

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 8 4 2 6 7 6 2 2 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 3 7 1 1 2 8
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		06.10.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
ONICO SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	FLORY	Nr domu	3
		Nr lokalu	2
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	00-586
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
4 6 7 1 Z SPRZEDAŻ HURTOWA PALIW I PRODUKTÓW POCHODNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (*opcjonalnie*)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2019** data do **31.12.2019**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Spółka jest w postępowaniu restrukturyzacyjnym i realizuje plan restrukturyzacyjny ukierunkowany na prowadzenie działalności operacyjnej i realizację zawartego w przyszłości układu z wierzycielami. Obecnie spółka prowadzi działalność operacyjną w zakresie sprzedaży paliw (LPG) oraz świadczenia usług przeładunkowych. Spółka dąży do jak największego wykorzystania zdolności operacyjnych terminali w Gdyni i Narewce by odbudować pozycję rynkową.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod 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 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 przy zastosowaniu stawek odpowiadających okresowi ekonomicznej użyteczności Środki trwale 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 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 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 zabezpieczającej, spowodowane przez określenie ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczających, 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 trwale użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

f. Zapasy

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

Produkty gotowe - produkty gotowe wyceniane są według kosztu wytworzenia.

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

g. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

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

h. Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich.

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

i. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

k. Kapitały

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

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

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

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 tworząc rezerwę.

m. Biernie rozliczenia międzyokresowe

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

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

n. Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Zgodnie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wycena dokonywana jest wg kwoty wymaganej zapłaty, gdyż nie wpływa to na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

o. Zobowiązania finansowe

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

p. Zobowiązania handlowe i pozostałe

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

Wycena zgodnie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

q. Przychody i koszty

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

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

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

r. Podatki

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

s. Podatek odroczony

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

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

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią.

Ustalenia wyniku finansowego

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

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

ONICO SPÓŁKA AKCYJNA W
RESTRUKTURYZACJI

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	25 928 170,57	64 475 992,08	A	Kapitał (fundusz) własny	-79 279 138,37	35 259 963,55
I	Wartości niematerialne i prawne	4 749,11	17 049,10	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	148 405,20	148 405,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	60 390 100,32	60 390 100,32
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 749,11	17 049,10	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	23 561 751,65	25 101 183,77	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 148 000,00	2 148 000,00
1	Środki trwałe	23 403 714,01	24 760 842,81		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 161 549,16	5 692 119,97		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 285 468,49	12 551 199,12	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-27 426 541,97	-16 924 908,86
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 102 558,14	3 555 690,97	VI	Zysk (strata) netto	-114 539 101,92	-10 501 633,11
d)	środki transportu	812 674,71	2 880 941,26	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	41 463,51	80 891,49	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	183 388 881,24	381 400 852,91
2	Środki trwałe w budowie	0,00	152 303,32	I	Rezerwy na zobowiązania	3 229 005,92	8 035 668,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	158 037,64	188 037,64	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	8 035 668,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	3 229 005,92	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	2 361 669,81	31 322 091,21		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	3 229 005,92	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	25 580 954,80
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 361 669,81	31 322 091,21	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	7 703 307,07
a)	w jednostkach powiązanych	2 361 669,81	31 322 091,21	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	2 361 669,81	25 642 592,20	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	17 877 647,73
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	9 365 000,00
	– udzielone pożyczki	0,00	5 679 499,01	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	8 185 000,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	327 647,73

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	177 217 151,67	346 945 480,17
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 808 764,28	7 302 514,24
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 132 220,57	1 925 607,28
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 132 220,57	1 925 607,28
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	1 676 543,71	5 376 906,96
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	8 035 668,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	8 035 668,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	171 408 387,39	339 642 965,93
B	Aktywa obrotowe	78 181 572,30	352 184 824,38	a)	kredyty i pożyczki	67 248 988,91	166 461 513,82
I	Zapasy	28 673 427,58	171 062 102,33	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	33 337,02
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	821 738,57	46 967 056,25
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	71 479 088,42	70 350 867,52
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	71 479 088,42	70 350 867,52
4	Towary	28 673 427,58	147 406 045,91		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	23 656 056,42	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	208 485,16	0,00
II	Należności krótkoterminowe	30 266 514,18	141 619 449,64	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	4 899 589,36	1 230 848,45	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 383 254,56	55 428 632,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	729 520,32	264 324,44	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 033,85	3 191,32
	– do 12 miesięcy	729 520,32	264 324,44	i)	inne	260 797,92	398 367,06
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	4 170 069,04	966 524,01	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 942 723,65	838 749,94
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 942 723,65	838 749,94
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	2 942 723,65	838 749,94
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	25 366 924,82	140 388 601,19				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 975 409,06	102 676 670,75				
	– do 12 miesięcy	18 975 409,06	102 676 670,75				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 823 291,71	9 454 300,11				
c)	inne	3 568 224,05	28 257 630,33				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 931 521,72	36 731 093,41				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 931 521,72	36 731 093,41				
a)	w jednostkach powiązanych	427 115,43	27 767 643,40				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	427 115,43	27 767 643,40				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	5 172 077,17	7 767 224,69				
	– udziały lub akcje	5 168 331,36	7 767 224,69				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	3 745,81	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 332 329,12	1 196 225,32				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 239 845,79	1 196 225,32				
	– inne środki pieniężne	92 483,33	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 310 108,82	2 772 179,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	104 109 742,87	416 660 816,46			PASYWA razem (suma poz. A i B)	104 109 742,87 416 660 816,46

