



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej UNIMOT

zawierające

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe UNIMOT S.A.

Za III kwartał 2022 roku



16 listopada 2022

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ	
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
1. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
1.1 Informacje ogólne	11
1.1.1 Informacje o Grupie Kapitałowej	11
1.1.2 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	11
1.1.3 Skład Grupy Kapitałowej UNIMOT i opis zmian w strukturze Grupy	12
1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	14
1.3. Istotne zasady (polityki) rachunkowości	14
2. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
2.1 Segmenty sprawozdawcze	16
2.1.1 Sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty sprawozdawcze	16
2.1.2 Sprawozdanie z sytuacji finansowej w podziale na segmenty sprawozdawcze	18
2.2 Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży według lokalizacji finalnych odbiorców	19
2.3 Przychody ze sprzedaży	20
2.4 Koszty według rodzaju	20
2.5 Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	20
2.6 Pozostałe przychody operacyjne	21
2.7 Pozostałe zyski / (straty) netto	21
2.8 Pozostałe koszty operacyjne	21
2.9 Przychody / (koszty) finansowe netto	21
2.10 Podatek dochodowy	22
2.11 Rzeczowe aktywa trwałe	22
2.12 Prawo do użytkowania aktywów	23
2.13 Pozostałe aktywa finansowe	23
2.14 Zapasy	24
2.15 Należności długoterminowe	24
2.16 Należności handlowe i pozostałe należności	24
2.17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
2.18 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredytów w rachunkach bieżących	25
2.19 Pochodne instrumenty finansowe	26
2.20 Zobowiązania z tytułu umów z klientami	26
2.21 Transakcje oraz stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi	26
2.22 Zobowiązania warunkowe, poręczenia oraz gwarancje	27
2.23 Sezonowość działalności	28
2.24 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	28
2.25 Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań emitenta	28
2.26 Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych do poniesienia w przyszłości	28
2.27 Informacje o istotnych toczących się postępowaniach przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.	28
2.28 Szacunek wpływu epidemii koronawirusa na działalność i sytuację finansową Grupy Kapitałowej	29
2.29 Sytuacja na Wschodzie - wpływ na Grupę UNIMOT	29
2.30 Zdarzenia po dniu sprawozdawczym	30

SPIS TREŚCI (c.d.)

ŚRODROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	33
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	35
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	36
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	37
3. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	38
3.1 Działalność zaniechana	38
3.2 Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży według lokalizacji finalnych odbiorców	40
3.3 Przychody ze sprzedaży	41
3.4 Koszty według rodzaju	41
3.5 Koszty sprzedanych towarów i materiałów	41
3.6 Pozostałe przychody operacyjne	42
3.7 Pozostałe zyski / (straty) netto	42
3.8 Pozostałe koszty operacyjne	42
3.9 Przychody / (koszty) finansowe netto	43
3.10 Podatek dochodowy	43
3.11 Rzeczowe aktywa trwałe	44
3.12 Prawo do użytkowania aktywów	44
3.13 Pozostałe aktywa finansowe	44
3.14 Zapasy	45
3.15 Należności długoterminowe	45
3.16 Należności handlowe i pozostałe należności	45
3.17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46
3.18 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredytów w rachunkach bieżących	46
3.19 Pochodne instrumenty finansowe	47
3.20 Transakcje oraz stan rozrachunków spółki z podmiotami powiązаныmi	47
3.21 Zdarzenia po dniu sprawozdawczym	49
4. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU I ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	50

**■ ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
Grupy Kapitałowej UNIMOT



Wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	w tys. zł		w tys. euro	
	30.09.2022	Dane porównawcze*	30.09.2022	Dane porównawcze*
I. Przychody ze sprzedaży	9 703 412	5 384 741	2 069 840	1 181 252
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	267 075	71 334	56 970	15 649
III. Zysk/(strata) brutto	250 928	66 213	53 525	14 525
IV. Zysk/(strata) netto przypadający na właścicieli jednostki dominującej	200 830	50 971	42 839	11 182
V. Zysk/(strata) netto	200 806	50 813	42 834	11 147
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	181 525	(146 197)	38 721	(32 071)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(22 311)	(22 514)	(4 759)	(4 939)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(25 341)	(30 212)	(5 405)	(6 628)
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	133 397	(211 361)	28 455	(46 366)
X. Aktywa, razem	1 683 548	1 231 288	345 712	267 706
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 156 742	905 413	237 534	196 855
XII. Zobowiązania długoterminowe	107 160	92 297	22 005	20 067
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	1 049 582	813 116	215 529	176 787
XIV. Kapitał własny	526 806	325 875	108 178	70 852
XV. Kapitał zakładowy	8 198	8 198	1 683	1 782
XVI. Liczba akcji (w tys. szt.)	8 198	8 198	-	-
XVII. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej (w zł/euro)**	24,50	6,22	5,23	1,36
XVIII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej (w zł/euro)**	24,50	6,22	5,23	1,36
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)***	64,26	39,75	13,20	8,64
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)***	64,26	39,75	13,20	8,64

*Dane porównawcze dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2021 r., natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.

** na 30.09.2022 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk

** na 30.09.2021 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk

*** na 30.09.2022 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk.

*** na 31.12.2021 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk

Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro wg średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na 30.09.2022 r. 4,8698 zł/euro oraz dla danych porównawczych na 31.12.2021 r. 4,5994 zł/euro.

Poszczególne pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy, który wyniósł odpowiednio 4,6880 zł/euro (9 miesięcy 2022 r.), 4,5585 zł/euro (9 miesięcy 2021 r.).

**ŚRODROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	2.11	65 806	45 965
Prawo do użytkowania aktywów	2.12	100 902	69 856
Wartości niematerialne		19 318	21 233
Pozostałe aktywa finansowe	2.13	260	260
Należności długoterminowe	2.15	6 376	30 500
Aktywa z tytułu umów z klientami		11 114	7 739
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		13 984	12 163
Aktywa trwałe razem		217 760	187 716
Aktywa obrotowe			
Zapasy	2.14	172 073	325 215
Aktywa z tytułu umów z klientami		380	2 128
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2.16	997 506	513 303
Pozostałe aktywa finansowe	2.13	27 163	36 128
Pochodne instrumenty finansowe	2.19	38 048	59 465
Należności z tytułu podatku dochodowego		6 847	11 573
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.17	220 595	79 092
Pozostałe aktywa obrotowe		3 176	16 668
Aktywa obrotowe razem		1 465 788	1 043 572
AKTYWA RAZEM		1 683 548	1 231 288

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (c.d.)

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		306 992	234 946
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	82
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		211 862	82 923
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej		527 052	326 149
Udziały niekontrolujące		(246)	(274)
Kapitał własny razem		526 806	325 875
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	2.18	92 667	65 078
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		220	219
Pochodne instrumenty finansowe	2.19	11 400	24 944
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 873	2 056
Zobowiązania długoterminowe razem		107 160	92 297
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym		344 669	336 563
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	2.18	11 464	8 829
Pochodne instrumenty finansowe	2.19	3 798	58 685
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		753	753
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2.19	193 235	9 492
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		495 663	398 794
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 049 582	813 116
Zobowiązania razem		1 156 742	905 413
PASYWA RAZEM		1 683 548	1 231 288

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tysiącach złotych	Nota	01.01.2022	01.07.2022	01.01.2021	01.07.2021
		30.09.2022 (niebadane)	30.09.2022 (niebadane)	30.09.2021 (niebadane)	30.09.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	2.3	9 709 845	3 797 526	5 353 200	2 088 218
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem		(6 433)	16 920	31 541	(6 984)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	2.5	(9 134 132)	(3 636 279)	(5 142 104)	(2 012 320)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		569 280	178 167	242 637	68 914
Pozostałe przychody operacyjne	2.6	13 212	1 956	1 050	284
Koszty sprzedaży		(241 019)	(102 025)	(145 517)	(50 763)
Koszty ogólnego zarządu		(62 564)	(16 480)	(26 324)	(9 977)
Pozostałe zyski/(straty) netto	2.7	(2 888)	60	384	100
Pozostałe koszty operacyjne	2.8	(8 946)	(3 325)	(896)	(244)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		267 075	58 353	71 334	8 314
Przychody finansowe		153	(286)	415	186
Koszty finansowe		(16 300)	(6 742)	(5 536)	(2 443)
Przychody/(koszty) finansowe netto	2.9	(16 147)	(7 028)	(5 121)	(2 257)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		250 928	51 325	66 213	6 057
Podatek dochodowy	2.10	(50 122)	(10 259)	(15 400)	(2 043)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy		200 806	41 066	50 813	4 014
w tym przypadający na:					
Akcjonariuszy jednostki dominującej		200 830	41 090	50 971	4 022
Udziały niekontrolujące		(24)	(24)	(158)	(8)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy		200 806	41 066	50 813	4 014
Inne całkowite dochody/(straty)					
- które zostaną reklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		(82)	(141)	-	-
Inne całkowite dochody/(straty) za rok obrotowy		(82)	(141)	-	-
Całkowite dochody/(straty) ogółem za rok obrotowy		200 724	40 925	50 813	4 014
w tym przypadające na:					
Akcjonariuszy jednostki dominującej		200 748	40 949	50 971	4 022
Udziały niekontrolujące		(24)	(24)	(158)	(8)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		200 724	40 925	50 813	4 014
Zysk/(strata) przypadający na 1 akcję przypisaną akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w zł)		24,50	5,01	6,22	0,49
Rozwodniony zysk/(strata) przypadający na 1 akcję przypisaną akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w zł)		24,50	5,01	6,22	0,49

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2022 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2021 30.09.2021 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	250 928	51 325	66 213	6 057
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i aktywa z tytułu do prawa do użytkowania	9 753	3 549	8 904	2 719
Amortyzacja wartości niematerialnych	616	120	735	256
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych	(246)	(13 302)	12 123	10 220
Strata (zysk) ze sprzedaży pozostałych inwestycji	(9 386)	-	-	-
Strata/(zysk) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	2 888	(60)	(384)	(100)
Odsetki i dywidendy, netto	16 149	7 287	5 401	2 375
Zmiana stanu należności	(452 704)	(241 011)	(297 972)	(165 976)
Zmiana stanu zapasów	153 142	709 948	(189 727)	1 685
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami	(1 627)	534	(2 377)	(115)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	183 743	(319 854)	(3 389)	(11 617)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	117 515	(10 523)	256 085	51 379
Zmiana stanu aktywów/(zobowiązań) z tytułu instrumentów pochodnych	(43 052)	(132 723)	23 888	24 402
Zmiana stanu rezerw	-	-	-	(25)
Podatek dochodowy zapłacony	(46 194)	(6 031)	(25 697)	(2 307)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	181 525	49 259	(146 197)	(81 047)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	793	360	1 029	489
Odsetki otrzymane	525	50	91	6
Wpływy z tytułu pożyczek	5 399	11	28 947	21 135
Wpływy/(wypływy) z działalności inwestycyjnej	4 638	-	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(32 566)	(24 916)	(9 842)	(1 537)
Nabycie wartości niematerialnych	(985)	(4)	(355)	(31)
Udzielone pożyczki	-	-	(42 384)	(34 622)
Nabycie pozostałych inwestycji	(115)	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(22 311)	(24 499)	(22 514)	(14 560)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	8 188	-	6 835	-
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(9 747)	(732)	(8 069)	(414)
Dywidendy wypłacone	-	-	(16 149)	-
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu	(7 192)	(2 551)	(6 874)	(2 171)
Odsetki zapłacone	(16 590)	(7 333)	(5 955)	(2 383)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(25 341)	(10 616)	(30 212)	(4 968)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	133 873	14 144	(198 923)	(100 575)
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(476)	13 174	(12 438)	(10 520)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	133 397	27 318	(211 361)	(111 095)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	(257 471)	(151 392)	(56 377)	(156 643)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 30 września	(124 074)	(124 074)	(267 738)	(267 738)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tysiącach złotych

