



## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

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

*for MS*

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1.1 ONICO Spółka Akcyjna:

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

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

1.3 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.

W pierwszym półroczu 2019 podjęte zostały kroki zmierzające do przedłużenia trwania istniejących umów kredytowych. W wyniku negocjacji z bankami umowy z 2 kluczowymi instytucjami zostały przedłużone na kolejne 12 miesięcy. Na wskutek połączenia BGZ BNP Paribas z bankiem Raiffeisen Polbank SA, których to fuzja prawna nastąpiła w IV kw 2018, bank przejmujący (BGZ BNPP) odnotował zwiększoną ekspozycję z tytułu udzielonego finansowania. Na drodze negocjacji został uzgodniony program redukcji zaangażowania Banku na spółkach Grupy Onico. Równolegle, Zarząd podjął starania zmierzające w kierunku pozyskania alternatywnego finansowania, zarówno na polu kredytów obrotowych, jak i celowych, między innymi, na finansowanie zapasów obowiązkowych. Działania te zaowocowały:

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

a przede wszystkim:

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

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

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



1.4 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 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w 100%, w chwili wydania ich do użytkowania.

W przypadku modernizacji (ulepszenia, odbudowy) środka trwałego jego okres użytkowania ulega zwiększeniu o indywidualnie określony okres użytkowania wynikający z zakresu modernizacji, jednak nie dłuższy niż okres ustalony dla nowego środka trwałego.

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

c. Inwestycje długoterminowe w nieruchomości i aktywa finansowe

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 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.

e. Leasing

Umowy leasingu operacyjnego, które spełniają warunki określone w art. 3 ust. 4. Ustawy o rachunkowości, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Rzeczowe aktywa trwale 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 wymiernymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Przez krótkoterminowe inwestycje należy rozumieć inwestycje do trzech miesięcy. Do ekwiwalentów środków trwałych należy zaliczyć lokaty, weksle obce, czeki, obligacje. Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów nie zalicza się krótkoterminowych kredytów w rachunkach bieżących oraz krótkoterminowych inwestycji w akcje.

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

k. Kapitały



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

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w statucie Spółki, wpisanej do rejestru 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 kapitale własnym.

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:

Dane za 2018 rok

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>162 048</b>	-	-	<b>162 048</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	162 048	-	-	162 048
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>16 028 447</b>	<b>27 632 910</b>	<b>13 418 252</b>	<b>30 243 105</b>
1. Środki trwałe	15 871 422	14 164 201	132 858	29 902 765
a) grunty	-	5 692 120	-	5 692 120
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 430 442	3 831 430	-	13 261 872
c) urządzenia techniczne i maszyny	748 755	3 730 795	-	4 479 550
d) środki transportu	5 472 855	902 316	132 858	6 242 313
e) inne środki trwałe	219 369	7 540	-	226 909
2. Środki trwałe w budowie	127 025	13 310 672	13 285 394	152 303
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	30 001	158 037	-	188 037
<b>III. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>16 845 190</b>	<b>15 624 461</b>	<b>97 560</b>	<b>31 322 091</b>
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16 845 190	15 624 461	1147560	33409817
a) w jednostkach powiązanych	13 265 713	13 524 439	1147560	25 642 592
- udziały lub akcje	13 265 713	13 524 439	1147560	25 642 592
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	3 579 478	2 100 021	-	5 679 499
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-

Nie było zwiększeń z innego tytułu niż nabycie.



Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - amortyzacja		Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
		Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>129 263</b>	<b>15 737</b>	<b>-</b>	<b>145 000</b>	<b>32 786</b>	<b>17 049</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	<b>129 263</b>	<b>15 737</b>	-	<b>145 000</b>	<b>32 786</b>	<b>17 049</b>
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 589 444</b>	<b>1 629 978</b>	<b>77 501</b>	<b>5 141 921</b>	<b>12 439 003,95</b>	<b>25 101 184</b>
1. Środki trwałe	3 589 444	1 629 978	77 501	5 141 921	12 281 978,72	24 760 844
a) grunty	-	-	-	-	-	5 692 120
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	518 904	191 768	-	710 673	891 1537,82	12 551 200
c) urządzenia techniczne i maszyny	631 703	292 156	-	923 859	117 052	3 555 691
d) środki transportu	2 327 206	1 111 665	77 501	3 361 371	3 145 649	2 880 942
e) inne środki trwałe	111 630	34 388	-	146 018	107 739	80 891
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	127 025	152 303
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	30 001	188 037
<b>III. Inwestycje długoterminowe - odpisy aktualizujące</b>	<b>377 171</b>	<b>1 050 000</b>	<b>-</b>	<b>1 427 171</b>	<b>16 845 190</b>	<b>31 322 091</b>
1. Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	377 171	1 050 000	-	1 427 171	16 845 190	31 322 091
a) w jednostkach powiązanych	377 171	1 050 000	-	1 427 171	13 265 712	25 642 592
- udziały lub akcje	377 171	1 050 000	-	1 427 171	13 265 712	25 642 592
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	3 579 478	5 679 499
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-

## Dane za 2017 rok

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>132 448</b>	<b>29 600</b>	<b>-</b>	<b>162 048</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	132 448	29 600	-	162 048
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>15 096 446</b>	<b>1 254 033</b>	<b>297 555</b>	<b>16 028 447</b>
1. Środki trwałe	14 788 652	1 086 103	3 333	15 871 422
a) grunty	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 262 124	168 318	-	9 430 442
c) urządzenia techniczne i maszyny	530 966	221 122	3 333	748 755
d) środki transportu	4 776 193	696 663	-	5 472 855
e) inne środki trwałe	219 369	-	-	219 369
2. Środki trwałe w budowie	253 318	167 930	294 223	127 025
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	54 476	-	24 476	30 001
<b>III. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>11 842 392</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17 222 361</b>
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 842 392	-	-	17 222 361
a) w jednostkach powiązanych	11 842 392	5 379 969	-	17 222 361
- udziały lub akcje	11 842 392	1 800 491	-	13 642 883
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	3 579 478	-	3 579 478
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-

Nie było zwiększeń z innego tytułu niż nabycie.



Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - amortyzacja		Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
		Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>121 409</b>	<b>7 854</b>	-	<b>129 263</b>	<b>11 039</b>	<b>32 786</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	121 409	7 854	-	129 263	11 039	32 786
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 212 906</b>	<b>1 376 537</b>	-	<b>3 589 444</b>	<b>12 883 539</b>	<b>12 439 004</b>
1. Środki trwałe	2 212 906	1 376 537	-	3 589 444	12 575 745	12 281 978
a) grunty	-	-	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	377 658	141 246	-	518 904	8 884 466	8 911 538
c) urządzenia techniczne i maszyny	424 815	206 888	-	631 703	106 151	117 052
d) środki transportu	1 333 192	994 014	-	2 327 206	3 443 001	3 145 649
e) inne środki trwałe	77 242	34 388	-	111 630	142 127	107 739
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	253 318	127 025
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	54 476	30 001
<b>III. Inwestycje długoterminowe - odpisy aktualizujące</b>	<b>377 171</b>	-	-	<b>377 171</b>	<b>11 465 221</b>	<b>16 845 190</b>
1. Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	377 171	-	-	377 171	11 465 221	16 845 190
a) w jednostkach powiązanych	377 171	-	-	377 171	11 465 221	16 845 190
- udziały lub akcje	377 171	-	-	377 171	11 465 221	13 265 712
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	3 579 478
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	3 579 478
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-

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

2.3 Spółka zarówno na koniec 2017 r. jak i 2018 r. użytkowała pomieszczenia biurowe na podstawie umów najmu oraz posiadała również własne lokale użytkowe. Na 31 grudnia 2018 r. oraz 31 grudnia 2017 r. nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli. 28 września 2018 roku została podpisana ostateczna umowa dotycząca zakupu nieruchomości w miejscowości Planta (gmina Narewka, woj. podlaskie). Umowa dotyczyła nabycia przez ONICO nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych, na terenie których znajdują się m.in. zbiorniki i urządzenia służące do przeładunku i składowania gazu płynnego LPG. Nieruchomości są usytuowane w pobliżu kolejowego przejścia granicznego Siemianówka/Swisłocz na granicy Polski i Białorusi. W skład urządzeń zlokalizowanych na nieruchomości wchodzi zbiorniki o pojemności 2500 m<sup>3</sup>, bocznica kolejowa szeroko i normalnotorowa z urządzeniami do rozładunku i załadunku gazu oraz terminal załadowczo – rozładowczy dla autocystern.

## 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 31.12.2018		na 31.12.2018
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%
<b>Ogółem</b>		<b>1 484 052</b>		<b>100,00%</b>

Lp.	Nazwa właściciela	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji PLN	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale zakładowym spółki
		na 31.12.2017		na 31.12.2017
1.	Capitale Tre Investments S.A.	605 000	0,10	55,64%
2.	Pamela Sp. z o.o. Trigon Quantum Absolute Return FIZ	137 500	0,10	7,25%
3.	Trigon Quantum Neutral FIZ Trigon Polskie Perły FIZ zarządzane przez Trigon TFI S.A.	385 780	0,10	20,35%
4.	Pozostali	317 720	0,10	16,75%
<b>Ogółem</b>		<b>1446000</b>		<b>100,00%</b>

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

- 1/ 450.000 (czteryście pięćdziesiąt tysięcy) akcji imiennych serii A1 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) o numerach od 000.000.001 do 000.450.000,
- 2/ 550.000 (pięćset pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) o numerach od 000.450.001 do 001.000.000,
- 3/ 375.000 (trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) o numerach od 000.000.001 do 000.375.000,

*JB* *MS*



4/ 71.000 (siedemdziesiąt jeden tysięcy) akcji na okaziciela serii C1 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) o numerach od 000.000.001 do 000.071.000.

5/ 38.052 (trzydzieści osiem tysięcy pięćdziesiąt dwa) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł o numerach od 00001 do 38.052

2.5 Stratę w wysokości 10 265 051,00 zł Zarząd planuje pokryć z zysku osiągniętego w kolejnych latach.

2.6 Na dzień 31.12.2018 utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 8 035 668 zł (na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiła 4 545 378 zł) oraz aktywo z tytułu odroczonego podatku w wysokości 8 035 668 zł (na dzień 31.12.2017 kwota 3 075 559 zł).

Rezerwy na nierozliczone wydatki na dzień 31.12.2017 wynosiły 367 700,94 zł. Rezerwy rozwiązano w 2018 roku i nie tworzono nowych.

## 2.7 Informacja o stanie odpisów aktualizujących wartość należności:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu 1.1.2018	Zwiększenia	Rozwiązanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018
1.	Należności z tytułu dostaw i usług, inne /umowa cesji/	1 023 346,35	9 559 487,15	616 259,19	-	9 966 574,31

Utworzone odpisy dotyczą należności z tytułu dostaw i usług oraz należności innych (w tym podatkowe). Spółka korzysta z faktoringu z limitem 60 mln zł.

Pozycja należności inne obejmuje wpłacone kaucje na poczet zobowiązań publicznoprawnych w wysokości 1 250 000,00 zł. Należności inne od jednostek powiązanych uwzględniają wpłacony depozyt zabezpieczający transakcje hedgingowe w wysokości 764 410,92 zł. W wartości towarów na magazynie zapasów obowiązkowych ujęto dodatnią wycenę transakcji zabezpieczających na wartość 32 252 683,82 zł.