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 292 743 837,67	2 958 898 232,81
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 405 326,63	1 128 553,55
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 291 338 511,04	2 957 769 679,26
B	Koszty działalności operacyjnej	1 279 633 085,09	2 933 930 294,30
I	Amortyzacja	1 958 144,84	1 645 715,67
II	Zużycie materiałów i energii	860 367,45	1 375 013,33
III	Usługi obce	63 932 678,46	116 541 880,21
IV	Podatki i opłaty, w tym:	349 099 122,50	687 928 246,18
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 880 588,29	4 805 338,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	999 417,55	1 701 320,31
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	992 820,09	1 005 150,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	856 909 945,91	2 118 927 629,91
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	13 110 752,58	24 967 938,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 965 694,32	1 390 204,73
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	32 095,27
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 965 694,32	1 358 109,46
E	Pozostałe koszty operacyjne	56 657 394,64	11 428 171,28
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	580 290,80	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	50 219 553,85	10 739 923,21
III	Inne koszty operacyjne	5 857 549,99	688 248,07
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-41 580 947,74	14 929 971,96
G	Przychody finansowe	6 277 840,43	9 084 643,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	629 572,87	1 539 000,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	629 572,87	1 539 000,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	629 572,87	1 539 000,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	880 616,79	1 182 449,76
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	4 767 650,77	4 651,39
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	149 717,62
V	Inne	0,00	6 208 824,60
H	Koszty finansowe	79 235 994,61	35 986 067,44
I	Odsetki, w tym:	10 048 763,04	10 531 801,13
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46 754 524,37	1 080 000,00
IV	Inne	22 432 707,20	24 374 266,31
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-114 539 101,92	-11 971 452,11
J	Podatek dochodowy	0,00	-1 469 819,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-114 539 101,92	-10 501 633,11

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	35 259 963,55	67 134 856,32
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	-16 924 908,86
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	35 259 963,55	50 209 947,46
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	148 405,20	144 600,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	3 805,20
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 805,20
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	3 805,20
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	148 405,20	148 405,20
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	60 390 100,32	46 327 159,70
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	14 062 940,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	14 062 940,62
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	14 062 940,62
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	60 390 100,32	60 390 100,32
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 148 000,00	2 148 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 148 000,00	2 148 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-16 924 908,86	18 515 096,62
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	18 515 096,62
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	18 515 096,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	18 515 096,62
	- podział zysku z lat ubiegłych kapitał zapasowy	0,00	14 062 940,62
	- podział zysku z lat ubiegłych dywidenda	0,00	4 452 156,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-16 924 908,86	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	-16 924 908,86
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-16 924 908,86	-16 924 908,86
	a) zwiększenie (z tytułu)	-10 501 633,11	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	10 501 633,11	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-27 426 541,97	-16 924 908,86
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-27 426 541,97	-16 924 908,86
6.	Wynik netto	-114 539 101,92	-10 501 633,11
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	114 539 101,92	10 501 633,11
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-79 279 138,37	35 259 963,55
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-79 279 138,37	35 259 963,55

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-114 539 101,92	-10 501 633,11
II.	Korekty razem	284 381 797,34	29 173 271,77
1.	Amortyzacja	1 958 144,84	1 645 715,67
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 966 455,12	21 754 549,02
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 816 932,84	-1 571 095,27
5.	Zmiana stanu rezerw	-4 806 662,08	3 122 589,06
6.	Zmiana stanu zapasów	142 388 674,75	4 438 003,95
7.	Zmiana stanu należności	111 352 935,46	62 463 128,77
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-24 337 148,89	-70 246 337,18
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 601 711,89	16 695 086,86
10.	Inne korekty	50 074 619,09	-9 128 369,11
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	169 842 695,42	18 671 638,66
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	18 162 398,24	2 691 447,70
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	688 557,91	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	17 473 840,33	2 691 447,70
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	17 473 840,33	2 691 447,70
	- zbycie aktywów finansowych	9 199 520,52	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	629 572,87	1 539 000,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	7 644 746,94	1 152 447,70
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	5 596 335,57	28 767 497,36
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 013 606,76	14 260 063,10
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	3 269 290,70	14 507 434,26
	a) w jednostkach powiązanych	3 243 990,70	14 476 900,91
	b) w pozostałych jednostkach	25 300,00	30 533,35
	- nabycie aktywów finansowych	25 000,00	30 533,35
	- udzielone pożyczki długoterminowe	300,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	313 438,11	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	12 566 062,67	-26 076 049,66
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	11 655 120,00	64 312 961,92
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	3 805,20
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	56 124 156,72
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	11 655 120,00	8 185 000,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	189 927 774,29	56 544 333,89
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	4 452 156,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	116 280 831,98	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	19 840 120,00	27 413 077,58
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	6 003 890,97	5 674 736,05
9.	Inne wydatki finansowe	47 802 931,34	19 004 364,26
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-178 272 654,29	7 768 628,03
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 136 103,80	364 217,03
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 136 103,80	364 217,03
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 196 225,32	832 008,29
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 332 329,12	1 196 225,32
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-114 539 101,92					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 065 178,19	629 572,87	435 605,32			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	7 674 986,85		7 674 986,85			
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	8 548 613,52		8 548 613,52			
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	102 461 050,00		102 461 050,00			
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	845 830,03		845 830,03			
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	-629 572,87				
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-12 485 860,60					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

obejmujące okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

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

Zarząd Onico S.A. w restrukturyzacji zwraca uwagę, że Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (dalej WZA) nie zatwierdziło sprawozdania finansowego Spółki za rok 2018.

Z uwagi na fakt, że:

- w trakcie roku 2019 doszło do zmiany składu Zarządu Spółki,
- Prezes Zarządu Andrzej Kociubiński pełni funkcję od dnia 16.08.2019 r.,
- Wiceprezes Zarządu Piotr Kocman pełni funkcję od dnia 13.11.2019 r.,

tym samym odrzucenie przez WZA sprawozdania finansowego za rok 2018 nastąpiło przed powołaniem do pełnienia funkcji obecnych członków zarządu.