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Suma	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021	8 198	218 816	16	3 794	35 156	265 980	(99)	265 881
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	-	50 971	50 971	(158)	50 813
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	-	50 971	50 971	(158)	50 813
Transakcje z akcjonariuszami Jednostki Dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
Dopłaty od i wypłaty do akcjonariuszy	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
Dywidenda	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
Objęcie kontroli nad jednostkami zależnymi	-	-	-	-	-	-	116	116
Składniki innych całkowitych dochodów	-	-	115	-	-	115	-	115
Przeniesienie zysku	-	16 130	-	2 877	(19 007)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 września 2021 r.	8 198	234 946	131	6 671	50 971	300 917	(141)	300 776

w tysiącach złotych

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Suma	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	8 198	218 816	16	3 794	35 156	265 980	(99)	265 881
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	66	-	76 252	76 318	(291)	76 027
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	-	76 252	76 252	(291)	75 961
- Inne całkowite dochody/straty za rok obrotowy	-	-	66	-	-	66	-	66
Transakcje z akcjonariuszami Jednostki Dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
Dopłaty od i wypłaty do akcjonariuszy	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
Dywidenda	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
Objęcie kontroli nad jednostkami zależnymi	-	-	-	-	-	-	116	116
Przeniesienie zysku	-	16 130	-	2 877	(19 007)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2021 r.	8 198	234 946	82	6 671	76 252	326 149	(274)	325 875

w tysiącach złotych

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Suma	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	8 198	234 946	82	6 671	76 252	326 149	(274)	325 875
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	(82)	-	200 830	200 748	(24)	200 724
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	-	200 830	200 830	(24)	200 806
- Inne całkowite dochody/straty za rok obrotowy	-	-	(82)	-	-	(82)	-	(82)
Transakcje z akcjonariuszami Jednostki Dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	155	155	52	207
Objęcie kontroli nad jednostkami zależnymi	-	-	-	-	155	155	52	207
Przeniesienie zysku	-	72 046	-	-	(72 046)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 września 2022 r.	8 198	306 992	-	6 671	205 191	527 052	(246)	526 806

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1. Informacja o Grupie Kapitałowej

Unimot Spółka Akcyjna ("Unimot", "Spółka", "Jednostka Dominująca") z siedzibą w Zawadzkiem przy ul. Świerkłańskiej 2A jest Jednostką Dominującą w **Grupie Kapitałowej UNIMOT** ("Grupa Kapitałowa", "Grupa"). Spółka została wpisana w dniu 29 marca 2011 r. do Rejestru Przedsiębiorców Sądu Rejonowego w Opolu w Polsce, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000382244.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej UNIMOT jest sprzedaż detaliczna i hurtowa paliw ciekłych, gazowych, produktów ropopochodnych, energii elektrycznej, fotowoltaiki oraz budowa sieci dystrybucji gazu ziemnego.

Akcje Unimot S.A. od dnia 7 marca 2017 r. notowane są na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie (Polska).

1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, skład Zarządu Jednostki Dominującej był następujący:

▪ Adam Sikorski	Prezes Zarządu
▪ Robert Brzozowski	Wiceprezes Zarządu
▪ Filip Kuropatwa	Wiceprezes Zarządu

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej był następujący:

▪ Andreas Golombek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
▪ Bogusław Satława	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
▪ Lidia Banach-Hoheker	Członek Rady Nadzorczej
▪ Piotr Cieślak	Członek Rady Nadzorczej
▪ Isaac Querub	Członek Rady Nadzorczej
▪ Piotr Prusakiewicz	Członek Rady Nadzorczej
▪ Ryszard Budzik	Członek Rady Nadzorczej

1.3. Skład Grupy Kapitałowej UNIMOT i opis zmian w strukturze Grupy

Grupa Kapitałowa UNIMOT składa się z Jednostki Dominującej, którą jest UNIMOT Spółka Akcyjna oraz jednostek zależnych objętych konsolidacją.

W okresie sprawozdawczym oraz na dzień 30 września 2022 Grupę Kapitałową UNIMOT tworzyły następujące spółki bezpośrednio i pośrednio zależne, objęte konsolidacją:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres podstawowej działalności jednostki	Posiadane udziały i prawa głosu	Data uzyskania kontroli
UNIMOT SYSTEM Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym	100,00%	20.01.2014
BLUE LNG Sp. z o. o.	Polska	dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym	100,00%	04.07.2014
UNIMOT PALIWA Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja paliw ciekłych	100,00%	16.11.2015
UNIMOT ENERGIA I GAZ Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja energii elektrycznej i paliw gazowych	100,00%	30.12.2015
TRADEA Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja energii elektrycznej	100,00%	23.05.2016
UNIMOT UKRAINE LLC	Ukraina	dystrybucja paliw ciekłych	100,00%	19.04.2018
UNIMOT ASIA LLC	Chiny	dystrybucja produktów ropopochodnych	100,00%	04.09.2018
UNIMOT ENERGY LLC	Ukraina	dystrybucja energii elektrycznej	100,00%	02.04.2019
3 SEAS ENERGY LLC	U.S.A.	dystrybucja produktów ropopochodnych	75,00%	21.05.2020
OPERATOR KLASTRA ENERGII Sp. z o.o.	Polska	fotowoltaika	80,00%	15.02.2021
UNIMOT INVESTMENTS Sp. z o.o.	Polska	działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	100,00%	20.10.2021
UNIMOT T1 Sp. z o.o.	Polska	wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	100,00%	20.10.2021
UNIMOT B1 Sp. z o.o.	Polska	wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej	100,00%	20.10.2021
UNIMOT SA (Unimot LTD)	Szwajcaria	dystrybucja paliw ciekłych	100,00%	17.05.2022

W III kwartale 2022 roku wystąpiły następujące zmiany w Grupie Kapitałowej Unimot:

W dniu 1.08.2022 r. Unimot S.A. i Unimot Paliwa Sp. z o.o. (spółka w 100 proc. kontrolowana przez Unimot S.A., „Unimot Paliwa”) zawarły umowę przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Unimot S.A. („ZCP”) w zamian za objęcie nowych udziałów w Unimot Paliwa („Umowa”). Emitent za wniesiony wkład niepieniężny (aport) w formie ZCP otrzymał 3 258 500 nowoutworzonych udziałów w Unimot Paliwa. W wyniku transakcji kapitał zakładowy Unimot Paliwa wzrósł o 325 850 tys. złotych.

W dniu 19.08.2022 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot B1 Sp. z o.o. obejmując 200 nowych udziałów po 50 zł każdy, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 10 000 zł. Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Unimot B1 Sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100,00%.

W dniu 19.08.2022 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot T1 Sp. z o.o. obejmując 200 nowych udziałów po 50 zł każdy, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 10 000 zł. Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Unimot T1 sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100,00%.

W dniu 22.09.2022 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot System Sp. z o.o. obejmując 6000 nowych udziałów po 500 zł każdy, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 3 000 000 zł. Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Unimot System Sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100,00%.

W dniu 23.09.2022 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Blue LNG Sp. z o.o. obejmując 6500 nowych udziałów po 100 zł każdy, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 650 000 zł. Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Blue LNG Sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100,00%.

Połączenia zrealizowane w III kwartale 2022 r.:

W III kwartale roku 2022 w nie zrealizowano żadnych połączeń spółek w rozumieniu kodeksu spółek handlowych.

Zbycia w III kwartale 2022 r.:

W III kwartale roku 2022 nie zbywano udziałów w spółkach zależnych.

Zmiany po dacie bilansowej (po 30 września 2022 r.):

W dniu 4.10.2022 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot Investments sp. z o.o. obejmując 1700 nowych udziałów po 50 zł każdy, pokrywając je w całości wkładem pieniężnym w wysokości 850 000,00 zł w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 85 000 zł, zaś nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych udziałów, tj. kwota 765 000 zł została przelana na kapitał zapasowy (agio). Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Unimot Investments Sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100,00%.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”).

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmują wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy oraz jednostkowym sprawozdaniem Jednostki Dominującej za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, które zostały opublikowane w dniu 4 kwietnia 2022 roku.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe są przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej przedstawiają sytuację finansową Grupy Kapitałowej UNIMOT („Grupa”, „Grupa UNIMOT”, „GK”) oraz Jednostki Dominującej na dzień 30 września 2022 r. oraz 31 grudnia 2021 r., wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 i 3 miesięcy zakończony 30 września 2022 r. oraz 30 września 2021 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy UNIMOT oraz śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Unimot S.A. zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą oraz spółki Grupy UNIMOT w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuowania działalności.

3. Istotne zasady (polityki) rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego sprawozdania finansowego przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Grupę zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Według szacunków Grupy wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

2. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

2.1 Segmenty sprawozdawcze

2.1.1 Sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty

za okres 01.01.2022 - 30.09.2022	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia	Fotowoltaika	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Skonsolidowane
Przychody ze sprzedaży	8 416 846	477 505	351 612	4 882	453 652	5 348	9 709 845
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	(6 433)	-	-	-	-	-	(6 433)
Przychody ogółem	8 410 413	477 505	351 612	4 882	453 652	5 348	9 703 412
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów, ogółem	(7 912 485)	(457 204)	(334 747)	(4 839)	(423 202)	(1 655)	(9 134 132)
Wynik segmentu	497 928	20 301	16 865	43	30 450	3 693	569 280
Pozostałe przychody operacyjne	1 293	564	293	9 677	88	1 297	13 212
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(197 954)	(9 441)	(8 898)	(3 878)	(29 738)	(53 674)	(303 583)
Pozostałe zyski/(straty) netto	(1)	(553)	(44)	(2 290)	-	-	(2 888)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 429)	(204)	(157)	(41)	(205)	(6 910)	(8 946)
Wynik na działalności operacyjnej	299 837	10 667	8 059	3 511	595	(55 594)	267 075
Przychody finansowe	32	27	33	-	48	13	153
Koszty finansowe	(5 169)	(722)	(148)	(27)	(2 100)	(8 134)	(16 300)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	(50 122)	(50 122)
Zysk za okres	294 700	9 972	7 944	3 484	(1 457)	(113 837)	200 806

za okres 01.07.2022 - 30.09.2022	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia	Fotowoltaika	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Skonsolidowane
Przychody ze sprzedaży	3 322 917	128 122	174 844	1 152	167 270	3 221	3 797 526
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	16 920	-	-	-	-	-	16 920
Przychody ogółem	3 339 837	128 122	174 844	1 152	167 270	3 221	3 814 446
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów, ogółem	(3 190 719)	(119 284)	(165 961)	(1 740)	(157 473)	(1 102)	(3 636 279)
Wynik segmentu	149 118	8 838	8 883	(588)	9 797	2 119	178 167
Pozostałe przychody operacyjne	378	40	251	292	20	975	1 956
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(75 456)	(4 215)	(3 568)	(1 187)	(10 463)	(23 616)	(118 505)
Pozostałe zyski/(straty) netto	117	-	(51)	(6)	-	-	60
Pozostałe koszty operacyjne	(330)	-	-	(18)	(71)	(2 906)	(3 325)
Wynik na działalności operacyjnej	73 827	4 663	5 515	(1 507)	(717)	(23 428)	58 353
Przychody finansowe	10	27	4	199	9	-	249
Koszty finansowe	(1 716)	(154)	61	(336)	(1 010)	(4 122)	(7 277)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	(10 259)	(10 259)
Zysk za okres	72 121	4 536	5 580	(1 644)	(1 718)	(37 809)	41 066

