

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

SF-SIN SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKONSOLIDOWANEJ JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2025	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2025
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	01.06.2026		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

DANE JEDNOSTKI			
DANE IDENTYFIKACYJNE			
Nazwa pełna ONICO SPÓŁKA AKCYJNA			
ADRES SIEDZIBY			
Województwo MAZOWIECKIE	Powiat M.ST. WARSZAWA	Gmina M.ST. WARSZAWA	
Ulica FLORY		Nr domu 3	Nr lokalu 2
Miejscowość WARSZAWA	Kod pocztowy 00-586	Kraj Polska	

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYKAZ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH, OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM

DANE JEDNOSTKI			
Nazwa i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem Alpetrol Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, 00-586 Warszawa ul. Flory 3/2 KRS 0000447884 NIP 5472145843			
Przedmiot działalności 46.71.Z Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych			
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym		100,00 %	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale
			100,00 %
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją Jednostka zależna, spółka dominująca Onico S.A.			
DANE JEDNOSTKI			
Nazwa i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem Cornelia Chemicals Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2 NIP: 7010387949 KRS: 0000466066			
Przedmiot działalności 46, 71, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA PALIW I PRODUKTÓW POCHODNYCH			
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym		100,00 %	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale
			100,00 %
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją Jednostka zależna, spółka dominująca Onico S.A.			

KRYTERIA ZASTOSOWANE DO OBJĘCIA SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM JEDNOSTEK ZALEŻNYCH

Kryteria	Zastosowano zasadę istotności dla jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym		
WYKAZ JEDNOSTEK INNYCH NIŻ JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE			
DANE JEDNOSTKI			
Nazwa i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale			
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane			
Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy			
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym		0,00 %	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale
			0,00 %

WYKAZ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYŁĄCZONYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA

DANE JEDNOSTKI

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania

Onico Trade Mark Sp. z o.o. SKA, siedziba Warszawa

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust.1 UoR

Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek

100,00 %

Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania

DANE JEDNOSTKI

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania

Onico Trade Mark Sp. z o.o., siedziba Warszawa

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust.1 UoR

Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek

100,00 %

Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania

DANE JEDNOSTKI

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania

Dentool Sp. z o.o., siedziba Warszawa

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust.1 UoR

Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek

38,00 %

Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania

DANE JEDNOSTKI

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania

Grupa Most Wanted Sp. z o.o., siedziba Warszawa

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Utrata kontroli nad jednostką zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości

Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek

60,00 %

Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania

DANE JEDNOSTKI

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania

Healthcare and Medical Projekt Sp. z o.o., siedziba Warszawa

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Utrata kontroli nad jednostką zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości

Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek

55,00 %

Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania

DANE JEDNOSTKI

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania

BB Beskidzkie Orły S.A. (dawniej ONICO Warszawa S.A.), siedziba Bielsko-Biała

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Utrata kontroli nad jednostką zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości

Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek

100,00 %

Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania

WYKAZ CZASU TRWANIA JEDNOSTEK POWIĄZANYCH, JEŻELI JEST OGRANICZONY

DANE JEDNOSTKI

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony - początek

..

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony - koniec

..

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony - koniec (opisowo)

WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM					
Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem - początek			Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem - koniec		
01.01.2025			31.12.2025		
DANE JEDNOSTKI					
Nazwa i siedziba jednostki powiązanej					
Kraj		Województwo		Powiat	
Gmina					
Ulica		Nr domu	Nr lokalu	Kod pocztowy	Miejscowość
Okres sprawozdania jednostki powiązanej - początek (jeżeli jest różny od okresu sprawozdania skonsolidowanego)			Okres sprawozdania jednostki powiązanej - koniec (jeżeli jest różny od okresu sprawozdania skonsolidowanego)		
..			..		

WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIA FINANSOWE JEDNOSTEK ZAWIERAJĄ DANE ŁĄCZNE

Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdania zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostki powiązane

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostki

Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności:

Pełny opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki znajduje się w punktach 1.5 oraz 1.6 informacji dodatkowej.