## 2.8 Podział zobowiązań długoterminowych według terminu spłaty:

### Dane za 2018 rok

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem stan na 31.12.2018
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki		9 365 000,00		9 365 000,00
2.	Z tytułu emisji papierów wartościowych		8 185 000,00		8 185 000,00
3.	Inne zobowiązania finansowe - raty kapitałowe z tytułu umów leasingu		327 647,73		327 647,73

### Dane za 2017 rok

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem stan na 31.12.2017
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki		863 100,00		863 100,00
2.	Inne zobowiązania finansowe - raty kapitałowe z tytułu umów leasingu		1 216 222,		1 145 007,05

## 2.9 Rozliczenia międzyokresowe:

## Dane za 2018 rok:

Lp.	Tytuły	Stan na	
		początek roku obrotowego 1.1.2018	koniec roku obrotowego 31.12.2018
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	23 636 476,89	2 772 179,00
	- najem, usługi w czasie	1 699 166,29	540 438
	- ubezpieczenia	256 566,19	197 519,02
	- przychody na przełomie okresu	21 161 480,41	2 034 222
2.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 075 559,00	8 035 668,00
3.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	602 554,54	-
	- najem	439 692,00	-

## Dane za 2017 rok:

Lp.	Tytuły	Stan na	
		początek roku obrotowego 1.1.2017	koniec roku obrotowego 31.12.2017
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	3 672 211,38	23 636 476,89
	- najem, usługi w czasie	3 587 478,56	1 699 166,29
	- ubezpieczenia	84 732,82	256 566,19
	- przychody na przełomie okresu		21 161 480,41
2.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 911 893,00	3 075 559,00
3.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 147 812,72	602 554,54
	- najem	3 147 812,72	439 692,00

2.10 Zobowiązanie z tytułu umów leasingu zabezpieczone są tytułem własności leasingodawcy na składnikach majątkowych objętych leasingiem. Zobowiązania kredytowe są zabezpieczone cesjami należności i weksłami.

Spółka na dzień podpisania sprawozdania finansowego posiada limity na gwarancje i akredytywy w 3 krajowych bankach w kwocie 41 000 tys. zł wygasające po 31.12.2019r.

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



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

Spółka na dzień podpisania sprawozdania finansowego posiada w czterech bankach kredyty w rachunkach bieżących lub kredyty odnawialne w łącznej kwocie 56 000 tys. zł. Limity te wygasają po 31.12.2019 r.

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

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

Łączna wysokość linii faktoringowych na dzień podpisania sprawozdania finansowego to 143 000 tys zł. Na dzień 31 grudnia 2018 zobowiązania z tytułu faktoringu wyniosły 46 078 481,91 zł. Na dzień 31 grudnia 2017 roku zobowiązania z tytułu faktoringu wyniosły 46 636 988,23 zł.

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

2.11 Zobowiązania warunkowe na dzień 31 grudnia 2018 r.

Spółka poręczyła za należności Onico Oil S.A. do BP Polska SE do kwoty 8 mln PLN.

2.12 Spółka w okresie sprawozdawczym 2018 osiągała przychody ze sprzedaży towarów 2 957 769 679,26 zł

Przychody osiągnęte w Polsce: 78%

Przychody osiągnęte poza Polską: 22%

oraz sprzedaży usług 1 128 553,55 zł.

Przychody osiągnęte w Polsce: 90%

Przychody osiągnęte poza Polską: 10%

Spółka w okresie sprawozdawczym 2017 osiągała przychody ze sprzedaży towarów 2 762 943 016,91 zł

Przychody osiągnęte w Polsce: 61%

Przychody osiągnęte poza Polską: 39 %

oraz sprzedaży usług 903 718,59 zł.

Przychody osiągnęte w Polsce: 97%

Przychody osiągnęte poza Polską: 3%

2.13 W 2018 r. Spółka dokonała odpisu aktualizującego

- należności z tytułu dostaw i usług - wartość odpisu 9 191 786,21 zł
- wartość pożyczek na kwotę 30 000,00 zł
- wartość udziałów na kwotę 1 050 000,00 zł
- należności podatkowej z tytułu kontroli VAT za rok 2014 w kwocie 1 548 137 zł

W 2017 roku spółka dokonała odpisu aktualizującego należności z tytułu dostaw i usług – kwota 616 259,19 zł

- 2.14 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów i środków trwałych. Również w 2017 roku nie dokonano odpisów.
- 2.15 Zarówno w roku 2017 jak i 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych, spółka nie posiadała prac badawczych i prac rozwojowych.
- 2.16 Spółka w roku obrotowym nie zaniechała żadnego rodzaju działalności. Również w 2017 roku nie zaniechano żadnego rodzaju działalności
- 2.17 Ustalenie i rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Dane za 2018 rok:

Przychody księgowe	3 034 484 007,75
Przychody niepodatkowe	45 046 705,72
* różnice kursowe bilansowe NKUP	11 214 590,78
* naliczone odsetki	1 253 678,44
* aktualizacja wartości aktywów	149 717,62
* rozwiązane rezerwy	623 816,19
* inne	550 375,30
* hedge zapasy	29 715 527,39
* dywidenda Onico GAS, OIL	1 539 000,00
Przychody podatkowe	2 989 437 302,03
Koszty księgowe	3 046 455 459,86
Zmniejszenie kosztów podatkowych	31 519 705,16
* amortyzacja środki transportu leasing	1 089 757,76
* Pfron	53 766,00
* zużycie materiałów	79,81
* ubezpieczenia	64 674,08
* usługi obce	352 876,62
* podróże zagraniczne	13 844,87
* reprezentacja	419 960,48
* naliczone odsetki	33 337,02
* odsetki budżetowe	293 359,83
* aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 819 923,21
* różnice kursowe bilansowe	17 276 001,48
* zbyte aktywa trwałe	55 357,58
* inne	46 766,42
Zwiększenie kosztów podatkowych	1 379 391,39
* wykorzystane rezerwy	
* część kapitałowa leasing	1 379 391,39
* koszty refakturowane	
Koszty podatkowe	3 016 315 146,09
Wynik księgowy brutto	-11 971 452,11



Wynik podatkowy	-26 877 844,06
Podatek	-5 106 790,37

Dane za 2017 rok:

Przychody księgowe	2 787 860 538,41
Przychody niepodatkowe	21 072 821,75
* różnice kursowe bilansowe NKUP	19 084 752,13
* naliczone odsetki	237 905,05
* rozwiązane rezerwy	15 411,90
* dywidenda od spółki córki	1 734 752,67
Przychody podatkowe	2 787 529 351,35
Koszty księgowe	2 765 963 729,78
Zmniejszenie kosztów podatkowych	9 956 499,70
* amortyzacja środki transportu leasing	990 077,38
* Pfron	51 627,00
* zużycie materiałów	8,80
* usługi obce	397 209,22
* podróże zagraniczne	1 778,83
* reprezentacja	298 621,10
* naliczone odsetki	469 057,26
* odsetki budżetowe	164 975,42
* aktualizacja wartości aktywów finansowych	617 878,31
* różnice kursowe bilansowe	6 860 266,35
* darowizna	105 000,00
* inne	0,03
Zwiększenie kosztów podatkowych	11 639 553,34
* wykorzystane rezerwy	3 166 784,73
* część kapitałowa leasing	1 171 716,61
* koszty refakturowane	7 301 052,00
Koszty podatkowe	2 787 388 418,12
Wynik księgowy	22 896 808,62
* darowizna	105 000,00
Wynik podatkowy	-859066,77
Podatek	0,00

*abc M/S*

2.18 Środki trwałe w budowę na dzień bilansowy wynoszą 152 303 zł i dotyczą nakładów na system obsługi procesów handlowych.

W 2019 roku nie są planowane nakłady na ochronę środowiska. W 2017 roku środki trwałe w budowę na dzień bilansowy wynosiły 127 025 zł i dotyczyły nakładów na system obsługi procesów handlowych.

2.19 Spółka poniosła w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zgodnie z tabelą pkt. 6.1. W szczególności: samochody przejęte w leasing, sprzęt komputerowy, wyposażenie oraz zakup nieruchomości. W 2019 roku planowane nabycia urządzeń komputerowych oraz środków transportu – planowane nakłady 200 000 zł.

2.20 W roku 2018 oraz 2017 nie wystąpiły w Spółce pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

2.21 Spółka jest stroną wspólnego przedsięwzięcia Fuel Filtering System i poniosła koszty związane z uruchomieniem projektu w łącznej wysokości 5 679 tys. zł, które zaprezentowane są jako inne długoterminowe aktywa finansowe. Przyjęte do realizacji na najbliższe lata plany finansowe wykazały możliwość zwrotu zainwestowanych środków a test a utratę wartości nie wykazał konieczności dokonania odpisu. W związku z ograniczoną dostępnością źródeł finansowania Spółka rozważa dwa scenariusze dot. inwestycji: pozyskanie dodatkowych źródeł finansowania zewnętrznych celowych lub odsprzedaż projektu do inwestora zewnętrznego.

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

Dane za 2018 rok

Lp.	Spółka	Stan na początek roku obrachunkowego 1.1.2018			Zwiększenie -nabycie, objęcie		Zmniejszenie- odpis aktualizujący	Stan na koniec roku obrachunkowego 31.12.2018		
		Ilość udziałów	% udział	Wartość	Ilość udziałów	Wartość		Ilość udziałów	% udział	Wartość
1.	Onico Energia sp. z o.o.	200	100%	10 000,00				200	100%	10 000
2.	Onico Energia sp. z o.o. S.K.A.	2000000	100%	2 000 200,00		1 500 000,00		2000000	100%	3 500 200,00
3.	Cornelia Chemicals sp. z o.o.	2000	100%	203 239,20				2000	100%	203 239,2
4.	Alpina International sp. z o.o.	25000	100%	103 208,26		4 291,74		25000	100%	107 500,00
5.	Onico Gas sp. z o.o.	20000	100%	7 134 785,00		11 979 137,90			100%	19 113 922,90
6.	Onico Trade Mark sp. z o.o.	100	100%	5 000,00				100	100%	5 000
7.	Onico Trade Mark sp. z o.o. S.K.A.	50000	100%	51 378,75				50000	100%	51 378,75
8.	Coraxa	100	100%	0				100	100%	41010
9.	Onico Ltd	300000	100%	1 534 410,00			100		100%	1436850-
10.	Onico Oil S.A.	700000	70%	70 000,00				700000	70%	70 000
11.	Dentool Sp. z o.o.	3068	38%	1 050 000,00			1 050 000,00	3068	38%	0,00
12.	Grupa Most Wanted! Sp. z o.o.	60	60%	3 000,00				60	60%	3 000
13.	Yeko S.A.	1018	56%	770 001,35				1018	56%	770 001,35
14.	Healthcare & Medical Project	55	55%	5 500,00				55	55%	5 500
15.	Onico Warszawa S.A.	3250	95%	324 990,00				3250	95%	324 990
Razem				13265712,56						25642592,20



## Dane za 2017 rok

Lp.	Spółka	Stan na początek roku obrachunkowego 1.1.2017			Zwiększenie -nabycie, objęcie		Zmniejszenie- odpis aktualizujący	Stan na koniec roku obrachunkowego 31.12.2017		
		Ilość udziałów	% udział	Wartość	Ilość udziałów	Wartość		Ilość udziałów	% udział	Wartość
1.	Onico Energia sp. z o.o.	200	100%	10 000,00				200	100%	10 000,00
2.	Onico Energia sp. z o.o. S.K.A.	2000000	100%	2 000 200,00				2000000	100%	2 000 200,00
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%	103 208,26				25000	100%	103 208,26
5.	Onico Gas sp. z o.o.	20000	100%	7 134 785,00				20000	100%	7 134 785,00
6.	Onico Trade Mark sp. z o.o.	100	100%	5 000,00				100	100%	5 000,00
7.	Onico Trade Mark sp. z o.o. S.K.A.	50000	100%	51 378,75				50000	100%	51 378,75
8.	Coraxa	100	100%	377 171,28			377 171,28	100	100%	0
9.	Onico Ltd	300000	100%	1 534 410,00				300000	100%	1 534 410,00
10.	Onico Oil S.A.	700000	70%	70 000,00				700000	70%	70 000,00
11.	Dentool Sp. z o.o.	1028	17%	350 000,00	2040	700 000,00		3068	38%	1 050 000,00
12.	Grupa Most Wanted! Sp. z o.o.	60	60%	3 000,00				60	60%	3 000,00
13.	Yeko S.A.				1018	770 001,35		1018	56%	770 001,35
14.	Healthcare & Medical Project				55	5 500,00		55	55%	5 500,00
15.	Onico Warszawa S.A.				3250	324 990,00		3250	95%	324 990,00
Razem				11 842 392,49		1 800 491,35				13 642 883,84

2.23 Zarząd dokonał analizy i przeglądu Spółek działających w Grupie. Na tej bazie zostały podjęte decyzje o ograniczeniu finansowania pobocznych działalności Grupy. Zarząd Spółki dodatkowo przeprowadził testy na utratę wartości Spółek Dentool sp. z o.o., Most Wanted sp. z o.o., YEKO S.A., Onico Warszawa S.A., ONICO ENERGIA Sp. z o.o. S.K.A., Doletra GmbH, HCMP sp. z o.o.