2.1.1 Sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty (c.d.)

Za okres porównawczy dokonano zmian prezentacyjnych dostosowując układ sprawozdawczy segmentów i klasyfikację transakcji do układu za okres bieżący.

w tysiącach złotych za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia	Fotowoltaika	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Skonsolidowane
Przychody ze sprzedaży	4 774 585	202 068	141 531	12 034	222 090	892	5 353 200
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	31 541	-	-	-	-	-	31 541
Przychody ogółem	4 806 126	202 068	141 531	12 034	222 090	892	5 384 741
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów	(4 605 178)	(189 124)	(136 240)	(11 313)	(200 249)	-	(5 142 104)
Wynik segmentu	200 948	12 944	5 291	721	21 841	892	242 637
Pozostałe przychody operacyjne	609	153	156	-	55	77	1 050
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(107 316)	(11 082)	(6 731)	(7 932)	(24 282)	(14 498)	(171 841)
Pozostałe zyski/(straty) netto	143	39	162	19	-	21	384
Pozostałe koszty operacyjne	(735)	(136)	(80)	-	(68)	123	(896)
Wynik na działalności operacyjnej	93 649	1 918	(1 202)	(7 192)	(2 454)	(13 385)	71 334
Przychody finansowe	72	8	99	179	39	18	415
Koszty finansowe	(4 289)	(554)	(55)	-	(559)	(79)	(5 536)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	(15 400)	(15 400)
Zysk za okres	89 432	1 372	(1 158)	(7 013)	(2 974)	(28 846)	50 813

w tysiącach złotych za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia	Fotowoltaika	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Skonsolidowane
Przychody ze sprzedaży	1 834 646	90 522	56 071	4 672	101 948	359	2 088 218
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	(6 984)	-	-	-	-	-	(6 984)
Przychody ogółem	1 827 662	90 522	56 071	4 672	101 948	359	2 081 234
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów	(1 771 365)	(87 077)	(58 294)	(4 097)	(91 487)	-	(2 012 320)
Wynik segmentu	56 297	3 445	(2 223)	575	10 461	359	68 914
Pozostałe przychody operacyjne	319	2	(23)	-	45	(59)	284
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(36 954)	(3 340)	(946)	(1 555)	(10 577)	(7 368)	(60 740)
Pozostałe zyski/(straty) netto	81	39	(39)	19	-	-	100
Pozostałe koszty operacyjne	(568)	(55)	87	-	(34)	326	(244)
Wynik na działalności operacyjnej	19 175	91	(3 144)	(961)	(105)	(6 742)	8 314
Przychody finansowe	61	-	38	55	19	13	186
Koszty finansowe	(1 694)	(344)	(18)	-	(524)	137	(2 443)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	(2 043)	(2 043)
Zysk za okres	17 542	(253)	(3 124)	(906)	(610)	(8 635)	4 014

2.1.2 Sprawozdanie z sytuacji finansowej w podziale na segmenty sprawozdawcze

<i>Główne pozycje niepieniężne na dzień 30 września 2022 r.</i>	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia	Fotowoltaika	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Skonsolidowane
Amortyzacja	(1 726)	(1 080)	(394)	(368)	(5 197)	(1 604)	(10 369)
Wycena zapasów do wartości godziwej	(90 928)	-	-	-	-	-	(90 928)
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	55 231	-	-	-	-	-	55 231
Wycena bilansowa kredytów	(2 363)	-	-	-	-	-	(2 363)
Wycena bilansowa rozrachunków	(2 306)	-	-	-	-	-	(2 306)
Główne pozycje niepieniężne ogółem	(42 092)	(1 080)	(394)	(368)	(5 197)	(1 604)	(50 735)

<i>Główne pozycje niepieniężne na dzień 31 grudnia 2021 r.</i>	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia	Fotowoltaika	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Skonsolidowane
Amortyzacja	(3 469)	(1 745)	(533)	(762)	(4 288)	(1 888)	(12 685)
Odpisy aktualizujące należności	(5 987)	(1 006)	-	-	(417)	(2)	(7 412)
Wycena zapasów do wartości godziwej	81 045	-	-	-	-	-	81 045
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	(31 157)	-	-	-	-	-	(31 157)
Wycena bilansowa kredytów	(5 400)	-	-	-	-	-	(5 400)
Wycena bilansowa rozrachunków	932	-	-	-	-	-	932
Główne pozycje niepieniężne ogółem	35 964	(2 751)	(533)	(762)	(4 705)	(1 890)	25 323

2.2 Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży według lokalizacji finalnych odbiorców

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Polska	7 323 549	4 639 714
Czechy	152 225	257 865
Szwajcaria	239 619	3 916
Słowacja	62 399	10 617
Ukraina	1 062 666	14 310
Węgry	12 748	49 575
Gruzja	151	-
Wielka Brytania	99 725	31 928
Austria	10 186	14 476
Estonia	107 674	-
Belgia	265 358	8 405
Niemcy	38 324	50 004
Tajwan	385	317
Holandia	223 102	248 086
Chiny	120	4 108
Serbia	3 823	-
Cypr	70 623	12
Bułgaria	29 403	46 665
Kazachstan	261	-
Rumunia	196	-
Łotwa	170	-
Turcja	704	-
Litwa	-	4 743
Razem	9 703 411	5 384 741

Główni klienci

W okresie 9 m-cy 2022 r. i 9 m-cy 2021 r. żaden z odbiorców Grupy nie przekroczył 10% przychodów.

2.3 Przychody ze sprzedaży

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Przychody ze sprzedaży usług	13 887	22 206
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 695 958	5 330 994
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	(6 433)	31 541
Razem przychody ze sprzedaży	9 703 411	5 384 741

2.4 Koszty według rodzaju

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(5 730)	(4 684)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(4 639)	(4 955)
Zużycie materiałów i energii	(7 327)	(8 495)
Usługi obce	(217 410)	(130 378)
Podatki i opłaty	(7 134)	(1 558)
Wynagrodzenia	(47 847)	(20 800)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(3 802)	(2 506)
Pozostałe koszty rodzajowe	(15 342)	(12 958)
Koszty według rodzaju razem	(309 231)	(186 334)
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów	(9 129 589)	(5 130 818)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	2 370	(620)
Pozostałe	(1 265)	3 827
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(9 437 715)	(5 313 945)

2.5 Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu	(8 778 243)	(5 077 531)
Wycena zapasów obowiązkowych do wartości godziwej na dzień 30 września	(90 928)	88 708
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotycząca zapasu obowiązkowego	55 231	(69 610)
Efekt realizacji instrumentów zabezpieczających dotyczących zapasu obowiązkowego	(180 046)	(55 413)
Zrealizowane różnice kursowe od kredytów	(35 470)	(12 618)
Wycena bilansowa kredytów	(2 363)	11 830
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków	(95 464)	1 918
Wycena bilansowa rozrachunków	(2 306)	(18 102)
	(9 129 589)	(5 130 818)
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	(4 543)	(11 286)
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(9 134 132)	(5 142 104)

2.6 Pozostałe przychody operacyjne

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Otrzymane odszkodowania i kary	114	41
Zysk na sprzedaży udziałów jednostek podporządkowanych*	9 386	-
Koszty postępowania sądowego podlegające zwrotowi	90	23
Przychody odsetkowe, dotyczące należności handlowych	1 901	842
Pozostałe	1 721	144
Pozostałe przychody operacyjne razem	13 212	1 050

* W dniu 31.05.2022 r. Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. sprzedała udziały jednostek podporządkowanych Naturalna Energia Sp. z o.o., Nasze Czyste Powietrze Sp. z o.o. oraz PV Energy Poland Sp. z o.o. W związku ze sprzedażą aktywów netto spółek, Grupa osiągnęła zysk w wysokości 9 386 tys. zł.

2.7 Pozostałe zyski / (straty) netto

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Strata netto ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	(2 888)	-
Zysk netto ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	384
Pozostałe przychody operacyjne razem	(2 888)	384

2.8 Pozostałe koszty operacyjne

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych	(1 359)	(131)
Koszty nieściągalnych należności	(44)	-
Koszty postępowania sądowego	(70)	(16)
Darowizny	(6 802)	(132)
Odszkodowania	(52)	(20)
Pozostałe	(619)	(597)
Pozostałe koszty operacyjne razem	(8 946)	(896)

2.9 Przychody / (koszty) finansowe netto

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Przychody finansowe		
Odsetki od aktywów finansowych i prowizje finansowe	153	326
Pozostałe	-	89
Przychody finansowe, razem	153	415
Koszty finansowe		
Odsetki	(16 300)	(5 485)
Pozostałe	-	(51)
Koszty finansowe, razem	(16 300)	(5 536)
Przychody/koszty finansowe netto	(16 147)	(5 121)

2.10 Podatek dochodowy

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy za rok bieżący	(51 135)	(27 078)
	(51 135)	(27 078)
Podatek odroczony		
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych	1 013	11 678
Podatek dochodowy wykazany w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(50 122)	(15 400)

Efektywna stopa podatkowa

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	250 928	66 213
- działalność kontynuowana	250 928	66 213
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	(47 676)	(12 580)
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(5 332)	(2 820)
Przychody trwale niepodlegające opodatkowaniu	2 394	-
Pozostałe	492	-
Razem	(50 122)	(15 400)
Efektywna stopa podatkowa	20,0%	23,3%

2.11 Rzeczowe aktywa trwałe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Grunty	3 339	3 339
Budynki i budowle	27 533	28 092
Maszyny i urządzenia	7 081	6 396
Środki transportu	13 587	930
Pozostałe aktywa trwałe	4 025	3 057
Środki trwałe w budowie	10 241	4 151
Razem	65 806	45 965

Grupa na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała stratę netto w wysokości 2 888 tys. zł (za 9 m-cy 2022 r.) i zysk netto w wysokości 384 tys. zł (za 9 m-cy 2021 r.).