SPRAWOZDANIA FINANSOWE JEDNOSTEK POWIĄZANYCH SĄ SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU SPÓŁEK

DANE JEDNOSTKI

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej

Jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

Zastosowa metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

ZASADY RACHUNKOWOŚCI OBOWIĄZUJĄCE PRZY SPORZĄDZENIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA

Omówienie zasad rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania

Konsolidacja ma na celu przedstawienie majątku, sytuacji finansowej oraz wyników finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy, tak jakby była to jedna jednostka.

Jednostką dominującą jest jednostka gospodarcza posiadająca jedną lub więcej jednostek zależnych.

Jednostką zależną jest jednostka gospodarcza, która jest kontrolowana przez jednostkę dominującą. Przyjmuje się, że kontrola jest sprawowana przez jednostkę dominującą, jeżeli:

- posiada bezpośrednio lub pośrednio przez udziały więcej niż połowę praw głosu w jednostce zależnej, także na podstawie porozumień z innymi udziałowcami, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej, lub
- posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki zależnej na mocy statutu lub umowy, lub
- dysponuje większością głosów na posiedzeniu zarządu jednostki zależnej.

Jednostki zależne to jednostki, w odniesieniu do których spółka dominująca ma zdolność do kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu osiągnięcia korzyści z działalności prowadzonej przez podległe jednostki.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od/do momentu przejścia lub utraty nad nimi kontroli przez spółkę dominującą.

Jednostki współzależne to jednostki, które są współkontrolowane przez spółkę dominującą na podstawie zawartej z innymi udziałowcami umowy, umowy spółki lub statutu.

Jednostki współzależne podlegają konsolidacji metodą proporcjonalną od/do momentu uzyskania lub utraty nad nimi współkontroli przez jednostkę dominującą.

Jednostką stowarzyszoną jest jednostka, na którą spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, nie będąca jednostką zależną ani współzależną. Znaczący wpływ oznacza zdolność uczestniczenia w ustalaniu polityki finansowej i operacyjnej jednostki stowarzyszonej, bez samodzielnego czy wspólnego sprawowania nad nią kontroli.

Wyniki finansowe, aktywa i zobowiązania jednostek stowarzyszonych ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności.

Wartość firmy stanowi nadwyżkę między ceną nabycia określonej jednostki podporządkowanej, a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Wartość firmy jednostek zależnych podlega amortyzacji metodą liniową w okresie 5 lat.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się testu na utratę wartości. W przypadku trwałej utraty wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych, ustalona na dzień nabycia udziałów wartość firmy lub ujemna wartość firmy podlega odpisaniu na wynik finansowy odpowiednio w kwocie równej różnicy pomiędzy dotychczasową wartością udziałów a ich wartością ustaloną po uwzględnieniu trwałej utraty wartości.

Zasady grupowania operacji gospodarczych

Operacje gospodarcze grupowane są według ich rodzaju

Metody wyceny aktywów i pasywów

a. Wartości niematerialne i prawne

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

b. Środki trwałe

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

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

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

c. Inwestycje długoterminowe w nieruchomości i aktywa finansowe

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

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

d. Rachunkowość zabezpieczeń

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

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

Instrumenty zabezpieczające są wyceniane na dzień bilansowy.

e. Leasing

Umowy leasingu operacyjnego klasyfikuje się jako leasing finansowy. Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad.

Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

f. Zapasy

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

Produkty gotowe - produkty gotowe wyceniane są według kosztu wytworzenia.

Towary - towary wyceniane są według ceny zakupu, w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym, metoda rozchodu Fifo.

g. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

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

h. Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich.

Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Co najmniej na koniec każdego kwartału podlegają one analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

i. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

j. Rozliczenia międzyokresowe

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

k. Kapitały

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

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

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

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

l. Rezerwy

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

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

Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Wykorzysta

nie 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 z art. 28 ustawy o rachunkowości wycena dokonywana jest wg kwoty wymagającej 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).

p. Zobowiązania handlowe i pozostałe

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

Przychody i koszty

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

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

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

r. Podatki

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

s. Podatek odroczony

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

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

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

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

Zasady dokonywania amortyzacji

Dla środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, z zastrzeżeniem, odpisy amortyzacyjne ustalane są w sposób uproszczony w oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym osób prawnych, tj. przez jednorazowy odpis wartości środka trwałego. Dla niektórych środków trwałych kierownik jednostki może wskazać inny, zgodny z ustawą o rachunkowości, sposób ustalania odpisów amortyzacyjnych.

Zasady ustalenia wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem zasad przewidzianych dla jednostek innych niż banki, zgodnie z

Pozostałe

Nie dotyczy

DOKONANE ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Dokonane zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy

KRYTERIA WYŁĄCZEŃ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA

Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania

Kryterium istotności zgodnie z art.58 ust.1 Ustawy o Rachunkowości

ŚREDNIOROCZNE ZATRUDNIENIE W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art.64 ust.1 pkt 4 UoR**
(Liczbę etatów należy zaokrąglić do dwóch miejsc po przecinku.)**44,09****OBOWIĄZEK BADANIA PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA****Obowiązek badania przez biegłego rewidenta** Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	33 210 675,69	27 080 566,68	
I. Wartości niematerialne i prawne	123 966,17	166 088,20	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2. Wartość firmy	121 717,07	162 289,43	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 249,10	3 798,77	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	
III. Rzeczowe aktywa trwałe	22 505 193,05	23 452 061,19	
1. Środki trwałe	22 503 632,69	23 450 500,83	
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 161 549,16	6 161 549,16	
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 123 804,47	12 724 416,18	
c) Urządzenia techniczne i maszyny	2 827 388,96	3 272 752,52	
d) Środki transportu	1 390 890,10	1 291 782,97	
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 560,36	1 560,36	
IV. Należności długoterminowe	6 498 534,51	0,00	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3. Od pozostałych jednostek	6 498 534,51	0,00	
V. Inwestycje długoterminowe	1 577 963,96	40 000,00	
1. Nieruchomości	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 577 963,96	40 000,00	
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
d) w pozostałych jednostkach	1 577 963,96	40 000,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	40 000,00	40 000,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 537 963,96	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 505 018,00	3 422 417,29	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 505 018,00	1 800 306,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 622 111,29	
B. Aktywa obrotowe	59 499 363,25	99 798 253,06	
I. Zapasy	4 168 634,58	22 174 067,44	
1. Materiały	0,00	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	
4. Towary	4 058 095,93	8 498 880,09	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	110 538,65	13 675 187,35	
II. Należności krótkoterminowe	47 373 387,93	35 393 060,38	
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
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	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3. Należności od pozostałych jednostek	47 373 387,93	35 393 060,38	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 419 420,31	26 540 842,36	
- do 12 miesięcy	21 419 420,31	26 540 842,36	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 730 822,87	4 139 914,30	
c) inne	21 223 144,75	4 712 303,72	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 314 059,57	41 028 464,09	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 314 059,57	41 028 464,09	

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	3 745,81	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	3 745,81	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	2 135 936,70	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	2 106 721,16	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	29 215,54	0,00	
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 178 122,87	41 024 718,28	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	738 080,52	22 582 667,36	
- inne środki pieniężne	2 440 042,35	18 442 050,92	
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 643 281,17	1 202 661,15	
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
AKTYWA RAZEM	92 710 038,94	126 878 819,74	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	-146 392 340,41	-168 999 992,34	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	148 405,20	148 405,20	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	61 019 305,99	61 019 305,99	
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 148 000,00	2 148 000,00	
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00	
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-232 315 703,53	-225 466 682,35	
VII. Zysk (strata) netto	22 607 651,93	-6 849 021,18	
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B. Kapitały mniejszości	0,00	0,00	
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00	
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00	
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	239 102 379,35	295 878 812,08	
I. Rezerwy na zobowiązania	6 656 937,28	9 328 356,86	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	362 928,00	732 780,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	391 603,72	414 755,41	
- długoterminowa	0,00	0,00	
- krótkoterminowa	391 603,72	414 755,41	
3. Pozostałe rezerwy	5 902 405,56	8 180 821,45	
- długoterminowe	0,00	0,00	
- krótkoterminowe	5 902 405,56	8 180 821,45	
II. Zobowiązania długoterminowe	12 241 639,67	1 030 434,31	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3. Wobec pozostałych jednostek	12 241 639,67	1 030 434,31	
a) kredyty i pożyczki	5 088 088,96	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	959 628,20	1 030 434,31	
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
e) inne	6 193 922,51	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	36 139 671,78	111 772 672,41	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	