Zarząd od momentu objęcia funkcji dokładał wszelkich starań w celu poczynienia jak najpełniejszych ustaleń w przedmiocie sytuacji finansowej i majątkowej Spółki, tym niemniej wobec faktu niezatwierdzenia sprawozdań za rok 2018 zwraca uwagę na brak potwierdzenia kwot wyjściowych do sprawozdań za rok 2019 r., a ponadto na toczące się postępowania prokuratorskie mające na celu wyjaśnienie nieprawidłowości.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 ONICO Spółka Akcyjna w restrukturyzacji:

- data wpisu w rejestrze przedsiębiorców KRS: 25 listopada 2010,
- siedziba Spółki mieści się w Warszawie, ul. Flory 3/2,
- numer w Krajowym Rejestrze Sądowym - 371128
- numer identyfikacji podatkowej - 8842676222,
- statystyczny numer identyfikacyjny – 020842574,
- podstawowa działalność – pośrednik w sprzedaży produktów ropopochodnych.

1.2 Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku. Dane finansowe za poprzedni okres sprawozdawczy prezentowane w niniejszym sprawozdaniu obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

1.3 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

Spółka jest w postępowaniu restrukturyzacyjnym i realizuje plan restrukturyzacyjny ukierunkowany na prowadzenie działalności operacyjnej i realizację zawartego w przyszłości układu z wierzycielami. Obecnie spółka prowadzi działalność operacyjną w zakresie sprzedaży paliw oraz świadczenia usług przeladunkowych..

1.4 Spółka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

1.5 W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

1.6 Dane w wybranych notach podano w pełnych złotych.

1.7 Przyjęte 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 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.

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

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

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

d. Rachunkowość zabezpieczeń

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

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

Instrumenty zabezpieczające są wyceniane na dzień bilansowy.

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

Na dzień bilansowy nie były rozliczane żadne pozycje w ramach rachunkowości zabezpieczeń.

e. Leasing

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

f. Zapasy

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

Produkty gotowe - produkty gotowe wyceniane są według kosztu wytworzenia.

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

g. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

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

h. Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich.

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

i. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

j. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

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

k. Kapitały

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

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w statucie Spółki, wpisanej do rejestru sądowym. 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. Zgodnie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wycena dokonywana jest wg kwoty wymaganej zapłaty, gdyż nie wpływa to na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

o. Zobowiązania finansowe

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

p. Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania stanowią wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Wycena zgodnie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

q. Przychody i koszty

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

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

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

r. Podatki

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

s. Podatek odroczony

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

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

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

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

W związku z sytuacją spółki na dzień bilansowy nie były tworzone ani aktywa ani rezerwy na podatek odroczony.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
I. Wartości niematerialne i prawne	162048	0	0	108947
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0			0
2. Wartość firmy	0			0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	162048	47025 (zakup)	100126 (likwidacja)	108947
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0			0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	30243105	3659440	6821068	27051476
1. Środki trwałe	29902765	1966582	4975907	26893439
a) grunty	5692120	469429 (zakup)		6161549
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13261872	1115002 (zakup, ulepszenie)		14376874
c) urządzenia techniczne i maszyny	4479550	115747 (zakup)	339983 (likwidacja, sprzedaż)	4255315
d) środki transportu	6242313	256404 (zakup, przyjęcie leasing)	4568534 (sprzedaż)	1930183
e) inne środki trwałe	226909	10000 (zakup)	67390 (likwidacja)	169519
2. Środki trwałe w budowie	152303	1692858	1845161	-0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	188037		30000 (odpis)	158037
III. Inwestycje długoterminowe	32749262	0	0	22087146
1. Nieruchomości	0			0
2. Wartości niematerialne i prawne	0			0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	32749262	0	0	22087146
a) w jednostkach powiązanych	32749262	35470	10697586	22087146
- udziały lub akcje	27069763	35470 (zakup)	5018088 (sprzedaż) 3 594 226,03 zł; wycofanie podwyższenia 1500000 zł)	22087146
- inne papiery wartościowe	0			0
- udzielone pożyczki	0			0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (Fuel Filtering)	5679499		5679499 (odpis)	0
b) w pozostałych jednostkach	0			0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0			0

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie - amortyzacja			Wartość netto		
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	145 000	59 325	100 126	104 199	17 049	4 749
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0			0	0	0
2. Wartość firmy	0			0	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	145 000	59 325	100 126	104 199	17 049	4 749
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0			0	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 141 921	1 898 820	3 551 016	3 489 724	25 101 184	23 561 752
1. Środki trwałe	5 141 921	1 898 820	3 551 016	3 489 724	24 760 844	23 403 715
a) grunty	0			0	5 692 120	6 161 549
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	710 673	380 732		1 091 405	12 551 200	13 285 469
c) urządzenia techniczne i maszyny	923 859	532 707	303 810	1 152 757	3 555 691	3 102 558
d) środki transportu	3 361 371	949 742	3 193 606	1 117 507	2 880 942	812 676
e) inne środki trwałe	146 018	35 638	53 600	128 056	80 891	41 463
2. Środki trwałe w budowie	0			0	152 303	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0			0	188 037	158 037
III. Inwestycje długoterminowe - odpisy aktualizujące	1 427 171	18 298 305	0	19 725 476	31 322 091	2 361 670
1. Nieruchomości	0			0		
2. Wartości niematerialne i prawne	0			0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 427 171	18 298 305	0	19 725 476	31 322 091	2 361 670
a) w jednostkach powiązanych	1 427 171	18 298 305	0	19 725 476	25 642 592	2 361 670
- udziały lub akcje	1 427 171	18 298 305		19 725 476	25 642 592	2 361 670
- inne papiery wartościowe	0			0		
- udzielone pożyczki	0			0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0			0		
b) w pozostałych jednostkach	0		0	0	5 679 499	0
4. Inne inwestycje długoterminowe					0	0