Grupa w okresie 9 m-cy 2022 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 25 210 tys. zł. głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Grupa w okresie 9 m-cy 2021 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 10 103 tys. zł. głównie na: zakup nowej stacji paliw, modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Na dzień 30.09.2022 Grupa nie posiadała istotnych zobowiązań bilansowych z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

2.12 Prawo do użytkowania aktywów

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Budynki i budowle	85 090	59 427
Środki transportu	15 812	10 429
Razem	100 902	69 856

Grupa w okresie 9 m-cy 2022 r. zawarła nowe umowy leasingowe w wysokości 38 975 tys. zł.

Grupa w okresie 9 m-cy 2021 r. zawarła nowe umowy leasingowe w wysokości 18 397 tys. zł.

2.13 Pozostałe aktywa finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Inwestycje długoterminowe		
Udziały w jednostkach powiązanych nieobjętych konsolidacją	260	260
Razem długoterminowe	260	260
Inwestycje krótkoterminowe		
Pożyczki udzielone	28	5147
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające przyszłe transakcje hedgingowe	27 019	30 981
Pozostałe	116	-
Razem krótkoterminowe	27 163	36 128
Pozostałe aktywa finansowe razem	27 423	36 388

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

Zmiana stanu należności z tyt. pożyczek wynikających z działalności inwestycyjnej

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	31.12.2021
Bilans otwarcia na 1 stycznia	5 147	194
Udzielenie	-	49 671
Splata	(5 301)	(43 283)
Odsetki otrzymane	(392)	(75)
Odsetki naliczone	20	372
Odpis aktualizujący	-	(1 501)
Różnice kursowe zrealizowane	(99)	422
Różnice kursowe niezrealizowane	653	(653)
Bilans zamknięcia na dzień sprawozdawczy	28	5 147

2.14 Zapasy

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Materiały	6 391	3 695
Półprodukty i produkcja w toku	143	570
Towary - zapas obowiązkowy	6 382	241 460
Towary - zapas operacyjny	159 157	79 490
Razem	172 073	325 215

Wycena zapasów według wartości godziwej - poziom 1

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Koszt nabycia zapasów operacyjnych	47 866	71 075
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych wycenianych w wartości godziwej	121 993	163 212
Wycena zapasów do wartości godziwej	2 214	90 928
Razem	172 073	325 215

Zmiana salda zapasów wynika ze sprzedaży części zapasu obowiązkowego, co jest konsekwencją zmian organizacyjnych w ramach Grupy Kapitałowej.

W trakcie okresu sprawozdawczego nie dokonywano, ani nie rozwiązywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.15 Należności długoterminowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Należności długoterminowe		
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyjowego	10	4 979
Kaucje z tytułu koncesji	5 641	-
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy	110	25 012
Należności z tytułu pozostałych kaucji	615	509
Razem	6 376	30 500

2.16 Należności handlowe i pozostałe należności

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Należności handlowe	535 205	435 688
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	95 785	13 308
Zaliczki na poczet dostaw i usług	213 974	23 793
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyjowego	3 649	900
Należności z tytułu zabezpieczenia skarbowego	5 944	-
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy	1 251	16 625
Kaucje z tyt. koncesji	-	22 500
Należności z tytułu zabezpieczenia limitu kupieckiego	134 052	-
Należności z tytułu pozostałych kaucji	1 101	-
Pozostałe należności	6 545	489
Razem należności	997 506	513 303

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

2.17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

w tysiącach złotych	30.09.2022	31.12.2021
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	209 299	77 743
Środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości dysponowania	8 649	22
Środki pieniężne w kasie	1 417	665
Środki pieniężne w drodze	1 230	662
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	220 595	79 092
Kredyty w rachunku bieżącym	(344 669)	(336 563)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(124 074)	(257 471)

Wzrost środków pieniężnych na 30.09.2022 wynika ze wzrostu obrotów. Wskaźniki płynności utrzymują się na poziomach porównywalnych do okresu poprzedniego.

2.18 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredytów w rachunkach bieżących

w tysiącach złotych	30.09.2022	31.12.2021
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki zabezpieczone na majątku Grupy	732	2 177
Zobowiązania z tytułu leasingu	91 935	62 901
Zobowiązania długoterminowe razem	92 667	65 078
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek zabezpieczonych na majątku Grupy	1 326	1 440
Zobowiązania z tytułu leasingu	10 138	7 389
Zobowiązania krótkoterminowe razem	11 464	8 829
Kredyty w rachunku bieżącym	344 669	336 563
Razem	448 800	410 470

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, jak również po dniu sprawozdawczym, nie wystąpiły przypadki niewywiązania się ze spłaty kapitału bądź odsetek.

Nie wystąpiły naruszenia innych warunków zawartych w umowach kredytowych

Zmiana stanu zobowiązań wynikających z działalności finansowej

Pozycja	Stan na 01.01.2022	Zaciągnięcia	Spłaty	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Stan na 30.09.2022
Kredyty w rachunku bieżącym	336 563	400 006	(336 563)	(12 330)	(35 470)	(7 537)	344 669
Kredyty bankowe	3 617	208	(1 583)	(184)	-	-	2 058
Pożyczki krótkoterminowe otrzymane (z uwzględnieniem odsetek)	-	8 533	(8 079)	(369)	(85)	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	70 290	42 390	(7 192)	(3 415)	-	-	102 073
Razem	410 470	451 137	(353 417)	(16 298)	(35 555)	(7 537)	448 800

Pozycja	Stan na 01.01.2022	Zaciągnięcia	Spłaty	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Stan na 31.12.2021
Kredyty w rachunku bieżącym	172 440	368 684	(172 440)	(5 683)	(21 038)	(5 400)	336 563
Kredyty bankowe	5 221	199	(1 632)	(171)	-	-	3 617
Pożyczki krótkoterminowe otrzymane (z uwzględnieniem odsetek)	-	16 109	(15 978)	(298)	167	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	53 176	26 510	(6 584)	(2 812)	-	-	70 290
Razem	230 837	411 502	(196 634)	(8 964)	(20 871)	(5 400)	410 470

2.19 Pochodne instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe - aktywa finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Krótkoterminowe		
Kontrakty futures	38 048	59 465
Razem	38 048	59 465

Pochodne instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Długoterminowe		
Kontrakty futures	11 400	24 944
	11 400	24 944
Krótkoterminowe		
Kontrakty futures	3 798	58 685
Razem	3 798	58 685

W trakcie okresu sprawozdawczego nie miały miejsca przesunięcia pomiędzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej.

Zmiana wyceny instrumentów finansowych (kontrakty futures) na 30.09.2022 r. względem 31.12.2021 r. wynikała z istotnej zmiany notowań produktów ropopochodnych na rynkach międzynarodowych. Wzrost cen z jednej strony wpływa na dodatnią wycenę zapasów oleju napędowego, a z drugiej na ujemną wycenę kontraktów terminowych, zawartych przy niższych poziomach cen. Ujemna wycena kontraktów terminowych odnoszona jest po stronie pasywów, dodatnia zaś ma odzwierciedlenie po stronie aktywów, całość odpowiednio rozdzielone na część krótko- oraz długoterminową.

2.20 Zobowiązania z tytułu umów z klientami

Krótkoterminowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	193 235	9 492
Razem	193 235	9 492

Zobowiązania z tytułu umów z klientami obejmują otrzymane z góry wynagrodzenie z tytułu świadczeń niewykonanych jeszcze przez Grupę np. opłacone z góry opłaty abonamentowe i handlowe za dystrybucję energii, usługi wykonywane poprzez wykorzystanie gazomierzy przedpłatowych, umowy związane z zakupem paliw ciekłych i gazowych.

Wzrost zobowiązań z tytułu umów z klientami wynika ze zwiększonych kontraktów zakupowych od kontrahentów z GK Unimot.

2.21 Transakcje oraz stan rozrachunków z podmiotami powiązanymi

Określenie podmiotów powiązanych

- Unimot Express Sp. z o.o. (jednostka dominująca)
- Zemadon Limited (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)
- Ammerviel Limited (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)
- Unimot Truck Sp. z o.o. (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)
- U.C. Energy Ltd (jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.)
- GO & BIOGAS Sp. z o.o. (jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.)

w tysiącach złotych	Sprzedaż		Zakup	
	01.01.2022	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Jednostki powiązane niekonsolidowane	9 458	277	2 629	603
Razem	9 458	277	2 629	603

w tysiącach złotych	Sprzedaż		Zakup	
	01.07.2022	01.07.2021	01.07.2022	01.07.2021
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Jednostki powiązane niekonsolidowane	1 445	109	1 242	285
Razem	1 445	109	1 242	285

w tysiącach złotych	Należności handlowe, z tyt. pożyczek oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tyt. pożyczek oraz pozostałe zobowiązania	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
	Jednostki powiązane niekonsolidowane	1 960	46	91
Razem	1 960	46	91	721

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd Spółki dominującej, transakcje zawarte w okresie sprawozdawczym przez Spółkę lub jednostki od niej zależne z podmiotami powiązanymi były zawierane na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z prowadzonej działalności operacyjnej.

2.22 Zobowiązania warunkowe, poręczenia oraz gwarancje

w tysiącach PLN/EUR/USD	Stan na 30.09.2022			Stan na 31.12.2021	
	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Zobowiązania warunkowe Jednostki Dominującej własne	-	3 500	-	37 259	9 200
gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe	-	-	-	17 350	-
gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne	-	-	-	19 909	9 200
gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	-	3 500	-	-	-
Zobowiązania warunkowe dotyczące Jednostek powiązanych	78 476	25 000	3 600	27 229	2 500
gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe	27 100	-	-	7 000	-
gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne	27 000	-	-	10 000	-
gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	19 276	14 000	-	7 485	-
poręczenie dot. należytego wykonania umów i limitów kupieckich	5 100	11 000	3 600	2 744	2 500
Podsumowanie	78 476	28 500	3 600	64 488	11 700

2.23 Sezonowość działalności

W trakcie roku zachodzi regularna umiarkowana zmienność wolumenów sprzedaży produktów spowodowana sezonowymi wahaniami popytu na paliwa w szczególności w segmentach:

- sprzedaży gazu ziemnego - ze względu na zdecydowanie wyższy popyt w sezonie grzewczym w I i IV kwartale,
- sprzedaży paliw/biopaliw/LPG - wzmożone zapotrzebowanie na paliwa w III i IV kwartale,
- sprzedaży bitumenów - ze względu na szczyt sezonu budowy i remontów dróg przypadający na III i IV kwartał.

2.24 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresie sprawozdawczym nie wypłacano ani deklarowano dywidend.

2.25 Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań emitenta

W okresie sprawozdawczym Grupa przygotowywała się do przejęcia aktywów Lotos Terminale. Szczegółowe informacje zostały przedstawione w punkcie 3.1.2 Sprawozdania Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej Unimot.

2.26 Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych i inne zobowiązania do poniesienia w przyszłości

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa zobowiązała się ponieść w przyszłości nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 15 540 tys. EUR.

Kwota ta będzie przeznaczona na zakup nowych cystern kolejowych o łącznej pojemności ponad 8 tys. metrów sześciennych przeznaczonych do przewozu oleju napędowego i benzyn. Zakupione wagony stanowiąc będą istotne uzupełnienie bazy logistycznej Grupy UNIMOT i będą w pierwszej kolejności wykorzystywane przez Grupę, a także – w miarę możliwości – będą udostępniane podmiotom zewnętrznym. Wagony będą sukcesywnie dostarczane do końca marca 2023 r.

