



# Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe UNIMOT S.A.

*za III kwartały 2023 roku*



22 listopada 2023



## SPIS TREŚCI

Wybrane dane ze śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ	
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
1. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
1.1 Informacje ogólne	9
1.1.1 Informacje o Spółce	9
1.1.2 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej	9
1.1.3 Posiadane udziały i zmiany kapitałowe	10
1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	12
1.3. Istotne zasady (polityki) rachunkowości	12
2. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
2.1 Działalność zaniechana	14
2.2 Przychody ze sprzedaży	15
2.3 Koszty według rodzaju	15
2.4 Koszty sprzedanych towarów i materiałów	15
2.5 Pozostałe przychody operacyjne	16
2.6 Pozostałe zyski / (straty) netto	16
2.7 Pozostałe koszty operacyjne	16
2.8 Przychody / (koszty) finansowe netto	17
2.9 Podatek dochodowy	17
2.10 Rzeczowe aktywa trwałe	18
2.11 Prawo do użytkowania aktywów	18
2.12 Pozostałe aktywa finansowe	18
2.13 Zapasy	19
2.14 Należności długoterminowe	20
2.15 Należności handlowe i pozostałe należności	20
2.16 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21
2.17 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredytów w rachunkach bieżących	21
2.18 Zmiana stanu zobowiązań wynikająca z działalności finansowej	22
2.19 Pozostałe zobowiązania długoterminowe	22
2.20 Pochodne instrumenty finansowe	23
2.21 Transakcje oraz stan rozrachunków spółki z podmiotami powiązаныmi	23
2.22 Zobowiązania warunkowe, poręczenia oraz gwarancje	25
2.23 Nota objaśniająca do sprawozdania z przepływów pieniężnych	26
2.24 Sezonowość działalności	26
2.25 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	26
2.26 Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych i inne zobowiązania do poniesienia w przyszłości	26
2.27 Informacje o istotnych toczących się postępowaniach przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	26
2.28 Zdarzenia po dniu bilansowym	27
3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU I ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	28

## Wybrane dane ze śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

	w tys. zł		w tys. euro	
	30.09.2023	Dane porównawcze	30.09.2023	Dane porównawcze
<b>I. Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej</b>	<b>691 928</b>	<b>930 249</b>	<b>151 165</b>	<b>198 432</b>
<b>I. Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>691 928</b>	<b>930 249</b>	<b>151 165</b>	<b>198 432</b>
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej z działalności kontynuowanej	(819)	(41 948)	(179)	(8 948)
<i>II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej ogółem</i>	<i>(819)</i>	<i>101 422</i>	<i>(179)</i>	<i>21 634</i>
III. Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej	(39 452)	(48 736)	(8 619)	(10 396)
III. Zysk/(strata) brutto ogółem	(39 452)	89 689	(8 619)	19 132
<b>IV. Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(21 354)</b>	<b>(42 047)</b>	<b>(4 665)</b>	<b>(8 969)</b>
<b>IV. Zysk/(strata) netto ogółem</b>	<b>(21 354)</b>	<b>70 077</b>	<b>(4 665)</b>	<b>14 948</b>
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 230)	226 650	(706)	48 347
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 425)	(154 080)	(1 185)	(32 867)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(27 536)	(13 605)	(6 016)	(2 902)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(34 645)	64 157	(7 569)	13 685
<b>IX. Aktywa, razem</b>	<b>819 532</b>	<b>711 927</b>	<b>176 791</b>	<b>151 800</b>
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	520 194	279 006	112 217	59 491
XI. Zobowiązania długoterminowe	134 630	86 769	29 043	18 501
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	385 564	192 237	83 175	40 990
XIII. Kapitał własny	299 338	432 921	64 574	92 309
<b>XIV. Kapitał zakładowy</b>	<b>8 198</b>	<b>8 198</b>	<b>1 768</b>	<b>1 748</b>
XV. Liczba akcji (w tys. szt.)	<b>8 198</b>	8 198		
<b>XVI. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) z działalności kontynuowanej</b>	<b>(2,60)</b>	(5,13)	<b>(0,57)</b>	(1,09)
<b>XVI. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) ogółem</b>	<b>(2,60)</b>	8,55	<b>(0,57)</b>	2,91
XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) z działalności kontynuowanej	(2,60)	(5,13)	(0,57)	(1,09)
<i>XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) ogółem</i>	<i>(2,60)</i>	<i>13,50</i>	<i>(0,57)</i>	<i>2,91</i>
<b>XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)</b>	<b>36,51</b>	52,81	<b>7,88</b>	11,26
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)	36,51	52,81	7,88	11,26