Dokonano likwidacji wartości niematerialnej i prawnej (system IT) w wartości 100 126,04 zł

Utworzono odpisy aktualizujące inwestycje (udziały, akcje) w wysokości 22 247 193,47 zł, w tym:

Nazwa	Opis
ALPINA - INTERNATIONAL GMBH	107 500,00
CORAXA SA (utworzony opis przed 2019)	418 181,28
DENTOOL Sp. z o.o. (utworzony opis przed 2019)	1 050 000,00
GRUPA Most Wanted! Sp. z o.o.	3 000,00
HEALTHCARE & MEDICAL Care Sp. z o.o.	5 500,00
Alpetrol	16 964 924,79
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o. SKA	51 378,75
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o.	5 000,00
ONICO WARSZAWA SA	349 990,00

Silvair SA	2 521 717,30
YEKO SA	770 001,35

Odpis na Alpetrol jest wykonany do wysokości aktywów netto. Jednakże wartość rynkowa tej spółki jest znacznie wyższa o czym świadczy pozycja konkurencyjna (jeden z trzech terminali tego typu w Polsce), zarząd posiada wycenę rzeczoznawcy terminala LPG w Gdyni oraz przeprowadzoną przez zarząd analizą efektywności DCF. Zgodnie z tą wyceną wartość spółki obliczoną metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych wynosi 43,5 mln zł.

2.2 Spółka zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

2.3 Spółka użytkowała pomieszczenia biurowe na podstawie umów najmu oraz posiadała również własne lokale użytkowe. Spółka nabyła grunt oraz nieruchomości (zakup i ulepszenie) w miejscowości Planta (gmina Narewka, woj. podlaskie) – wartość 1 584 430,72 zł.

2.4 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Lp.	Nazwa właściciela	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji PLN	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale zakładowym spółki
		na 31.12.2019		na 31.12.2019
1.	Capitale Tre Investments S.A.	605 000 (w tym 450 000 uprzywilejowanych)	0,1	40,77%
2.	Pamela Sp. z o.o. Trigon Quantum Absolute Return FIZ	137 500	0,1	9,27%
3.	Trigon Quantum Neutral FIZ Trigon Polskie Perły FIZ zarządzane przez Trigon TFI S.A.	385 780	0,1	26,00%
4.	Pozostali	355 772	0,1	23,97%
Ogółem		1 484 052		100,00%

2.5 Stratę 114 539 101,92 zł spółka rozliczy zgodnie z prowadzonym postępowaniem restrukturyzacyjnym. Zgodnie z rachunek zysków i strat spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 13 110 752,58 zł i zdolność do generowania nadwyżki na podstawowym poziomie działalności spółki. Na poziomie pozaoperacyjnym oraz finansowym spółka poniosła straty spowodowane utworzonymi odpisami aktualizacyjnymi poniesione inwestycje, należności z tytułu dostaw i usług. Gdyby nie dokonane odpisy wynikające spółka by osiągnęła dodatni wynik finansowy.

2.6 Spółka nie tworzyła rezerw ani aktywa podatek odroczony z powodu braku możliwości oszacowania ich wartości ekonomicznej. Wynika to z niepewności w zakresie rozliczenia strat podatkowych za okresy 2018-2019. Realizowany plan restrukturyzacyjny zakłada osiąganie zysków i rozliczenie powstałych zobowiązań. Dlatego proponuje się by podatek odroczony skalkulować i ująć w sprawozdaniu na 31 grudnia 2020 r.

2.7 Informacja o stanie odpisów aktualizujących wartość należności:

Wierzytelności z tytułu dostaw i usług

W okresie spółka:

- wykorzystwała odpisy aktualizujące w wysokości 1 344 120,52 zł

- utworzyła odpisy aktualizujące w wysokości 43 607 057,24 zł, w tym:

TARBIGEM FIELD CROPS PRODUCERS CENTER - 31 775 616,23 zł (zapłacone zaliczki na zakup biodiesla B100)

AD OILS Sp. z o.o. - 1 910 576,54 zł
PHARMA REVIEW Sp. z o.o. - 1 499 130,00 zł
Zakład Budowy Dróg Henryk Mocny - 1 069 011,41 zł
PS Bioenergie GmbH & Co. KG - 634 135,88 zł

Na dzień bilansowy odpisy aktualizujące wierzytelności z tytułu dostaw i usług wynosiły 52 229 511,03 zł

Inwestycje udziały akcje

Spółka utworzyła w okresie odpisy aktualizujące inwestycje (udziały, akcje) w wysokości 20 820 022,19 zł; na dzień bilansowy wynosiły one 22 247 193,47 zł, w tym:

Alpetrol Sp. z o.o. (terminal LPG w Gdyni) 16 964 924,79 zł
Silvait SA (technologie bluetooth) 2 521 717,30 zł
Dentool Sp. z o.o. (potrał medyczny) 1 050 000,00 zł (utworzony w 2018 r)

Spółka dokonała również odpisu na realizowany projekt badawczo-rozwojowy FUEL FILTERING SERVICES w Stanach Zjednoczonych w wysokości: 5 989 191,31 zł z uwagi na jego brak kontynuacji realizacji

Inwestycje pożyczki

Spółka w 2019 r utworzyła odpisy na udzielone pożyczki do spółek zależnych w wysokości 25 841 773,74 zł. Odpisy wynikały z zaprzestania przez te spółki prowadzenia działalności operacyjnej spowodowane brakiem zaangażowania spółki dominującej w ich finansowanie. Na dzień bilansowy wartość odpis wynosi 28 379 539,07 zł.