2.27 Informacje o istotnych toczących się postępowaniach przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Brak postępowań, w których wartość stanowiłaby więcej niż 10% kapitałów własnych Emitenta.

2.28 Szacunek wpływu epidemii koronawirusa na działalność i sytuację finansową grupy kapitałowej

Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco analizuje informacje dotyczące rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS CoV-2 na świecie, a zwłaszcza w Polsce i regionie.

W oparciu o obecnie dostępne informacje Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi zagrożenia w kontynuacji dostaw klientom naszych podstawowych produktów tj. oleju napędowego, biopaliw, LPG, gazu ziemnego, energii elektrycznej i pozostałych produktów ropopochodnych.

W ocenie Zarządu GK Unimot wpływ pandemii COVID-19, na płaszczyźnie prowadzonych biznesów był znikomy w pierwszych trzech kwartałach 2022 roku. Wprowadzenie szczepionek, oraz zmiana regulacji prawnych polegająca na zastąpieniu stanu epidemii stanem zagrożenia epidemiologicznego, przy równoczesnym łagodzeniu obostrzeń spowodowały, że społeczeństwo „oswoiło” się z wirusem.

Aczkolwiek sytuacja w kraju i na świecie cały czas jest zmienna i niebezpieczna w związku z pojawiającymi się nowymi wariantami koronawirusa SARS-CoV-2 (Delta, Omikron), niemniej jednak w gospodarce problem wirusa przestał być kluczowy, tak jak to miało miejsce w roku 2020 i częściowo 2021.

Jedynie wprowadzony na koniec marca br. lock down w Chinach, spowodował brak sprzedaży olejów na tym rynku.

Na chwilę obecną, z uwagi na dynamicznie zmieniające się otoczenie, Zarząd Jednostki Dominującej nie jest w stanie w sposób precyzyjny określić ostatecznego wpływu epidemii COVID-19 na działalność i perspektywy Grupy Kapitałowej UNIMOT. Zakres wpływu uzależniony będzie, przede wszystkim, od czasu trwania epidemii oraz stopnia jej intensywności, co bezpośrednio wpływać będzie na ograniczenia handlowe i zmiany popytowo-podażowe, co z kolei jest kluczowe dla działalności spółek handlowych.

2.29 Sytuacja na Wschodzie - wpływ na Grupę UNIMOT

24 lutego 2022 r. rozpoczęła się zbrojna agresja Federacji Rosyjskiej na niepodległą Ukrainę. Sytuacja ta nie pozostała bez wpływu na działalność GK Unimot, ponieważ na rynku w ciągu bardzo krótkiego czasu zmieniły się warunki dostaw, ceny i dostępność surowców. Grupa Unimot na bieżąco monitoruje podejmowane przez administrację rządową, a także społeczność międzynarodową, kroki polityczne i ekonomiczne oraz analizuje ich wpływ na prowadzoną działalność. Grupa Unimot przygotowana jest na różne scenariusze na rynku paliw i dostosowuje się do wszystkich sankcji krajowych i międzynarodowych. W zakresie oleju napędowego GK Unimot podjęta zdecydowane kroki w celu całkowitego uniezależnienia się od kierunku Wschodniego poprzez szybkie uruchomienie nowego kanału dostaw z wykorzystaniem terminala znajdującego się w cieśninach duńskich. Dzięki wynajętemu terminalowi w przypadku oleju napędowego Grupa Unimot jest w pełni przygotowana na wprowadzenie sankcji na ten produkt. Głębokowodny terminal paliwowy Gulfhavn umożliwia wyładunek oleju napędowego z największych tankowców przepływających do Europy z innych kierunków niż Rosja oraz dalszy transport paliwa do Polski, a także – w razie potrzeby – do wszystkich innych portów w basenie Morza Bałtyckiego. Trzy zbiorniki o łącznej pojemności 127 tys. m³, które wynajęła Grupa Unimot, są do dyspozycji Grupy od 15 kwietnia 2022 r. Umowa na korzystanie ze zbiorników w terminalu Gulfhavn w Danii została zawarta na rok, z możliwością jej przedłużenia. Grupa UNIMOT zrealizowała do tej pory już trzy dostawy oleju napędowego z wykorzystaniem duńskiego terminala – dwie z Arabii Saudyjskiej i jedną z Indii. Możliwości przeładunkowe terminala pozwalają na zaspokojenie w pełni potrzeb importowych oleju napędowego do Polski (nie tylko wolumenów obecnie realizowanych przez Unimot) oraz tworzą dodatkowe możliwości tradingowe. Grupa Unimot poszukuje kolejnych alternatywnych źródeł dostaw surowców, by móc jak najszybciej uniezależnić się od importu surowców z Rosji. W zakresie źródeł dostaw gazu LPG, Grupa UNIMOT podejmuje intensywne działania logistyczne ukierunkowane na pozyskiwanie tego produktu z kierunków zachodnich. Stopniowa zmiana strumienia zakupowego wiąże się jednak z koniecznością zapewnienia dodatkowego transportu do przewozu gazu pochodzącego z tych kierunków. Biorąc pod uwagę ograniczenia infrastrukturalne i logistyczne Grupa UNIMOT identyfikuje duże wyzwania związane z magazynowaniem gazu z innych kierunków niż wschodnie oraz transportem tego paliwa do stacji. Powyższe czynniki mogą wpływać na wysokość ceny dla klienta końcowego. GK UNIMOT prowadzi działalność w zakresie obrotu, sprzedaży i dystrybucji gazu ziemnego z wykorzystaniem własnej infrastruktury (sieć gazowa, stacje regazyfikacji LNG), zewnętrznej infrastruktury, na Towarowej Giełdzie Energii oraz z zagranicą. Warunki dostaw ze względu na dużą dywersyfikację źródeł w GK Unimot nie uległy zmianie i wciąż były realizowane w oparciu o zawarte kontrakty długoterminowe oraz oferty rynkowe. Niepewność dostaw realizowanych ze wschodu pociągnęła za sobą znaczne wzrosty cen na rynku zachodnioeuropejskim i w konsekwencji również na rynku polskim.

2.30 Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Dnia 14 listopada 2022 roku w ramach podpisanego term sheet zostały ustalone istotne warunki transakcji nabycia przez Unimot S.A. od dwóch osób fizycznych, w tym wspólnika większościowego oraz siedmiu członków kadry menadżerskiej łącznie 100 proc. udziałów w spółce Olavion sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku działającej w branży transportu kolejowego. Zgodnie z zawartym Term Sheet, strony w wyniku prowadzonych negocjacji zawarły przedwstępną warunkową umowę sprzedaży udziałów, a po spełnieniu się warunków zawieszających umowę przyrzeczoną sprzedaż. Podstawowym warunkiem powodzenia negocjacji i zawarcia tych umów jest przystąpienie do Transakcji, na określonych zasadach, siedmiu osób, wspólników mniejszościowych Olavion, należących do kluczowej kadry menadżerskiej Olavion.

Transakcja zostanie sfinalizowana po spełnieniu się warunków zawieszających, w tym m.in.: uzyskaniu zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, uzyskaniu zgód korporacyjnych Emitenta oraz niewystąpieniu w okresie do dnia zawarcia umowy przyrzeczonej określonych zdarzeń związanych z udziałami lub skutkujących zmianami w sytuacji gospodarczej i finansowej Olavion, wymienionych szczegółowo w dokumentacji transakcyjnej.

W zawartym Term Sheet, strony ustaliły mechanizm ustalenia ceny za nabycie 90 proc. udziałów od Sprzedających w ten sposób, że oferowana kwota za nabycie 90 proc. udziałów zostanie skorygowana o dług netto oraz różnice w kapitale obrotowym na dzień zamknięcia Transakcji. Ponadto strony ustaliły warunki ewentualnego podwyższenia tej ceny w ramach earn-out poprzez wypłatę udziału w zysku wypracowanym średniorocznie w latach 2023-2024, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2024 rok.

W stosunku do 10 proc. udziałów należących do kadry menadżerskiej, nabycie tych udziałów ma nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2024 rok a cena za wykup zostanie ustalona w oparciu o określony w umowie udział w zysku w latach 2023-2024. Możliwość wykupu akcji od kadry menadżerskiej zostanie zabezpieczona opcją żądania od Emitenta wykupu udziałów za określoną cenę przez kadrę menadżerską, a także opcją żądania przez Emitenta sprzedaży 10 proc. udziałów.

Szacowana wartość Transakcji, biorąc pod uwagę ustalone mechanizmy określenia ceny za nabycie łącznie 100 proc. udziałów Olavion, zostanie określona na dzień Transakcji.

Celem Transakcji jest uzupełnienie łańcucha wartości i kompetencji Grupy UNIMOT w obszarze logistyki i transportu, biorąc pod uwagę dotychczasowe doświadczenia Emitenta w planowaniu dostaw i logistyki transportowo-magazynowej, a także planowaną transakcję nabycia akcji spółki LOTOS TERMINALE S.A. obejmującej 9 terminali paliwowych i aktywów związanych z obrotem produktami asfaltowymi. Nabycie udziałów w Olavion ma również pozwolić na zabezpieczenie Grupie UNIMOT możliwości realizacji jej własnych potrzeb transportowych i logistycznych.

Poza powyższym zdarzeniem, po 30 września 2022 roku tj. po dniu kończącym okres sprawozdawczy nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na ocenę i zmiany sytuacji majątkowej finansowej i wyniku finansowego Grupy Unimot., a także inne istotne zdarzenia dla oceny sytuacji kadrowej oraz możliwości realizacji zobowiązań.

Zawadzkie, 16 listopada 2022 roku

Adam Sikorski
Prezes Zarządu

Robert Brzozowski
Wiceprezes Zarządu

Filip Kuropatwa
Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Walnik
Główna Księgowa

 **ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
UNIMOT S.A.**



Unimot S.A. - Wybrane dane

	w tys. zł		w tys. euro	
	30.09.2022	Dane porównawcze*	30.09.2022	Dane porównawcze*
I. Przychody ze sprzedaży	7 289 739	5 220 980	1 554 978	1 145 324
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	101 422	78 613	21 634	17 245
III. Zysk/(strata) brutto	89 689	77 020	19 132	16 896
IV. Zysk/(strata) netto	70 077	62 574	14 948	13 727
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	226 650	(121 278)	48 347	(26 605)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(154 080)	(21 537)	(32 867)	(4 725)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(13 605)	(43 130)	(2 902)	(9 461)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	64 157	(198 383)	13 685	(43 519)
IX. Aktywa, razem	893 820	1 144 738	183 543	248 889
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	508 109	829 104	104 339	180 264
XI. Zobowiązania długoterminowe	83 580	81 303	17 163	17 677
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	424 529	747 801	87 176	162 587
XIII. Kapitał własny	385 711	315 634	79 205	68 625
XIV. Kapitał zakładowy	8 198	8 198	1 683	1 782
XV. Liczba akcji (w tys. szt.)	8 198	8 198	-	-
XVI. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro)	8,55	7,63	1,82	1,67
XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro)**	8,55	7,63	1,82	1,67
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)***	47,05	38,50	9,66	8,37
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)***	47,05	38,50	9,66	8,37

*Dane dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2021 r. natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.