Na podstawie przeprowadzonych testów stwierdził zasadności dokonania odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości przez Dentool sp. z o.o. w całości. W przypadku pozostałych aktywów Zarząd ONICO S.A. przyjął do realizacji na plany finansowe, które wykazały realną możliwość osiągnięcia w przyszłości dochodów przy założeniu ograniczonego finansowania wewnętrznego.

W celu poprawy płynności finansowej Zarząd rozpoczął rozmowy z potencjalnym inwestorem zagranicznym zainteresowanym nabyciem Spółki Onico Energia sp. z o.o. s.k.a. Planowane zakończenia rozmów i podpisanie umowy sprzedaży to koniec czerwca 2019.

Spółka jest stroną wspólnego przedsięwzięcia Fuel Filtering System i poniosła koszty związane z uruchomieniem projektu w łącznej wysokości 5 679 tys. zł, które zaprezentowane są jako inne długoterminowe aktywa finansowe. Przyjęte do realizacji na najbliższe lata plany finansowe wykazały możliwość zwrotu zainwestowanych środków a test a utratę wartości nie wykazał konieczności dokonania odpisu.



2.24 Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki na rachunkach bankowych, w kasie udzielone pożyczki, nabyte akcje Spółki Seed Labs w celu ich sprzedaży w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Środki zgromadzone na rachunkach split payment (środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT) na dzień bilansowy wynosiły 101102,73 zł.

2.25 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Przepływy pieniężne związane z faktoringiem należności ujęto w części przepływów finansowych w pozycji inne wpływy finansowe.

Inne korekty w części działalności operacyjnej dotyczą przede wszystkim zaksięgowania różnicy w wartości zapasów towarów ujętych jako korekta zysku 2017 roku.

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

Spółka w wyniku lat ubiegłych ujęła

- kwota 324 098,54 zł, która stanowi środki pieniężne otrzymane od ubezpieczyciela należności w roku 2017, które ujęte zostały wówczas w ramach pozostałych przychodów operacyjnych, a które powinny zostać przeznaczone na rozliczenie ubezpieczonych należności. W 2018 r. dokonano korekty poprzez wynik roku badanego, a nie poprzedniego
- Kwotę 366 514,13 zł z tytułu faktur zakupu za okres 2017 wystawionych w roku 2018, które ujęte zostały błędnie w rachunku zysków i strat za rok 2018
- Kwotę 1 018 207 zł z tytułu niezaksięgowanego korekty deklaracji CIT za 2016 roku
- Kwotę 15 864 286,27 zł z tytułu błędnego rozpoznania kosztu własnego sprzedaży na wskutek błędu algorytmu systemu kalkulacji mieszania produktów

2.27 Przeciętne zatrudnienie wyniosło 42 osoby (pracownicy umysłowi). W 2017 roku przeciętne zatrudnienie wyniosło 42 osób (pracownicy umysłowi).

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

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

W 2017 roku wypłacone wynagrodzenia przedstawiały się następująco:

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

2.29 Spółka nie udzieliła w roku obrotowym pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących. Również w 2017 roku nie dokonała takich czynności.

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

W 2017 roku wynagrodzenie biegłego rewidenta tytułem obowiązkowego badania sprawozdania finansowego Spółki wynosiło 40 000,00 zł oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wynosiło 20 000,00 zł

Przyjęte kursy na dzień bilansowy:

Tabela kursów średnich NBP nr 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31

dolar amerykański USD 3,7597



euro	EUR	4,3000
frank szwajcarski	CHF	3,8166
funt szterling	GBP	4,7895

2.31 Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w okresie sprawozdawczym:

W 2018 roku dane te przedstawiały się następująco:

- Spółka sprzedawała usługi i towary do spółki ONICO Gas Sp. z o.o. – wartość netto wyniosła 189 114 zł
- Spółka sprzedawała usługi do spółki ONICO Energia Sp. z o.o. S.K.A. – wartość netto wyniosła 180 000 zł
- Spółka sprzedawała usługi do spółki ONICO Oil S.A. – wartość netto wyniosła 180 000 zł
- Spółka nabyła usługi od ONICO Gas Sp. z o.o. – wartość netto 3 772 459 zł
- Spółka nabyła usługi od ONICO OIL S.A. – wartość netto 959 761 zł
- Spółka udzielała krótkoterminowych pożyczek spółkom zależnym na finansowanie ich działalności. Pożyczki udzielone wg stanu na dzień bilansowy (kapitał wraz z odsetkami):
  - Onico Energia Sp. z o.o. S.K.A. 5 852 787 zł
  - Coraxa SA 2 507 765 zł
  - Onico LTD 6 524 045 zł
  - Onico Warszawa S.A. 9 571 885 zł
  - Grupa Most Wanted Sp. z o.o. 3 350 408 zł
  - Doletra GmbH 10 050 zł
  - Health Care & Medical 1 390 917 zł
  - Yeko S.A. 840 064 zł
  - Dentool Sp. z o.o. 30 000 zł

W 2017 roku dane te przedstawiały się następująco:

- Spółka sprzedawała usługi i towary do spółki ONICO Gas Sp. z o.o. – wartość netto wyniosła 36796976,26 zł
- Spółka sprzedawała usługi do spółki ONICO Energia Sp. z o.o. S.K.A. – wartość netto wyniosła 180 000,00 zł
- Spółka sprzedawała usługi do spółki ONICO Oil S.A. – wartość netto wyniosła 180 000,00 zł
- Spółka nabyła usługi od ONICO Gas Sp. z o.o. – wartość netto 5 089 246,19 zł
- Spółka nabyła usługi od ONICO OIL S.A. – wartość netto 613 758,54 zł
- Spółka udzielała krótkoterminowych pożyczek spółkom zależnym na finansowanie ich działalności. Pożyczki udzielone wg stanu na dzień bilansowy (kapitał wraz z odsetkami):
  - Onico OIL S.A. 60015,70 zł
  - Onico Energia Sp. z o.o. S.K.A. 5667817,42 zł

- Coraxa SA 2 336 534,82 zł
- Onico LTD 4 995 020,84 zł
- Onico Warszawa S.A. 4 508 166,01 zł
- Grupa Most Wanted Sp. z o.o. 2 072 424,02 zł
- Doletra GmbH 10676595,24 zł
- Health Care & Medical 550000 zł
- Yeko S.A. 550000 zł

2.32 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. Przyjęte do realizacji na najbliższe lata plany finansowe wykazały możliwość zwrotu zainwestowanych środków a test a utratę wartości nie wykazał konieczności dokonania odpisu.

2.33 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

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

Nie wystąpiły

2.35 Skład zarządu i rady nadzorczej na dzień bilansowy:

Zarząd:

Marek Grzegorz Stanio - Prezes Zarządu

Artur Krzyk – Wiceprezes Zarządu ds. handlowych do dnia 09 stycznia 2019 r.

Jolanta Burzyńska Wiceprezes Zarządu od dnia 09.01.2019 r.

Rada nadzorcza:

Tomasz Turczyn – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Agnieszka Przywecka Turczyn - Członek Rady Nadzorczej

Piotr Sokołowski – Członek Rady Nadzorczej

Paweł Poniedziałnik - Członek Rady Nadzorczej

Katarzyna Szczepańska - Członek Rady Nadzorczej

W 2018 roku nie było zmian w składzie Rady nadzorczej i Zarządu. W dniu 9 stycznia 2019 r pan Artur Krzyk pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu złożył rezygnację z pełnionej funkcji a na jego miejsce Rada Nadzorcza powołała panią



Jolantę Burzyńską jako Wiceprezesa Zarządu. Do dnia publikacji sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki.

### 2.36 Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

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

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

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

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

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

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

- Zysk netto/Przychody: Act: 0,43% vs 0.5% Plan
- Kapitały własne/Aktywa: Act: 13% vs 15% Plan
- Dług netto/EBITDA: Act: 5,97% vs 6.0% Plan

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

### 2.37 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 Energia Sp. z o.o. S.K.A.	50000	1	2 000 200,00
3.	Onico Oil S.A.	700000	0,7	70 000,00
4.	Onico Warszawa S.A.	3250	0,95	324990
5.	Healthcare & Medical Project	55	0,55	5500
6.	Grupa Most Wanted! Sp. z o.o.	60	0,6	3000
7.	Doletra GmbH	25000	1	103208,26

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

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

2.39 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

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

Warszawa, 2 czerwca 2019 roku

Marek Stanko  
Prezes Zarządu

Jolanta Burzyńska  
Wiceprezes Zarządu



BILANS

Lp	Nazwa	Stan na 31/12/2018	Stan na 31/12/2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>64 475 992,08</b>	<b>33 021 848,01</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	17 049,10	32 786,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	0,00
2	Wartość firmy	-	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	17 049,10	32 786,22
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	25 101 183,77	12 439 003,95
1	Środki trwałe	24 760 842,81	12 281 978,72
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	5 692 119,97	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	12 551 199,12	8 911 537,82
c	urządzenia techniczne i maszyny	3 555 690,97	117 051,82
d	środki transportu	2 880 941,26	3 145 649,61
e	inne środki trwałe	80 891,49	107 739,47
2	Środki trwałe w budowie	152 303,32	127 025,22
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	188 037,64	30 000,01
III	Należności długoterminowe	0,00	26 754,00
1	Od jednostek powiązanych	-	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	0,00
3	Od pozostałych jednostek	-	26 754,00
IV	Inwestycje długoterminowe	31 322 091,21	16 845 190,30
1	Nieruchomości	-	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	-	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	31 322 091,21	16 845 190,30
a	w jednostkach powiązanych:	25 642 592,20	13 265 712,56
-	udziały lub akcje	25 642 592,20	13 265 712,56
-	inne papiery wartościowe	-	0,00
-	udzielone pożyczki	-	0,00
-	inne długoterminowe aktywa	-	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	-	0,00
-	inne papiery wartościowe	-	0,00
-	udzielone pożyczki	-	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	0,00
c	w pozostałych jednostkach:	5 679 499,01	3 579 477,74
-	udziały lub akcje	-	0,00
-	inne papiery wartościowe	-	0,00
-	udzielone pożyczki	-	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	5 679 499,01	3 579 477,74
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 035 668,00	3 678 113,54
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 035 668,00	3 075 559,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	602 554,54
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>352 184 824,38</b>	<b>440 681 198,31</b>
I	Zapasy	171 062 102,33	175 500 106,28
1	Materiały	-	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	-	0,00
3	Produkty gotowe	-	0,00
4	Towary	147 406 045,91	160 477 558,26
5	Zaliczki na dostawy	23 656 056,42	15 022 548,02
II	Należności krótkoterminowe	141 619 449,64	204 055 824,41
1	Należności od jednostek powiązanych	1 230 848,45	6 025 966,42
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	264 324,44	261 716,49
-	do 12 miesięcy	264 324,44	261 716,49
-	powyżej 12 miesięcy	-	0,00
b	inne	966 524,01	5 764 249,93
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	-	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	-	0,00
b	inne	-	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	140 388 601,19	198 029 857,99
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	102 676 670,75	172 713 192,65
-	do 12 miesięcy	102 676 670,75	172 713 192,65
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu pod., dotacji, cel. ubez. społ. i zdr.	9 454 300,11	20 893 921,04
c	inne	28 257 630,33	4 422 744,30
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	36 731 093,41	37 488 790,73
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 731 093,41	37 488 790,73
a	w jednostkach powiązanych	27 767 643,40	28 920 091,10
-	udziały lub akcje	-	0,00
-	inne papiery wartościowe	-	0,00
-	udzielone pożyczki	27 767 643,40	28 920 091,10
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	0,00
b	w pozostałych jednostkach	7 767 224,69	7 736 691,34
-	udziały lub akcje	7 767 224,69	7 736 691,34
-	inne papiery wartościowe	-	0,00
-	udzielone pożyczki	-	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 196 225,32	832 008,29
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 048 197,75	832 008,29
-	inne środki pieniężne	148 027,57	0,00
-	inne aktywa pieniężne	-	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 772 179,00	23 636 476,89
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
D	Udziały (akcje) własne	-	0,00
	Aktywa razem	416 660 816,46	473 703 046,32