BILANS - PASywa			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
b) inne	0,00	0,00	
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	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	36 139 671,78	111 772 672,41	
a) kredyty i pożyczki	7 381 101,40	29 309 125,92	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	582 061,78	727 856,76	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 332 753,83	42 641 870,41	
- do 12 miesięcy	8 941 304,85	42 641 870,41	
- powyżej 12 miesięcy	9 391 448,98	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 208 945,17	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 852 887,37	28 162 505,89	
h) z tytułu wynagrodzeń	807 285,77	1 820 481,42	
i) inne	1 974 636,46	9 110 832,01	
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	184 064 130,62	173 747 348,50	
1. Ujemna wartość firmy	852 625,81	1 070 317,33	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	183 211 504,81	172 677 031,17	
- długoterminowe	182 733 649,50	172 105 372,60	
- krótkoterminowe	477 855,31	571 658,57	
PASYWA RAZEM	92 710 038,94	126 878 819,74	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	74 071 625,98	129 497 961,84	
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 585 476,33	53 428 227,98	
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	17 486 149,65	76 069 733,86	
B. Koszty działalności operacyjnej	52 690 247,60	109 584 525,52	
I. Amortyzacja	2 057 002,38	1 803 515,33	
II. Zużycie materiałów i energii	1 706 752,81	1 499 728,56	
III. Usługi obce	17 843 680,87	18 875 837,21	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 757 059,48	2 283 254,08	
- podatek akcyzowy	746 082,00	3 176,63	
V. Wynagrodzenia	10 751 864,39	11 798 549,69	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 297 979,12	2 458 831,32	
- emerytalne	752 954,58	825 816,98	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	562 065,62	678 269,73	
VIII. Wartość sprzedanych towarów	15 713 842,93	70 186 539,60	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	21 381 378,38	19 913 436,32	
D. Pozostałe przychody operacyjne	134 826 650,62	168 922 871,21	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 094,82	1 863,82	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	583 581,34	1 044 902,48	
IV. Inne przychody operacyjne	134 241 974,46	167 876 104,91	
E. Pozostałe koszty operacyjne	134 862 855,21	173 812 547,18	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 193 565,56	4 931 338,57	
III. Inne koszty operacyjne	133 669 289,65	168 881 208,61	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 345 173,79	15 023 760,35	
G. Przychody finansowe	5 359 909,13	3 816 868,10	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
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:	552 846,85	1 148 435,08	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	30 000,00	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Inne	4 807 062,28	2 638 433,02	
H. Koszty finansowe	557 177,99	21 926 319,63	
I. Odsetki, w tym:	333 961,78	20 387 664,36	
- dla jednostek powiązanych	0,00	35 636,45	
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	9 192,09	0,00	
IV. Inne	214 024,12	1 538 655,27	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	26 147 904,93	-3 085 691,18	
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	26 147 904,93	-3 085 691,18	
O. Podatek dochodowy	3 540 253,00	3 763 330,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	22 607 651,93	-6 849 021,18	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-168 999 992,34	-162 150 971,16	
- korekty błędów	0,00	0,00	
A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	-168 999 992,34	-162 150 971,16	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	148 405,20	148 405,20	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	148 405,20	148 405,20	
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	61 019 305,99	60 900 357,32	
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	118 948,67	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	118 948,67	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	118 948,67	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- pokrycia straty	0,00	0,00	
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	61 019 305,99	61 019 305,99	
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 148 000,00	2 148 000,00	
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 148 000,00	2 148 000,00	
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-232 315 703,53	-225 347 733,68	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	118 948,67	
- korekty błędów	0,00	0,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	118 948,67	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	118 948,67	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- podział zysku na kapitał zapasowy	0,00	118 948,67	
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	232 315 703,53	225 466 682,35	
- korekty błędów	0,00	0,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	232 315 703,53	225 466 682,35	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	232 315 703,53	225 466 682,35	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-232 315 703,53	-225 466 682,35	
9. Wynik netto	22 607 651,93	-6 849 021,18	
a) zysk netto	22 607 651,93	0,00	
b) strata netto	0,00	6 849 021,18	
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-146 392 340,41	-168 999 992,34	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-146 392 340,41	-168 999 992,34	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00	
I. Zysk (strata) netto	22 607 651,93	-6 849 021,18	
II. Korekty razem	-44 674 996,70	21 842 043,16	
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
3. Amortyzacja	2 057 002,38	1 803 515,33	
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 288 414,11	680 369,90	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-179 738,88	7 255 370,54	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 094,82	-36 762,58	
9. Zmiana stanu rezerw	-2 671 419,58	-42 003 504,69	
10. Zmiana stanu zapasów	18 005 432,86	7 409 966,72	
11. Zmiana stanu należności	-18 478 862,06	-1 300 862,42	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-47 301 192,89	-75 750 004,87	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 793 561,39	173 294 598,51	
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-4 610 270,99	-49 510 643,28	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-22 067 344,77	14 993 021,98	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
I. Wpływy	3 563 310,71	11 389,84	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 094,82	11 389,84	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym	3 562 215,89	0,00	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	3 562 215,89	0,00	
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	3 500 000,00	0,00	
- odsetki	62 215,89	0,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
II. Wydatki	7 458 654,22	329 343,78	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	473 994,22	289 343,78	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym	6 984 660,00	0,00	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	6 984 660,00	0,00	
- nabycie aktywów finansowych	1 512 160,00	0,00	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- udzielone pożyczki długoterminowe	5 472 500,00	0,00	
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	40 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 895 343,51	-317 953,94	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	
I. Wpływy	0,00	0,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
II. Wydatki	11 883 907,13	649 234,49	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	11 454 939,62	0,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	285 729,84	379 590,07	
8. Odsetki	143 237,67	0,00	
9. Inne wydatki finansowe	0,00	269 644,42	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-11 883 907,13	-649 234,49	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-37 846 595,41	14 025 833,55	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-37 846 595,41	14 025 833,55	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	41 024 718,28	26 998 884,73	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	3 178 122,87	41 024 718,28	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	