** na 30.09.2022 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk

** na 30.09.2021 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk

*** na 30.09.2022 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk.

*** na 31.12.2021 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk

Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro wg średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na 30.09.2022 r. 4,8698 zł/euro oraz dla danych porównawczych na 31.12.2021 r. 4,5994 zł/euro.

Poszczególne pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy, który wyniósł odpowiednio 4,6880 zł/euro (9 miesięcy 2022 r.), 4,5585 zł/euro (9 miesięcy 2021 r.).

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Stan na dzień 30.09.2022	Staż na dzień 31.12.2021
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	3.11	29 628	22 638
Prawo do użytkowania aktywów	3.12	88 724	67 243
Wartości niematerialne		1 267	14 301
Inwestycje w jednostki zależne		222 322	52 497
Pozostałe aktywa finansowe	3.13	260	260
Należności długoterminowe	3.15	735	30 500
Aktywa z tytułu umów z klientami		10 804	6 639
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 459	10 794
Aktywa trwałe razem		365 199	204 872
Aktywa obrotowe			
Zapasy	3.14	34 683	318 721
Aktywa z tytułu umów z klientami		380	2 128
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3.16	263 096	491 441
Pozostałe aktywa finansowe	3.13	146 109	41 364
Pochodne instrumenty finansowe	3.19	4 477	27 517
Należności z tytułu podatku dochodowego		12 979	11 529
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.17	64 970	40 121
Pozostałe aktywa obrotowe		1 927	7 045
Aktywa obrotowe razem		528 621	939 866
Aktywa razem		893 820	1 144 738

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (c.d.)

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Stan na dzień 30.09.2022	Staż na dzień 31.12.2021
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		306 992	234 946
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		70 521	72 490
Kapitał własny razem		385 711	315 634
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	3.18	83 361	61 333
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		219	219
Pochodne instrumenty finansowe		-	19 751
Zobowiązania długoterminowe razem		83 580	81 303
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym		165 808	333 621
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	3.18	7 472	6 606
Pochodne instrumenty finansowe	3.19	182	58 685
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		753	753
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		11 116	9 336
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		239 198	338 800
Zobowiązania krótkoterminowe razem		424 529	747 801
Zobowiązania razem		508 109	829 104
PASYWA RAZEM		893 820	1 144 738

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2022 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2022 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2021 30.09.2021 (niebadane)
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	3.3	930 249	298 903	421 404	193 761
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	3.5	(881 245)	(280 693)	(388 988)	(179 519)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		49 004	18 210	32 416	14 242
Pozostałe przychody operacyjne	3.6	11 215	(591)	267	(12)
Koszty sprzedaży		(66 169)	(26 979)	(39 965)	(17 262)
Koszty ogólnego zarządu		(19 793)	(8 388)	(6 454)	(2 930)
Pozostałe zyski / (straty) netto		-	-	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	3.8	(16 205)	(2 949)	(307)	598
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		(41 948)	(20 697)	(14 043)	(5 364)
Przychody finansowe		247	182	3 735	62
Koszty finansowe		(7 035)	(1 057)	(1 032)	(648)
Przychody / (Koszty) finansowe netto	3.9	(6 788)	(875)	2 703	710
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(48 736)	(21 572)	(11 340)	(4 654)
Podatek dochodowy	3.10	6 689	1 193	2 342	1 037
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy z działalności kontynuowanej		(42 047)	(20 379)	(8 998)	(4 913)
Działalność zaniechana					
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy z działalności zaniechanej	3.1	112 124	(62 881)	71 572	13 844
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy		70 077	(83 260)	62 574	8 931
Pozostałe całkowite dochody		-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		70 077	(83 260)	62 574	8 931
Zysk/(strata) przypadająca na 1 akcję w zł:					
Podstawowy		8,55	(10,16)	7,63	1,09
Podstawowy z wyniku z działalności kontynuowanej		(5,13)	(2,49)	(1,10)	(0,60)
Rozwodniony		8,55	(10,16)	7,63	1,09
Rozwodniony z wyniku z działalności kontynuowanej		(5,13)	(2,49)	(1,10)	(0,60)

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2022 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2022 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2021 30.09.2021 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej					
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		89 689	(99 203)	77 020	11 141
<i>w tym:</i>					
<i>z działalności kontynuowanej</i>		(48 736)	(21 572)	(11 340)	(4 654)
<i>z działalności zaniechanej</i>		138 425	(77 631)	88 360	15 795
Korekty o pozycje:					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych		7 872	2 693	7 158	2 141
Amortyzacja wartości niematerialnych		316	110	231	87
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych		(7 922)	(21 384)	12 028	10 110
Strata/(zysk) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		110	(9)	(143)	(81)
Likwidacja wartości firmy		13 699	13 699	-	-
Odsetki i dywidendy, netto		1 564	2 520	1 593	2 270
Zmiana stanu należności		(305 253)	(107 546)	(275 727)	(145 120)
Zmiana stanu zapasów		247 004	568 633	(185 534)	3 263
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		(2 417)	272	(2 330)	(480)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		1 778	(192 990)	(1 245)	(11 615)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		230 996	144 365	233 907	38 383
Zmiana stanu aktywów/(zobowiązań) z tytułu instrumentów pochodnych		(39 443)	(126 761)	36 737	25 678
Utworzenie/odwrócenie odpisów aktualizujących		10 384	3 000	454	-
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		(21 727)	11 151	(25 427)	(2 231)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		226 650	198 550	(121 278)	(66 454)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		367	11	347	143
Odsetki otrzymane		2 655	1 816	219	46
Dywidendy otrzymane		10 169	-	3 747	-
Wpływy z tytułu pożyczek		277 042	264 448	31 023	21 134
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(19 886)	(12 593)	(9 494)	(3 511)
Nabycie wartości niematerialnych		(983)	(6)	(212)	(31)
Udzielone pożyczki		(393 633)	(309 334)	(47 167)	(35 304)
Środki pieniężne przekazane w ramach aportu		(29 811)	(29 811)	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(154 080)	(85 469)	(21 537)	(17 523)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		157 717	13 000	44 821	22 000
Nabycie udziałów w posiadanych jednostkach zależnych		(7 372)	(3 019)	(4 604)	-
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		(142 717)	(37 328)	(54 821)	(22 000)
Dywidendy wypłacone		-	-	(16 149)	-
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu		(5 880)	(2 029)	(5 998)	(1 712)
Odsetki zapłacone		(15 353)	(5 631)	(6 379)	(2 333)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(13 605)	(35 007)	(43 130)	(4 045)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		58 965	78 074	(185 945)	(88 022)
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		5 192	18 842	(12 438)	(10 520)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		64 157	96 916	(198 383)	(98 542)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu		(293 500)	(326 259)	(79 634)	(179 475)
Aport kredytu w rachunku bieżącym		128 505	128 505	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 30 września		(100 838)	(100 838)	(278 017)	(278 017)

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021	8 198	218 816	444	32 279	259 737
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	62 574	62 574
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	62 574	62 574
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	(16 149)	(16 149)
- Dywidenda	-	-	-	(16 149)	(16 149)
Przeniesienie zysku	-	16 130	-	(16 130)	-
Kapitał własny na dzień 30 września 2021	8 198	234 946	444	62 574	306 162

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021	8 198	218 816	444	32 279	259 737
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	72 046	72 046
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	72 046	72 046
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	(16 149)	(16 149)
- Dywidenda	-	-	-	(16 149)	(16 149)
Przeniesienie zysku	-	16 130	-	(16 130)	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2021	8 198	234 946	444	72 046	315 634

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022	8 198	234 946	444	72 046	315 634
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	70 077	70 077
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	70 077	70 077
Przeniesienie zysku	-	72 046	-	(72 046)	-
Kapitał własny na dzień 30 września 2022	8 198	306 992	444	70 077	385 711

3. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

3.1 Działalność zaniechana

Działalność zaniechana prezentowana w jednostkowym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym obejmuje wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa z Unimot S.A. do spółki zależnej - Unimot Paliwa Sp. z o.o.

W dniu 1 sierpnia 2022 roku Unimot S.A. i Unimot Paliwa Sp. z o.o. (spółka w 100 proc. kontrolowana przez Unimot S.A., „Unimot Paliwa”) zawarły umowę przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Unimot S.A. („ZCP”) w zamian za objęcie nowych udziałów w Unimot Paliwa („Umowa”). ZCP obejmuje wyodrębnioną organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie część przedsiębiorstwa Unimot S.A., przedmiotem działalności, której jest obrót paliwami, z wyłączeniem działalności związanej z handlem paliwami w ramach rozwijanej sieci stacji paliw AVIA oraz segmentu związanego z handlem gazem ziemnym. Przejęcie własności ZCP od Unimot S.A. przez Unimot Paliwa nastąpiło z chwilą zawarcia Umowy, tj. z dniem 1 sierpnia 2022 r.

Wartość nabytych udziałów ujęta w księgach Unimot S.A. została wyceniona w kwocie 172 616 tys. złotych, tj. w kwocie wartości bilansowej aktywów netto przeniesionych do spółki Unimot Paliwa Sp. z o.o. ze spółki Unimot S.A., zgodnie ze stosowanym przez spółkę modelem wyceny inwestycji w jednostki zależne wg kosztu.

Wyniki finansowe wydzielonej części przedsiębiorstwa przedstawiały się następująco:

w tysiącach złotych	01.01.2022	01.07.2022	01.01.2021	01.07.2021
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	6 357 695	1 059 923	4 768 035	1 831 577
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	1 795	25 148	31 541	(6 984)
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(6 069 617)	(1 135 606)	(4 600 082)	(1 768 749)
Zysk brutto ze sprzedaży	289 873	(50 535)	199 494	55 844
Pozostałe przychody operacyjne	1 581	330	596	306
Koszty sprzedaży	(102 380)	(8 591)	(91 840)	(31 390)
Koszty ogólnego zarządu	(30 625)	(3 329)	(14 832)	(5 327)
Pozostałe zyski/(straty) netto	(13 808)	(13 690)	143	81
Pozostałe koszty operacyjne	(1 271)	(171)	(905)	(739)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	143 370	(75 986)	92 656	18 775
Przychody finansowe	3 331	3 145	93	-
Koszty finansowe	(8 276)	(4 790)	(4 389)	(1 684)
Przychody/koszty finansowe netto	(4 945)	(1 645)	(4 296)	(1 684)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	138 425	(77 631)	88 360	17 091
Podatek dochodowy	(26 301)	14 750	(16 788)	(3 247)
Zysk / (strata) netto za okres sprawozdawczy	112 124	(62 881)	71 572	13 844
Zysk / (strata) przypadający/-a na jedną akcję:	13,68	(7,67)	8,73	1,69

Wartości bilansowe aktywów i zobowiązań zorganizowanej części przedsiębiorstwa na dzień 1 sierpnia 2022 roku przedstawiały się następująco:

<i>w tysiącach złotych</i>	Stać na dzień 01.08.2022
Aktywa trwałe	
Rzeczowe aktywa trwałe	2 760
Prawo do użytkowania aktywów	8 269
Aktywa trwałe razem	11 029
Aktywa obrotowe	
Zapasy	37 034
Należności handlowe oraz pozostałe należności	576 451
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 811
Pozostałe aktywa obrotowe	102
Aktywa obrotowe razem	643 398
Aktywa razem	654 428
<hr/>	
<i>w tysiącach złotych</i>	Stać na dzień 01.08.2022
Zobowiązania krótkoterminowe	
Kredyty w rachunku bieżącym	128 505
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	22 779
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	330 527
Zobowiązania krótkoterminowe razem	481 811
Zobowiązania razem	481 811
Aktywa netto	172 616

3.2 Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży według lokalizacji finalnych odbiorców

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Polska	5 961 604	4 475 953
Czechy	110 789	257 865
Szwajcaria	84 500	3 916
Słowacja	24 166	10 617
Ukraina	525 308	14 310
Węgry	7 563	49 575
Gruzja	151	-
Wielka Brytania	99 725	31 928
Austria	8 763	14 476
Estonia	71 622	-
Belgia	162 026	8 405
Niemcy	29 461	50 004
Tajwan	385	317
Holandia	166 186	248 086
Chiny	120	4 108
Serbia	3 823	-
Cypr	7 818	12
Bułgaria	25 102	46 665
Kazachstan	261	-
Rumunia	196	-
Łotwa	170	-
Litwa	-	4 743
RAZEM	7 289 739	5 220 980
<i>w tym:</i>		
<i>Działalność kontynuowana</i>	<i>930 249</i>	<i>421 404</i>
<i>Działalność zaniechana</i>	<i>6 359 490</i>	<i>4 799 576</i>

Główni klienci

W okresie 9 m-cy 2022 r. i 9 m-cy 2021 r. żaden z odbiorców Spółki nie przekroczył 10% przychodów.

3.3 Przychody ze sprzedaży

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Przychody ze sprzedaży usług	4 042	1 015
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 283 902	5 188 424
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	1 795	31 541
Razem przychody ze sprzedaży	7 289 739	5 220 980
<i>w tym:</i>		
<i>Działalność kontynuowana</i>	930 249	421 404
<i>Działalność zaniechana</i>	6 359 490	4 799 576

3.4 Koszty według rodzaju

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 549)	(2 536)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(4 639)	(4 853)
Zużycie materiałów i energii	(4 712)	(2 359)
Usługi obce	(148 272)	(116 330)
Podatki i opłaty	(3 599)	(376)
Wynagrodzenia	(39 295)	(15 105)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(2 945)	(1 933)
Pozostałe koszty rodzajowe	(13 493)	(11 738)
Koszty według rodzaju razem	(220 504)	(155 230)
<i>w tym:</i>		
<i>Działalność kontynuowana</i>	(84 920)	(48 559)
<i>Działalność zaniechana</i>	(135 584)	(106 671)
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(6 950 862)	(4 989 070)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	2 051	2 409
Pozostałe	(514)	(270)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(7 169 828)	(5 142 161)
<i>w tym:</i>		
<i>Działalność kontynuowana</i>	(964 381)	(436 053)
<i>Działalność zaniechana</i>	(6 205 448)	(4 706 108)

3.5 Koszty sprzedanych towarów i materiałów

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu	(6 601 108)	(4 935 783)
Wycena zapasów obowiązkowych do wartości godziwej na dzień 30 września	(90 928)	88 708
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotycząca zapasu obowiązkowego	55 231	(69 610)
Efekt realizacji instrumentów zabezpieczających dotyczących zapasu obowiązkowego	(180 046)	(55 413)
Zrealizowane różnice kursowe od kredytów	(39 385)	(12 618)
Wycena bilansowa kredytów	4 480	11 830
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków	(100 884)	1 918
Wycena bilansowa rozrachunków	1 778	(18 102)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów razem	(6 950 862)	(4 989 070)
<i>w tym:</i>		
<i>Działalność kontynuowana</i>	(20 177)	384
<i>Działalność zaniechana</i>	(6 930 685)	(4 989 454)

3.6 Pozostałe przychody operacyjne

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Odszkodowania i kary	83	16
Koszty postępowania sądowego podlegające zwrotowi	71	14
Dywidenda	10 169	-
Przychody odsetkowe, dotyczące należności handlowych	1 630	758
Pozostałe	843	75
Pozostałe przychody operacyjne razem	12 796	863
<i>w tym:</i>		
<i>Działalność kontynuowana</i>	<i>11 215</i>	<i>267</i>
<i>Działalność zaniechana</i>	<i>1 581</i>	<i>596</i>

3.7 Pozostałe zyski / (straty) netto

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Likwidacja wartości firmy	(13 699)	-
Zysk netto ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	143
Strata netto ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(109)	-
Pozostałe przychody operacyjne razem	(13 808)	143
<i>w tym:</i>		
<i>Działalność kontynuowana</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Działalność zaniechana</i>	<i>(13 808)</i>	<i>143</i>

Pozycja likwidacja wartości firmy, dotyczy likwidacji wartości firmy, która powstała w latach wcześniejszych w wyniku przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa dot. działalności związanej z obrotem gazem płynnym LPG oraz hurtową sprzedażą paliw płynnych do Spółki Unimot S.A.

Powyższa zorganizowana część przedsiębiorstwa została w dniu 1 sierpnia 2022 roku przeniesiona do Spółki zależnej Unimot S.A. - Unimot Paliwa Sp. z o.o.

Szczegóły zostały przedstawione w nocie 3.1

3.8 Pozostałe koszty operacyjne

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych	(1 321)	(50)
Koszty postępowania sądowego	(41)	(16)
Odpis aktualizujący wartość udziałów*	(10 384)	(454)
Darowizny	(5 162)	(141)
Pozostałe	(568)	(551)
Pozostałe koszty operacyjne razem	(17 476)	(1 212)
<i>w tym:</i>		
<i>Działalność kontynuowana</i>	<i>(16 205)</i>	<i>(307)</i>
<i>Działalność zaniechana</i>	<i>(1 271)</i>	<i>(905)</i>

* W wyniku przeprowadzonych testów na utratę wartości udziałów w spółkach zależnych Spółka w stosunku do posiadanych udziałów w Unimot System Sp. z o.o zdecydowała o dowiązaniu odpisu aktualizującego ich wartość w kwocie 11 930 tys złotych.

W okresie sprawozdawczym miało także miejsce rozwiązanie odpisu aktualizującego udziały w Unimot Paliwa Sp. z o.o w kwocie 1 546 tys. złotych.

3.9 Przychody / (koszty) finansowe netto

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Przychody finansowe		
Odsetki od aktywów finansowych i prowizje finansowe	3 578	81
Dywidendy	-	3 747
Przychody finansowe, razem	3 578	3 828

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Koszty finansowe		
Odsetki	(15 311)	(5 421)
Koszty finansowe, razem	(15 311)	(5 421)
Przychody/koszty finansowe netto	(11 733)	(1 593)
<i>Działalność kontynuowana</i>	<i>(6 788)</i>	<i>2 703</i>
<i>Działalność zaniechana</i>	<i>(4 945)</i>	<i>(4 296)</i>

3.10 Podatek dochodowy

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy za rok bieżący	(20 277)	(26 936)
	(20 277)	(26 936)
Podatek odroczony		
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych	665	12 490
Podatek dochodowy wykazany w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(19 612)	(14 446)

Efektywna stopa podatkowa

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	89 688	77 020
- <i>działalność kontynuowana</i>	<i>(48 736)</i>	<i>(11 340)</i>
- <i>działalność zaniechana</i>	<i>138 425</i>	<i>88 360</i>
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	(17 041)	(14 634)
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(4 557)	188
Przychody trwale niepodlegające opodatkowaniu	1 986	-
Razem	(19 612)	(14 446)
w tym podatek przypisany działalności zaniechanej	(26 301)	(16 788)
Efektywna stopa podatkowa	21,9%	18,8%

3.11 Rzeczowe aktywa trwałe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Grunty	3 245	3 245
Budynki i budowle	7 728	7 581
Maszyny i urządzenia	6 201	5 499
Środki transportu	995	814
Pozostałe aktywa trwałe	3 861	2 914
Środki trwałe w budowie	7 598	2 585
Razem	29 628	22 638

Spółka na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała stratę netto w wysokości 109 tys. zł (za 9 m-cy 2022 r.) i zysk netto w wysokości 143 tys. zł (za 9 m-cy 2021 r.).

Spółka w okresie 9 m-cy 2022 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 12 527 tys. zł. głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Spółka w okresie 9 m-cy 2021 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 9 456 tys. zł. głównie na: zakup nowej stacji paliw, modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Na dzień 30.09.2022 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie zakończonym 30.09.2022 roku Spółka nie dokonywała odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych

3.12 Prawo do użytkowania aktywów

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Budynki i budowle	85 090	58 875
Środki transportu	3 634	8 368
Razem	88 724	67 243

Spółka w okresie 9 m-cy 2022 r. zawarła nowe umowy leasingowe w wysokości 36 302 tys. zł.

Spółka w okresie 9 m-cy 2021 r. zawarła nowe umowy leasingowe w wysokości 16 205 tys. zł.

3.13 Pozostałe aktywa finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Długoterminowe		
a) w pozostałych jednostkach		
Udziały	260	260
Razem długoterminowe	260	260
Krótkoterminowe		
a) w pozostałych jednostkach		
Pożyczki udzielone	28	5 147
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające przyszłe transakcje hedgingowe	15 210	30 981
	15 238	36 128
b) w jednostkach zależnych		
Pożyczki udzielone	130 871	5 236
	130 871	5 236
Razem krótkoterminowe	146 109	41 364

Zmiana stanu należności z tyt. pożyczek w jednostkach powiązanych, wynikających z działalności inwestycyjnej

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	31.12.2021
Bilans otwarcia na 1 stycznia	5 236	2 571
Udzielenie	393 633	4 781
Splata	(266 637)	(2 122)
Odsetki otrzymane	(1 892)	(182)
Odsetki naliczone	3 459	179
Różnice kursowe zrealizowane	(5 005)	-
Różnice kursowe niezrealizowane	2 077	9
Bilans zamknięcia na dzień sprawozdawczy	130 871	5 236

Zmiana stanu należności z tyt. pożyczek w pozostałych jednostkach, wynikających z działalności inwestycyjnej

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 31.12.2021
Bilans otwarcia na 1 stycznia	5 147	194
Udzielenie	-	49 671
Spłata	(5 301)	(43 283)
Odsetki otrzymane	(392)	(75)
Odsetki naliczone	20	372
Odpis aktualizujący	-	(1 501)
Różnice kursowe zrealizowane	(99)	422
Różnice kursowe niezrealizowane	653	(653)
Bilans zamknięcia na dzień sprawozdawczy	28	5 147

3.14 Zapasy

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Towary - zapas obowiązkowy	6 382	241 460
Towary - zapas operacyjny	28 301	77 261
Razem	34 683	318 721

Wycena zapasów według wartości godziwej - poziom 1

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Koszt nabycia zapasów operacyjnych	28 301	64 581
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych wycenianych w wartości godziwej	6 382	163 212
Wycena zapasów do wartości godziwej	-	90 928
Razem	34 683	318 721

Zmiana salda zapasów wynika ze sprzedaży części zapasu obowiązkowego, co jest konsekwencją zmian organizacyjnych oraz wydzieleniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa do spółki Unimot Paliwa Sp. z o.o.