Mariusz Winiarski

Główny Księgowy

Jolanta Burzyńska  
Wiceprezes Zarządu

Marek Stanió  
Prezes Zarządu

BILANS

Lp	Nazwa	Stan na 31/12/2018	Stan na 31/12/2017
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>35 259 963,55</b>	<b>59 338 316,57</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	148 405,20	144 600,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	60 390 100,32	46 327 159,70
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 148 000,00	2 148 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 924 908,86	0,00
VI	Zysk (strata) netto	-10 501 633,11	10 718 556,87
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>381 400 852,91</b>	<b>414 364 729,75</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	8 035 668,00	4 913 078,94
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 035 668,00	4 545 378,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a	długoterminowa	-	0,00
b	krótkoterminowa	-	0,00
3	Pozostałe rezerwy	-	367 700,94
a	długoterminowe	-	0,00
b	krótkoterminowe	-	367 700,94
II	Zobowiązania długoterminowe	25 580 954,80	2 008 107,05
1	Wobec jednostek powiązanych	7 703 307,07	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	17 877 647,73	2 008 107,05
a	kredyty i pożyczki	9 365 000,00	863 100,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8 185 000,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	327 647,73	1 145 007,05
d	zobowiązania wekslowe	-	0,00
e	inne	-	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	346 945 480,17	406 793 137,25
1	Wobec jednostek powiązanych	7 302 514,24	13 656 893,35
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 925 607,28	2 324 137,26
-	do 12 miesięcy	1 925 607,28	2 324 137,26
-	powyżej 12 miesięcy	-	0,00
b	inne	5 376 906,96	11 332 756,09
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	-	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	-	0,00
b	inne	-	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	339 642 965,93	393 136 243,90
a	kredyty i pożyczki	166 461 513,82	126 542 564,17
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	33 337,02	27 446 414,60
c	inne zobowiązania finansowe	46 967 056,25	49 074 248,22
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	70 350 867,52	116 417 843,14
-	do 12 miesięcy	70 350 867,52	116 417 843,14
-	powyżej 12 miesięcy	-	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	12 834 321,44
f	zobowiązania wekslowe	-	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	55 428 632,94	59 861 739,33
h	z tytułu wynagrodzeń	3 191,32	884,94
i	inne	398 367,06	958 228,06
4	Fundusze specjalne	-	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>838 749,94</b>	<b>650 406,51</b>
1	Ujemna wartość firmy	-	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	838 749,94	650 406,51
a	długoterminowe	-	0,00
b	krótkoterminowe	838 749,94	650 406,51
-	<b>Pasywa razem</b>	<b>416 660 816,46</b>	<b>473 703 046,32</b>

Data 2/6/2019  
Sprawozdanie przygotował:  
Mariusz Wilkołaski  
tel. 22 497 19 38  
e-mail: mariusz.wilkołaski@onico.pl

Mariusz Wilkołaski

Główny Księgowy

Jolanta Burzyńska

Jolanta Burzyńska  
Wiceprezes Zarządu

Marek Stanio

Marek Stanio  
Prezes Zarządu



ONICO SA  
Flory 3/4, 00-586 Warszawa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Lp	Nazwa	Bieżący okres 01/01/2018- 31/12/2018	Poprzedni okres 01/01/2017- 31/12/2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 958 898 232,81	2 763 846 735,50
	w tym od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 128 553,55	903 718,59
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 957 769 679,26	2 762 943 016,91
B	Koszty działalności operacyjnej	2 933 930 294,30	2 749 607 189,79
I	Amortyzacja	1 645 715,67	1 384 390,24
II	Zużycie materiałów i energii	1 375 013,33	1 026 639,13
III	Usługi obce	116 541 880,21	139 729 928,73
IV	Podatki i opłaty	687 928 246,18	525 146 708,96
	- w tym podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	4 805 338,60	6 756 701,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 701 320,31	1 892 896,02
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 005 150,09	839 167,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 118 927 629,91	2 072 830 757,19
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	24 967 938,51	14 239 545,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 390 204,73	10 713 799,25
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32 095,27	56 848,39
II	Dotacje	-	-
III	Inne przychody operacyjne	1 358 109,46	10 656 950,86
E	Pozostałe koszty operacyjne	11 428 171,28	9 757 979,79
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 739 923,21	7 353 795,47
III	Inne koszty operacyjne	688 248,07	2 404 184,32
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	14 929 971,96	15 195 365,17
G	Przychody finansowe	9 084 643,37	13 624 102,20
I	Dywidendy i udziały w zyskach	1 539 000,00	1 734 752,67
	w tym od jednostek powiązanych	-	-
II	Odsetki	1 182 449,76	244 721,29
	w tym od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk ze zbycia inwestycji	4 651,39	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	149 717,62	-
V	Inne	6 208 824,60	11 644 628,24
H	Koszty finansowe	35 986 067,44	13 700 991,50
I	Odsetki	10 531 801,13	8 384 768,10
	w tym dla jednostek powiązanych	-	-
II	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	1 080 000,00	-
IV	Inne	24 374 266,31	5 316 223,40
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	11 971 452,11	15 118 475,87
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	-	-
I	Zyski nadzwyczajne	-	-
II	Straty nadzwyczajne	-	-
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	11 971 452,11	15 118 475,87
L	Podatek dochodowy	1 469 819,00	4 399 919,00
M	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk.straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto (K- L- M)	10 501 633,11	10 718 556,87