2.8 Podział zobowiązań długoterminowych według terminu spłaty:

Wszystkie zobowiązania są krótkoterminowe. W ubiegłych okresach zobowiązania długoterminowe stanowiły rozliczenia umów leasingowych oraz otrzymane pożyczki i kredyt inwestycyjny na zakup terminalu w Narewce.

2.9 Rozliczenia międzyokresowe:

W kwocie 8 310 108,82 zł są:
6 554 993,73 zł – naliczony VAT z tytułu złych długów od faktur zakupu
666 025,40 zł – polisy ubezpieczeniowe
16 344,00 zł – wynajem lokali
189 463,98 zł – usługi rozliczane w czasie, w tym reklamowe Legia
858 891,47 zł – rozliczenia z Bankiem ING
24390,24 zł – usługi remontowe rozliczane w czasie

2.10 Zobowiązanie z tytułu umów leasingu zabezpieczone są tytułem własności leasingodawcy na składnikach majątkowych objętych leasingiem. Zobowiązania kredytowe zostały wypowiedziane, trwa postępowanie restrukturyzacyjne.

Hipoteki ustanowione na rzecz banków, kontrahentów i urzędu skarbowego

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW o nr BI2P/00014969/0 (terminal Narewka)

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr BI2P/00033893/5 (terminal Narewka)

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr BI2P/00029874/5 (terminal Narewka)

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr BI2P/00011910/1 (terminal Narewka)

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr WA4M/00427632/3 (ul. Flory 3 lok. 7 Warszawa)

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr WA4M/00427633/0 (ul. Flory 3 lok. 8 Warszawa)

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr WA4M/00436368/7 (ul. Flory 3 lok. 2 Warszawa)

Lp.	Wierzyciel zabezpieczony	Przedmiot zabezpieczenia (jeżeli nie należy do dłużnika należy wskazać do kogo należy)
1	ING Bank Śląski S.A., ul. Sokolska 34, 40-068 Katowice, adres korespondencyjny: ul. Puławska 2, 02-566 Warszawa	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy lub praw stanowiących organizacyjną całość chociażby jego skład był zmienny w postaci oleju napędowego (diesel fuel) znajdującego się w terminalu paliwowym prowadzonym przez Baltchem S.A. Zakłady Chemiczne z siedzibą w Szczecinie, ul. Karsiborska 35, Świnoujście, zbiorniki T-01, T-02, T-04, T-11 oraz T-12
2	ING Bank Śląski S.A., ul. Sokolska 34, 40-068 Katowice, adres korespondencyjny: ul. Puławska 2, 02-566 Warszawa	Zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa znajdującym się w miejscowości Planta, gmina Narewka, na działkach o numerze ewidencyjnym 438, 439/3, 439/5, 439/1, 439/2, 439/6
3	ING Bank Śląski S.A., ul. Sokolska 34, 40-068 Katowice, adres korespondencyjny: ul. Puławska 2, 02-566 Warszawa	Hipoteka umowna łączna na nieruchomościach: 1) nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Planta, na działkach nr 438, 439/3, 439/5 wraz z wzniesionymi na niej budynkami i urządzeniami, dla której Sąd Rejonowy w Bielsku Podlaskim, IX Zamiejskowy Wydział Ksiąg Wieczystych z siedzibą w Hajnówce prowadzi księgę wieczystą nr BI2P/00033893/5, 2) nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Planta, na działkach nr 439/1 oraz 439/2 wraz z wzniesionymi na niej budynkami i urządzeniami, dla której Sąd Rejonowy w Bielsku Podlaskim, IX Zamiejskowy Wydział Ksiąg Wieczystych z siedzibą w Hajnówce prowadzi księgę wieczystą nr BI2P/00029874/5, 3) nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Planta, na działce nr 439/6 wraz z wzniesionymi na niej budynkami i urządzeniami, dla której Sąd Rejonowy w Bielsku Podlaskim, IX Zamiejskowy Wydział Ksiąg Wieczystych z siedzibą w Hajnówce prowadzi księgę wieczystą nr BI2P/00011910/1
4	Alior Bank S.A., ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych w postaci benzyny bezołowiowej oraz oleju napędowego wchodzących w skład przedsiębiorstwa Onico S.A. w restrukturyzacji, znajdujących się w PERN S.A. Baza Paliw nr 5 w Emilianowie, 05-205 Klembów
5	Alior Bank S.A., ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych w postaci benzyny bezołowiowej oraz oleju napędowego wchodzących w skład przedsiębiorstwa Onico S.A. w restrukturyzacji, znajdujących się w PERN S.A., Baza Paliw nr 1 w Koluszkach, 95-040 Koluszki, ul. Naftowa 1
6	Alior Bank S.A., ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych w postaci benzyny bezołowiowej oraz oleju napędowego wchodzących w skład przedsiębiorstwa Onico S.A. w restrukturyzacji, znajdujących się w Baza Paliw Sp. z o.o., Baza Paliw ul. Kolejowa, 68-206 Mirostowice Dolne - zbiorniki ZB1, ZB2 i ZB6
7	Alior Bank S.A., ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Hipoteka umowna - lokal stanowiący odrębną nieruchomość, posiadający adres: Warszawa, ul. Flory 3/8, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00427633/0, powierzchnia: 216,62 m ²

8	mBank S.A., ul. Senatorska 18, 00-950 Warszawa	Hipoteka umowna - lokal stanowiący odrębną nieruchomość, posiadający adres: Warszawa, ul. Flory 3/2, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00436368/7, powierzchnia: 114,77 m ²
9	KKLaw Auxiliary Services Sp. z o.o. (poprzednio: WBW AUXILIARY SERVICES Sp. z o.o.), ul. Władysława Pniewskiego 7/2A, 80-246 Gdańsk	Wierzytelności pieniężne i prawa przysługujące Onico S.A. w restrukturyzacji od ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach wynikające z rachunku bankowego nr PL74 1050 1025 1000 0023 6038 4438