3.15 Należności długoterminowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Należności długoterminowe		
a) od pozostałych jednostek		
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	10	4 979
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy	110	25 012
Należności z tytułu pozostałych kaucji	615	509
Razem	735	30 500

3.16 Należności handlowe i pozostałe należności

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Należności krótkoterminowe		
a) od jednostek powiązanych		
Należności handlowe	131 358	22 981
Pozostałe należności	505	520
	131 863	23 501
b) od pozostałych jednostek		
Należności handlowe	95 896	403 589
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	4 572	2 186
Zaliczki na poczet dostaw i usług	29 320	22 677
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	-	20 900
Kaucje z tyt. koncesji	-	18 550
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy	874	-
Należności z tytułu pozostałych kaucji	64	-
Pozostałe należności	507	38
	131 233	467 940

3.17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	59 707	33 866
Środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości dysponowania	3 296	5 101
Środki pieniężne w kasie	1 288	665
Środki pieniężne w drodze	679	489
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	64 970	40 121
Kredyty w rachunku bieżącym	(165 808)	(333 621)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(100 838)	(293 500)

Wzrost środków pieniężnych na 30.09.2022 wynika ze wzrostu obrotów. Wskaźniki płynności utrzymują się na poziomach porównywalnych do okresu poprzedniego.

3.18 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredytów w rachunkach bieżących

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu	83 361	61 333
Zobowiązania długoterminowe razem	83 361	61 333
Zobowiązania krótkoterminowe		
Inne pożyczki	273	23
Zobowiązania z tytułu leasingu	7 199	6 583
Zobowiązania krótkoterminowe razem	7 472	6 606
Kredyty w rachunku bieżącym	165 808	333 621
Razem	256 641	401 560

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym, jak również po dniu sprawozdawczym, nie wystąpiły przypadki niewywiązania się ze spłaty kapitału bądź odsetek.

Nie wystąpiły naruszenia innych warunków zawartych w umowach kredytowych.

Zmiana stanu zobowiązań wynikających z działalności finansowej

Pozycja	Stan na 01.01.2022	Zaciągnięcia	Spłaty	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Aport	Odsetki naliczone	Stan na 30.09.2022
Kredyty w rachunku bieżącym	333 621	217 281	(205 116)	(11 394)	(39 385)	(694)	(128 505)	-	165 808
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych	23	157 717	(144 748)	(392)	2 031	-	(15 000)	642	273
Zobowiązania z tytułu leasingu	67 916	39 577	(5 880)	(3 275)	-	-	(7 778)	-	90 560
Razem	401 560	414 575	(355 744)	(15 061)	(37 354)	(694)	(151 283)	642	256 641

Pozycja	Stan na 01.01.2021	Zaciągnięcia	Spłaty	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Aport	Odsetki naliczone	Stan na 31.12.2021
Kredyty w rachunku bieżącym	172 440	365 469	(172 440)	(5 410)	(21 038)	(5 400)	-	-	333 621
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych	10 420	40 943	(50 500)	(840)	-	-	-	-	23
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek pozostałych	-	16 109	(15 811)	(298)	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	51 740	23 658	(4 708)	(2 774)	-	-	-	-	67 916
Razem	234 600	446 179	(243 459)	(9 322)	(21 038)	(5 400)	-	-	401 560

3.19 Pochodne instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe - aktywa finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Krótkoterminowe		
Kontrakty futures	4 477	27 517
Razem	4 477	27 517

Pochodne instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2022	31.12.2021
Długoterminowe		
Kontrakty futures	-	19 751
		19 751
Krótkoterminowe		
Kontrakty futures	182	58 685
Razem	182	78 436

W trakcie okresu sprawozdawczego nie miały miejsca przesunięcia pomiędzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej.

Zmiana wyceny instrumentów finansowych (kontrakty futures) na 30.09.2022 r. względem 31.12.2021 r. wynikała z istotnej zmiany notowań produktów ropopochodnych na rynkach międzynarodowych. Wzrost cen z jednej strony wpływa na dodatnią wycenę zapasów oleju napędowego, a z drugiej na ujemną wycenę kontraktów terminowych, zawartych przy niższych poziomach cen. Ujemna wycena kontraktów terminowych odnoszona jest po stronie pasywów, dodatnia zaś ma odzwierciedlenie po stronie aktywów, całość odpowiednio rozdzielone na część krótko- oraz długoterminową.

3.20 Transakcje oraz stan rozrachunków spółki z podmiotami

Określenie podmiotów powiązanych

- Unimot System Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Blue LNG Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Paliwa Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Tradea Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Ukraine LLC - jednostka zależna
- Unimot Ukraina - jednostka zależna
- Unimot Chiny - jednostka zależna
- 3 Seas Energy LLC - jednostka zależna
- Operator Klastra Energia Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Investments Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot T1 Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot T2 Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot SA w Genewie - jednostka zależna
- Unimot Express Sp. z o.o. - jednostka dominująca
- Unimot Truck S.A. (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)
- Zemadon Limited (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)
- U.C. Energy Ltd (jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.)
- GO & BIOGAS Sp. z o.o. (jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.)

	Sprzedaż		Zakup	
	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2022 0.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
<i>w tysiącach złotych</i>				
Jednostki powiązane niekonsolidowane	481 336	15 153	439 815	78 242
Razem	481 336	15 153	439 815	78 242

Wzrost transakcji pomiędzy jednostkami powiązаныmi w okresie styczeń - wrzesień 2022 w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wzrósł głównie z tytułu transakcji dokonywanych pomiędzy Unimot S.A., a Unimot Paliwa Sp. z o.o.

W okresie styczeń - wrzesień 2022 przychody ze sprzedaży Unimot S.A. do Unimot Paliw Sp. z o.o. wyniosły 455 150 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego wartość ta wynosiła 246 tys. zł.

W okresie styczeń - wrzesień 2022 zakupy towarów z Unimot Paliw Sp. z o.o. do Unimot S.A. wyniosły 433 711 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego wartość ta wynosiła 76 108 tys. zł.

	Sprzedaż		Zakup	
	01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021
<i>w tysiącach złotych</i>				
Jednostki powiązane niekonsolidowane	248 508	3 925	328 070	31 692
Razem	248 508	3 925	328 070	31 692

	Należności handlowe, z tyt. pożyczek oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tyt. pożyczek oraz pozostałe zobowiązania	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
<i>w tysiącach złotych</i>				
Jednostki powiązane niekonsolidowane	262 734	33 819	121 942	2 440
Razem	262 734	33 819	121 942	2 440

Na dzień 30.09.2022 należności handlowe oraz należności z tyt. pożyczek Unimot S.A. od Unimot Paliw Sp. z o.o. wyniosły 257 024 tys. zł (na dzień 31.12.2021 - 9 663 tys. zł).

Na dzień 30.09.2022 zobowiązania handlowe Unimot Paliw Sp. z o.o. od Unimot S.A. wyniosły 120 728 tys. zł (na dzień 31.12.2021 - 401 tys. zł).

3.21 Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Dnia 14 listopada 2022 roku w ramach podpisanego term sheet zostały ustalone istotne warunki transakcji nabycia przez Unimot S.A. od dwóch osób fizycznych, w tym współnika większościowego oraz siedmiu członków kadry menadżerskiej łącznie 100 proc. udziałów w spółce Olavion sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku działającej w branży transportu kolejowego. Zgodnie z zawartym Term Sheet, strony w wyniku prowadzonych negocjacji zawarły przedwstępną warunkową umowę sprzedaży udziałów, a po spełnieniu się warunków zawieszających umowę przyrzeczoną sprzedaż. Podstawowym warunkiem powodzenia negocjacji i zawarcia tych umów jest przystąpienie do Transakcji, na określonych zasadach, siedmiu osób, współników mniejszościowych Olavion, należących do kluczowej kadry menadżerskiej Olavion.

Transakcja zostanie sfinalizowana po spełnieniu się warunków zawieszających, w tym m.in.: uzyskaniu zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, uzyskaniu zgód korporacyjnych Emitenta oraz niewystąpieniu w okresie do dnia zawarcia umowy przyrzeczonej określonych zdarzeń związanych z udziałami lub skutkujących zmianami w sytuacji gospodarczej i finansowej Olavion, wymienionych szczegółowo w dokumentacji transakcyjnej.

W zawartym Term Sheet, strony ustaliły mechanizm ustalenia ceny za nabycie 90 proc. udziałów od Sprzedających w ten sposób, że oferowana kwota za nabycie 90 proc. udziałów zostanie skorygowana o dług netto oraz różnice w kapitale obrotowym na dzień zamknięcia Transakcji. Ponadto strony ustaliły warunki ewentualnego podwyższenia tej ceny w ramach earn-out poprzez wypłatę udziału w zysku wypracowanym średniorocznie w latach 2023-2024, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2024 rok.

W stosunku do 10 proc. udziałów należących do kadry menadżerskiej, nabycie tych udziałów ma nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2024 rok a cena za wykup zostanie ustalona w oparciu o określony w umowie udział w zysku w latach 2023-2024. Możliwość wykupu akcji od kadry menadżerskiej zostanie zabezpieczona opcją żądania od Emitenta wykupu udziałów za określoną cenę przez kadrę menadżerską, a także opcją żądania przez Emitenta sprzedaży 10 proc. udziałów.

Szacowana wartość Transakcji, biorąc pod uwagę ustalone mechanizmy określenia ceny za nabycie łącznie 100 proc. udziałów Olavion, zostanie określona na dzień Transakcji.

Celem Transakcji jest uzupełnienie łańcucha wartości i kompetencji Grupy UNIMOT w obszarze logistyki i transportu, biorąc pod uwagę dotychczasowe doświadczenia Emitenta w planowaniu dostaw i logistyki transportowo-magazynowej, a także planowaną transakcję nabycia akcji spółki LOTOS TERMINALE S.A. obejmującej 9 terminali paliwowych i aktywów związanych z obrotem produktami asfaltowymi. Nabycie udziałów w Olavion ma również pozwolić na zabezpieczenie Grupie UNIMOT możliwości realizacji jej własnych potrzeb transportowych i logistycznych.

Poza powyższym zdarzeniem, po 30 września 2022 roku tj. po dniu kończącym okres sprawozdawczy nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na ocenę i zmiany sytuacji majątkowej finansowej i wyniku finansowego Unimot S.A., a także inne istotne zdarzenia dla oceny sytuacji kadrowej oraz możliwości realizacji zobowiązań.

Zawadzkie, 16 listopada 2022 roku

Adam Sikorski
Prezes Zarządu

Robert Brzozowski
Wiceprezes Zarządu

Filip Kuropatwa
Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Walnik
Główna Księgowa

4. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU I ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

Zarząd Unimot S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej UNIMOT oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Unimot S.A. oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej UNIMOT i Unimot S.A.

Zawadzkie, 16 listopada 2022 roku

Adam Sikorski
Prezes Zarządu

Robert Brzozowski
Wiceprezes Zarządu

Filip Kuropatwa
Wiceprezes Zarządu