Data 2/6/2019

Sprawozdanie przygotował:

Mariusz Wilkołaski

tel. 22 497 10 38

e-mail: mariusz.wilkołaski@onico.pl

Główny Księgowy

Marek Stanio  
Prezes Zarządu

Jolanta Burzyńska  
Wiceprezes Zarządu



RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp	Nazwa	Bieżący okres 01/01/2018-31/12/2018	Poprzedni okres 01/01/2017-31/12/2017
<b>A</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	- 10 501 633,11	10 718 556,87
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	29 173 271,77	- 72 652 970,34
1	Amortyzacja	1 645 715,67	1 384 390,24
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 754 549,02	8 546 135,95
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 1 571 095,27	- 56 848,39
5	Zmiana stanu rezerw	3 122 589,06	- 793 680,63
6	Zmiana stanu zapasów	4 438 003,95	- 82 800 919,30
7	Zmiana stanu należności	62 463 128,77	- 42 615 513,88
8	Zmiana stanu zobow. krótkoter. z wyjątkiem kred. i poż. oraz fund. specj.	- 70 246 337,18	62 124 304,51
9	Zmiana stanu rozlicz. międzyokresowych	16 695 086,86	- 17 932 266,82
10	Inne korekty	- 9 128 369,11	- 508 572,02
<b>III</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+, - II)</b>	<b>18 671 638,66</b>	<b>- 61 934 413,47</b>
<b>B</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy (+)</b>	<b>2 603 994,85</b>	<b>14 167 698,63</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 87 452,85	58 495,93
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
3	Z aktywów finansowych, tym:	2 691 447,70	14 109 202,70
a	w jednostkach powiązanych	-	11 302 838,67
b	w pozostałych jednostkach	2 691 447,70	2 806 364,03
	zbycie aktywów finansowych	-	-
	dywidendy i udziały w zyskach	1 539 000,00	1 734 752,67
	splata udzielonych pożyczek	1 152 447,70	1 071 611,36
	odsetki	-	-
	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II</b>	<b>Wydatki (-)</b>	<b>28 680 044,51</b>	<b>26 104 997,64</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 172 610,25	964 934,11
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	14 507 434,26	25 140 063,53
a	w jednostkach powiązanych	14 476 900,91	25 140 063,53
b	w pozostałych jednostkach	30 533,35	-
	nabycie aktywów finansowych	30 533,35	-
	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>- 26 076 049,66</b>	<b>- 11 937 299,01</b>
<b>C</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy (+)</b>	<b>64 312 961,92</b>	<b>79 115 626,67</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału)	3 805,20	-
2	Kredyty i pożyczki	56 124 156,72	64 821 986,69
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	8 185 000,00	-
4	Inne wpływy finansowe	-	14 293 639,98
<b>II</b>	<b>Wydatki (-)</b>	<b>56 544 333,89</b>	<b>20 222 182,45</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 452 156,00	8 676 000,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4	Splaty kredytów i pożyczek	-	-
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	27 413 077,58	1 020 785,40
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Platności zobowiązań z tytułu umowy leasingu finansowego	-	-
8	Odsetki	5 674 736,05	6 244 756,32
9	Inne wydatki finansowe	19 004 364,26	4 280 640,73
<b>III</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>7 768 628,03</b>	<b>58 893 444,22</b>
<b>D</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto razem (A.III+, -B.III+, -C.II)</b>	<b>364 217,03</b>	<b>- 14 978 268,26</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, tym:</b>	<b>364 217,03</b>	<b>- 14 978 268,26</b>
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>832 008,29</b>	<b>15 810 276,55</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+, -D)</b>	<b>1 196 225,32</b>	<b>832 008,29</b>
	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

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

Jolanta Burzyńska  
Wiceprezes Zarządu

Marek Stanio  
Prezes Zarządu



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	31/12/2018	31/12/2017
<b>I. Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>67 134 856,32</b>	<b>57 806 016,70</b>
- Korekty błędów podstawowych	-16 924 908,86	
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu, po korektach</b>	<b>50 209 947,46</b>	<b>57 806 016,70</b>
<b>1. Kapitał zakładowy/akcyjny na początek okresu</b>	<b>144 600,00</b>	<b>144 600,00</b>
1.1. Zmiany kapitału zakładowego/akcyjnego	3 805,20	0,00
a) zwiększenie	3 805,20	
b) zmniejszenie		
1.2. Kapitał zakładowy/akcyjny na koniec okresu	148 405,20	144 600,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>46 327 159,70</b>	<b>21 347 641,59</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	14 062 940,62	24 979 518,11
a) zwiększenie	14 062 940,62	24 979 518,11
b) zmniejszenie		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	60 390 100,32	46 327 159,70
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>2 148 000,00</b>	<b>2 148 000,00</b>
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 148 000,00	2 148 000,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>18 515 096,62</b>	<b>34 165 775,11</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 515 096,62	34 165 775,11
- Korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 515 096,62	34 165 775,11
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	18 515 096,62	34 165 775,11
- podział zysku z lat ubiegłych kapitał zapasowy	14 062 940,62	34 165 775,11
- podział zysku z lat ubiegłych dywidenda	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	0,00	0,00
- Korekty błędów podstawowych	16 924 908,86	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 924 908,86	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	16 924 908,86	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 924 908,86	0,00
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-10 501 633,11</b>	<b>10 718 556,87</b>
a) zysk netto	-10 501 633,11	10 718 556,87
b) strata netto		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>35 259 963,55</b>	<b>59 338 316,57</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)</b>	<b>35 259 963,55</b>	<b>59 338 316,57</b>

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

Główny Księgowy

Jolanta Burzyńska

Wiceprezes Zarządu

Marek Stanio  
Prezes Zarządu