2.11 Zobowiązania warunkowe na dzień 31 grudnia 2019 r.

Poręczenia

Lp.	Wierzyciel	Dłużnik	Zobowiązanie, które zostało poręczone, data powstania zobowiązania, jego wysokość, data wymagalności	Zakres i data poręczenia przez Onico S.A. w restrukturyzacji
1	Alior Bank S.A., ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Onico Oil S.A. z siedzibą w Warszawie	Umowa kredytowa nr U0003348110290A o Kredyt na rachunku bieżącym z dnia 14 maja 2019 r., kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 4,5 mln zł; spłacono cały limit w czerwcu 2019 r.	Poręczenie obejmuje zobowiązania kredytobiorcy z tytułu kredytu na wypadek gdyby kredytobiorca nie wykonał tych zobowiązań w oznaczonym terminie

Potencjalne kary i obciążenia

W związku z toczonymi postępowaniami wobec spółki, Onico w 2019 r. utworzyło rezerwy na odsetki w wysokości 2 329 005,92 zł oraz koszty postępowań sądowych w wysokości 900 000 zł.

Wobec spółki może w przyszłości toczyć się Urzędu Regulacji Energetyki w związku z możliwością niewykonania obowiązku, o którym mowa w art. 23b ustawy o biokomponentach i biopaliwach ciekłych w drugim kwartale i trzecim 2019 r. kara pieniężna. Ponadto jest możliwość nałożenia kary na Onico przez Prezesa Agencji Rezerw Materiałowych z tytułu niedopełnienia obowiązku tworzenia i utrzymywania zapasów obowiązkowych. Obecnie żadne postępowanie się nie toczy dlatego nie można określić czy i w jakiej wysokości mogą być ewentualne kary i inne obciążenia. Ponieważ wynik ewentualnych postępowań nie jest znany spółka może podać jedynie poziom możliwych kar – 806 685,10 zł (kara NCW).

Kara za niedotrzymanie zapasów obowiązkowych

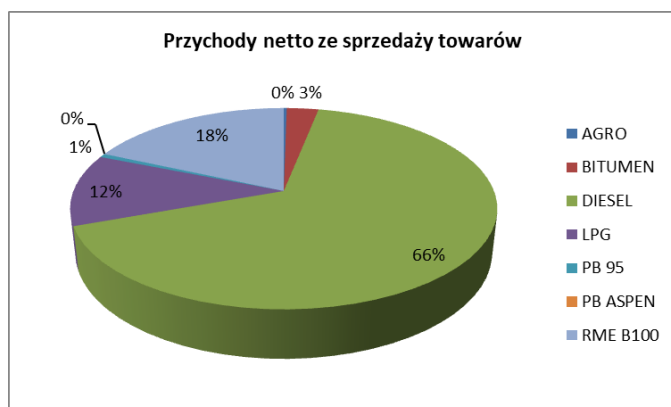
Spółka 6 września 2019 r. złożyła wniosek o wykreślenie z rejestru zapasów interwencyjnych w związku z cofnięciem koncesji na obrót paliwami ciekłymi z zagranicą w związku z decyzją prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 2 września 2019 r. Decyzją Prezesa Agencji Rezerw Materiałowych z dnia 25 września 2019 r. Onico zostało wykreślone z rejestru zapasów interwencyjnych. Zgodnie z art 6 ust 4 pkt 1 ustawy o zapasach Producent i handlowiec w przypadku zakończenia działalności w zakresie produkcji paliw lub przywozu ropy naftowej lub paliw, w danym roku kalendarzowym utrzymują wymaganą ilość zapasów obowiązkowych ropy naftowej lub paliw do dnia wykreślenia z rejestru, a zatem obowiązek utrzymywania zapasów dla Onico wygaś 25 września 2019 r. Spółka w deklaracji

przekazanej do ARM o ilości zapasów obowiązkowych ropy naftowej i paliw, do utworzenia których zobowiązany jest przedsiębiorca w roku 2019 złożonej przez Onico od dnia 31.03.2019 r. – zadeklarowała, że jest zobowiązana utrzymywać: zapasy benzyny silnikowej w ilości ogółem 2 209,972 m³, zapasy olejów napędowych w ilości ogółem 71,047, 130 m³, zapasy gazu LPG w ilości ogółem 7 353, 718 t. Zgodnie z przekazywaną co miesiąc deklaracją Zapasy były do lipca 2020 utrzymane przez Spółkę w wymaganych ilościach (z nadwyżką). Część zapasów obowiązkowych (tj. oleje napędowe) były przedmiotem umów o zastaw rejestrowy. Zastawy te były ustanawiane jako zabezpieczenie wiarytelności Banków m.in Banku ING oraz Alior Banku, które wynikały z umów kredytowych zawieranych przez Onico S.A, ponadto wypowiedziane zostały niektóre umowy magazynowe i biletowe wskutek czego Spółka nie utrzymywała zapasów w wymaganych ilościach. W wyniku złożonych oświadczeń o przejęciu przedmiotów zastawu Spółka utraciła m.in. własność części zapasów.

2.12 Spółka w okresie sprawozdawczym 2020 osiągała przychody ze sprzedaży towarów 1 291 338 511,04 zł – są to sprzedaż paliw biodiesel, LPG, diesel, benzyny oraz asfaltów

Spółka osiągała przychody ze sprzedaży usług w wysokości 1 405 326,63 zł – są to: dzierżawa wagonów, dzierżawa terminala Narewka, demurage, wynajem samochodów.

Przychody osiągnięte w Polsce: 92%. Pozostałe do sprzedaży do krajów Unii Europejskiej.