INFORMACJE DODATKOWE	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa jednostki Onico S.A.	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Skonsolidowana Informacja dodatkowa Onico S.A.	ONICO_skons_2025_informacja_dodatkowa.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
DANE JEDNOSTKI			
Nazwa jednostki Onico S.A.			
Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	26 147 904,93		
	Rok poprzedni:		
	-3 085 691,18		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	131 620 447,51		131 620 447,51
	Rok poprzedni:		
	2 867 065,58		2 867 065,58
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	7 430 757,04		7 430 757,04
	Rok poprzedni:		
	5 358 310,77		5 358 310,77
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący:		
	4 288,67		4 288,67
	Rok poprzedni:		
	707 663,74		707 663,74
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	133 488 118,52		133 488 118,52
	Rok poprzedni:		
	10 286 939,43		10 286 939,43
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	3 365 823,11		3 365 823,11
	Rok poprzedni:		
	24 329 778,95		24 329 778,95
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	1 592 077,79		1 592 077,79
	Rok poprzedni:		
	1 233 202,56		1 233 202,56
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
	2 011 878,97		2 011 878,97
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO		
Opis pozycji	Kwota łączna	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:	
		22 362 852,89
	Rok poprzedni:	
		20 768 233,06
Opis pozycji	Kwota łączna	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:	
		4 385 539,00
	Rok poprzedni:	
		3 763 330,00