2.13 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów i środków trwałych.

2.14 Spółka nie posiadała prac badawczych i prac rozwojowych.

2.15 Spółka w roku obrotowym w lipcu zaprzestała działalności operacyjnej, utraciła koncesje do jej prowadzenia.

2.16 Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy wynoszą 153 511,50 zł i dotyczą nakładów na system obsługi procesów handlowych. W 2020 roku nie są na razie planowane nakłady z uwagi na proces restrukturyzacji.

2.17 W roku 2019 nie wystąpiły w Spółce pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

2.18 Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały w spółkach obiektowych w formie spółek z ograniczoną odpowiedzialnością, spółek akcyjnych i spółek komandytowo-akcyjnych.

Lp.	Spółka	Stan na początek roku obrachunkowego 1.1.2019			Zwiększenie - nabycie, objęcie		Zmniejszenie- odpis aktualizujący	Stan na koniec roku obrachunkowego 31.12.2019		
		Ilość udziałów	% udział	Wartość	Ilość udziałów	Wartość		Ilość udziałów	% udział	Wartość
1.	Onico Energia sp. z o.o.	200	100%	10 000	-200	-10 000				
2.	Onico Energia sp. z o.o. S.K.A.	2000000	100%	3 500 200,00	-2000000	-3 500 200,00				
3.	Cornelia Chemicals sp. z o.o.	2000	100%	203 239,20				2000	100%	203 239,20
4.	Alpina International sp. z o.o.	25000	100%	107 500,00			107 500,00	25000	100%	0
5.	Onico Gas sp. z o.o.		100%	19 113 922,90			16 964 924,79		100%	2 148 998,11
6.	Onico Trade Mark sp. z o.o.	100	100%	5 000			5 000	100	100%	0
7.	Onico Trade Mark sp. z o.o. S.K.A.	50000	100%	51 378,75			51 378,75	50000	100%	0
8.	Coraxa	100	100%	0				100	100%	0
9.	Onico Ltd		100%	1 436 850,00		-1 436 850,00				
10.	Onico Oil S.A.	700000	70%	70 000	-700000	-70 000			70%	
11.	Dentool Sp. z o.o.	3068	38%	1 050 000,00			1 050 000,00	3068	38%	0
12.	Grupa Most Wanted! Sp. z o.o.	60	60%	3 000			3 000	60	60%	0
13.	Yeko S.A.	1018	56%	770 001,35			770 001,35	1018	56%	0
14.	Healthcare & Medical Project Onico	55	55%	5 500			5 500	55	55%	0
15.	Warszawa S.A.	3250	95%	324 990			349 990	3250	95%	0

2.19 Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki na rachunkach bankowych, w kasie udzielone pożyczki, nabyte akcje Spółki Seed Labs (Silvair) 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 nie występowały.

2.20 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozycja A II 3 (odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)) obejmuje m.in.: odsetki od kredytów, obligacji, pożyczek, prowizje bankowe

Pozycja A II 4 (Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej) obejmuje otrzymaną dywidendę od spółki Onico OIL oraz korektę wyniku na sprzedaży akcji Onico OIL, Onico Energia, Onico LTD

Pozycja A II 10 (inne korekty) obejmuje m.in.:

- odpisy aktualizujące inwestycje (akcje, udziały): 20 820 022,19 zł
- odpis aktualizujący projekt R&D: 5 989 191,31 zł
- odpisy aktualizujące pożyczki udzielone: 25 841 773,74 zł
- naliczone niezapłacone odsetki: -1 185 567,28 zł

Pozycja B I 3 b (zbycie aktywów finansowych) obejmuje wpływ ze sprzedaży akcji Onico OIL, Onico Energia, Onico LTD

2.21 Kalkulacja podstawy opodatkowania

Wyszególnienie	Razem	Źródła operacyjne	Źródła kapitałowe
Przychody księgowe	1 341 189 996,79	1 340 560 423,92	629 572,87
Przychody niepodatkowe	8 110 592,17	8 110 592,17	629 572,87
* różnice kursowe bilansowe NKUP	6 077 954,97	6 077 954,97	
* naliczone odsetki	673 862,75	673 862,75	
* inne	435 605,32	435 605,32	
* rozwiązane rezerwy	923 169,13	923 169,13	
* dywidenda Onico GAS, OIL	629 572,87	0,00	629 572,87
Przychody podatkowe	1 333 079 404,62	1 332 449 831,75	629 572,87
Koszty księgowe	1 455 729 098,71	1 455 729 098,71	
Zmniejszenie kosztów podatkowych	111 009 663,52	111 009 663,52	0,00
* składki zus	388 282,72	388 282,72	
* Pfron, podatki	30 202,15	30 202,15	
* zużycie materiałów	166 948,66	166 948,66	
* amortyzacja	938 540,81	938 540,81	
* ubezpieczenia			
* usługi obce	1 002 105,28	1 002 105,28	
* podróże służbowe	82 585,27	82 585,27	
* reprezentacja	373 033,98	373 033,98	
* naliczone odsetki	3 689 832,43	3 689 832,43	
* odsetki budżetowe	155 300,74	155 300,74	
* zksięgowane rozrachunki	8 304,24	8 304,24	
* różnice kursowe bilansowe	1 408 856,63	1 408 856,63	
* aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	50 219 553,85	50 219 553,85	
* aktualizacja wartości aktywów finansowych	46 754 524,37	46 754 524,37	
* inne	4 559 476,61	4 559 476,61	
* strata zbycie aktywów niefinansowych	1 232 115,78	1 232 115,78	
* darowizna			
Zwiększenie kosztów podatkowych	845 830,03	845 830,03	0,00
* część kapitałowa leasing	845 830,03	845 830,03	
Koszty podatkowe	1 345 565 265,22	1 345 565 265,22	0,00
Wynik księgowy	-114 539 101,92	-114 539 101,92	
Wynik podatkowy	-12 485 860,60	-13 115 433,47	629 572,87

- 2.22 Przeciętne zatrudnienie wyniosło 35 osoby (pracownicy umysłowi).
- 2.23 Wynagrodzenia brutto wypłacone za pracę w organach zarządzających, nadzorujących albo administrujących Spółki:
- wynagrodzenie organów zarządzających – 152 568,30 zł (powołanie)
 - wynagrodzenie organów zarządzających – 97569 zł (stosunek pracy)
 - wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej – 46 952,91 zł (powołanie)

2.24 Spółka nie udzieliła w roku obrotowym pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

2.25 Przyjęte kursy na dzień bilansowy:

Tabela kursów średnich NBP nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31-12-2019

dolar amerykański	USD	3,7977
euro	EUR	4,2585
frank szwajcarski	CHF	3,9213
funt szterling	GBP	4,9971

2.26 Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi w okresie sprawozdawczym:

W 2019 roku Spółka

- nabyła usługi od Alpetrol (Onico Gas) Sp. z o.o. – wartość netto 3 020 907,62 zł
- świadczyła na rzecz Alpetrol usługi o wartości 565 579,00 zł netto
- sprzedała dla Alpetrol gaz LPG o wartości 12 378,00 zł netto
- świadczyła dla Onico Warszawa usługi o wartości 166 008,00 zł
- nabyła od Onico Warszawa usługi o wartości 1 750 000,00 zł
- świadczyła dla Grupa Most Wanted! usługi o wartości 56 677,00 zł
- nabyła usługi od Grupa Most Wanted! o wartości 102 420,00 zł

Na dzień bilansowy:

- udzielone do Grupa Most Wanted! pożyczki: 3 599 515,54 zł
- udzielone do Onico Warszawa pożyczki: 12 785 040,32 zł
- udzielone do Yeko pożyczki: 918 102,27 zł
- udzielone do HCMP pożyczki: 1 465 043,28 zł
- udzielone do Coraxa pożyczki: 2 620 731,16 zł
- udzielona do Doletra: 1 253 951,91 zł

Należności od Alpetrol z tytułu wpłaconych środków płatnika wynoszą 4 131 559,10 zł. Zobowiązania z tej funkcji Alpetrol do Onico: 551 794,75 zł.

Składniki (m.in. pożyczki) udzielone w walucie innej niż PLN zostały wycenione wg kursów na dzień bilansowy.

2.27 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – projekt Fuel Filtering
Spółka jest stroną wspólnego przedsięwzięcia Fuel Filtering System i poniosła koszty związane z uruchomieniem projektu systemu kontroli jakości paliw i poniosła nakłady w łącznej wysokości 5 679 tys. zł, które zaprezentowane są

jako inne długoterminowe aktywa finansowe. Spółka dokonała odpisu aktualizacyjnego bowiem spółka zaprzestała realizowania tego projektu.

2.28 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły

2.29 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie wystąpiły

2.30 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta tytułem obowiązkowego badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za rok 2019 wynosi 99 000,00 zł.

2.31 Skład zarządu i rady nadzorczej na dzień bilansowy:

Zarząd:

Andrzej Kociubiński - Prezes Zarządu od 13.11.2019 (w tym miejscu wskazuję, że Pan Andrzej Kociubiński został uchwałą RN z dnia 16.08.2019 powołany na członka Zarządu powołany, 30.08.2019 uchwałą RN zmieniono funkcję Członka Zarządu pełnioną dotychczasowo przez Pana Andrzeja Kociubińskiego na funkcję Prezesa Zarządu Spółki, 13.11.2019 został uchwałą RN odwołany a nastąpienie powołany na wspólna kadencję z Panem Piotrem Kocmanem)

Piotr Marian Kocman – Wiceprezes Zarządu od 13.11.2019

Rada nadzorcza:

Bujak Tomasz - Członek Rady Nadzorczej od 12.11.2019

Puciata Wojciech Adam - Członek Rady Nadzorczej od 12.11.2019

Drozdowski Dominik - Członek Rady Nadzorczej od 12.11.2019

Kumorek Mariusz Krzysztof - Członek Rady Nadzorczej od 12.11.2019

Roszkowski Rafał Dariusz - Członek Rady Nadzorczej od 12.11.2019

2.32 Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

27 kwietnia 2020 warszawski sąd zdecydował o otwarciu postępowania sanacyjnego w stosunku do spółki Onico. Sędzią-komisarzem został wyznaczony ASR Piotr Bartosiewicz. Zarządcą został wyznaczony Tycjan Saltarski. Emitentowi został pozostawiony zarząd w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Kursy walut, z których korzysta jednostka, uległy osłabieniu, wartość akcji na rynkach spadła, a ceny towarów ulegają znacznej fluktuacji /są znacznie niższe. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące

korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r

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

Nie dotyczy

2.34 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Wykaz jednostek zależnych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Lp.	Spółka	Stan na koniec roku obrachunkowego		
		Ilość udziałów	% udział	Wartość
1.	Onico Gas sp. z o. o.	100	100%	7 134 785,00
2.	Onico Warszawa S.A.	3250	0,95	324990
3.	Healthcare & Medical Project	55	0,55	5500
4.	Grupa Most Wanted! Sp. z o.o.	60	0,6	3000
5.	Doletra GmbH	25000	1	103208,26

2.35 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, Rakowiecka 32 A/51, 02-532 Warszawa

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

Dane podmiotu: CAPITALE TRE INVESTMENTS S.A., KRS: 0000533118, Rakowiecka 32 A/51, 02-532 Warszawa

Warszawa, 6 października 2020 roku