Dane porównawcze dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2022 r., natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r.

Na 30 września 2023 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 września 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 września 2023 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31 grudnia 2022 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 września 2023 r.: 4,6356 zł/euro oraz dla danych porównawczych na 31 grudnia 2022 r. 4,6899 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 4,5773 zł/euro (9 miesięcy 2023 r.), 4,6880 zł/euro (9 miesięcy 2022 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>	<b>Stan na dzień 30.09.2023</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	2.10	46 550	41 716
Prawo do użytkowania aktywów	2.11	123 190	91 274
Wartości niematerialne		1 735	1 266
Inwestycje w jednostki zależne	1.1.3	388 408	210 145
Pozostałe aktywa finansowe	2.12	285	260
Pochodne instrumenty finansowe	2.20	-	7 835
Należności długoterminowe	2.14	1 992	1 026
Aktywa z tytułu umów z klientami		9 399	8 562
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		29 192	11 504
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>600 751</b>	<b>373 588</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	2.13	89 917	20 742
Aktywa z tytułu umów z klientami		2 767	3 094
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2.15	61 502	112 018
Pozostałe aktywa finansowe	2.12	15 809	126 109
Pochodne instrumenty finansowe	2.20	14 743	794
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	5 872
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.16	32 703	67 348
Pozostałe aktywa obrotowe		1 340	2 363
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>218 781</b>	<b>338 339</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>819 532</b>	<b>711 927</b>

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

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	<b>Stan na dzień 30.09.2023</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		312 050	306 991
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		(20 910)	117 732
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>299 338</b>	<b>432 921</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	2.17	117 667	86 677
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		92	92
Pozostałe zobowiązania	2.20	10 475	
Pochodne instrumenty finansowe	2.19	6 396	-
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>134 630</b>	<b>86 769</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Kredyty w rachunku bieżącym		64 097	52 695
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	2.17	115 871	8 869
Pochodne instrumenty finansowe	2.20	14 471	13 268
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		746	746
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		88	342
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		190 291	116 317
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>385 564</b>	<b>192 237</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>520 194</b>	<b>279 006</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>819 532</b>	<b>711 927</b>

## Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>			01.01.2023	01.07.2023	01.01.2022	01.07.2022
	<i>Nota</i>		30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022
			(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
<b>Działalność kontynuowana</b>						
Przychody ze sprzedaży	2.2		690 683	206 862	930 249	298 903
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem			1 245	2 407		
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	2.4		(643 950)	(192 485)	(881 245)	280 693
<b>Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży</b>			<b>47 978</b>	<b>16 784</b>	<b>49 004</b>	<b>18 210</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2.5		60 102	519	11 215	(591)
Koszty sprzedaży			(51 818)	(20 612)	(66 169)	(26 979)
Koszty ogólnego zarządu			(51 639)	(27 277)	(19 793)	(8 388)
Pozostałe zyski / (straty) netto	2.6		337	151	(0)	(0)
Pozostałe koszty operacyjne	2.7		(5 779)	(4 737)	(16 205)	(2 949)
<b>Zysk/(strata) na działalności operacyjnej</b>			<b>(819)</b>	<b>(35 172)</b>	<b>(41 948)</b>	<b>(20 697)</b>
Przychody finansowe			1 838	(11 974)	247	182
Koszty finansowe			(40 471)	(29 525)	(7 035)	(1 057)
<b>Przychody / (Koszty) finansowe netto</b>	2.8		<b>(38 633)</b>	<b>(41 499)</b>	<b>(6 788)</b>	<b>(875)</b>
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>			<b>(39 452)</b>	<b>(76 671)</b>	<b>(48 736)</b>	<b>(21 572)</b>
Podatek dochodowy	2.9		18 098	15 912	6 689	1 193
<b>Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy z działalności kontynuowanej</b>			<b>(21 354)</b>	<b>(60 759)</b>	<b>(42 047)</b>	<b>(20 379)</b>
<b>Działalność zaniechana</b>						
<b>Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy z działalności zaniechanej</b>	2.1		-	-	112 124	(62 881)
<b>Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy</b>			<b>(21 354)</b>	<b>(60 759)</b>	<b>70 077</b>	<b>(83 260)</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody</b>						
<b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>			<b>(21 354)</b>	<b>(60 759)</b>	<b>70 077</b>	<b>(83 260)</b>
<b>Zysk/(strata) przypadająca na 1 akcję w zł:</b>						
Podstawowy			(2,60)	(7,41)	8,55	(10,16)
Podstawowy z wyniku z działalności kontynuowanej			(2,60)	(7,41)	(5,13)	(2,49)
Rozwodniony			(2,60)	(7,41)	8,55	(10,16)
Rozwodniony z wyniku z działalności kontynuowanej			(2,60)	(7,41)	(5,13)	(2,49)

## Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	<b>01.01.2023</b> <b>30.09.2023</b> <b>(niebadane)</b>	<b>01.07.2023</b> <b>30.09.2023</b> <b>(niebadane)</b>	<b>01.01.2022</b> <b>30.09.2022</b> <b>(niebadane)</b>	<b>01.07.2022</b> <b>30.09.2022</b> <b>(niebadane)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>					
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		<b>(39 452)</b>	<b>(76 671)</b>	<b>89 689</b>	<b>(99 203)</b>
<i>w tym:</i>					
<i>z działalności kontynuowanej</i>		<i>(39 452)</i>	<i>(76 671)</i>	<i>(48 736)</i>	<i>(21 572)</i>
<i>z działalności zaniesionej</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>138 425</i>	<i>(77 631)</i>
<b>Korekty o pozycje:</b>					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i aktywa z tytułu prawa do użytkowania		10 908	3 929	7 872	2 693
Amortyzacja wartości niematerialnych		284	77	316	110
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych		(1 523)	(3 482)	(7 922)	(21 384)
Strata/(zysk) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(337)	(151)	110	(9)
Strata/(zysk) ze sprzedaży pozostałych inwestycji		-	-	13 699	13 699
Odsetki i dywidendy, netto		(52 134)	(2 566)	1 564	2 520
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych		50 573	32	(305 253)	(107 546)
Zmiana stanu zapasów		(69 175)	4 000	247 004	568 333
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		(510)	-	(2 417)	272
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		(254)	-	1 778	(192 990)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	2.23	76 346	20 584	230 996	144 365
Wynik na wycenie instrumentów pochodnych		15 763	8 452	(39 443)	(126 761)
Utworzenie/odwrócenie odpisów aktualizujących		-	-	10 384	3 000
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		6 281	6 783	(21 727)	11 151
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>(3 230)</b>	<b>(39 013)</b>	<b>226 650</b>	<b>198 250</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>					
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		1 506	424	367	11
Odsetki otrzymane		3 716	-	2 655	1 816
Dywidendy otrzymane		55 000	-	10 169	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(8 660)	(3 931)	(19 886)	(12 593)
Nabycie wartości niematerialnych		(788)	(368)	(983)	(6)
Udzielone pożyczki		(120 903)	-	(393 633)	(309 334)
Wpływy z tytułu spłaty udzielonych pożyczek		195 150	-	277 042	264 448
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych		(28 554)	19 907	-	-
Wydatki z tytułu dopłat do kapitału jednostek zależnych		(136 025)	(1)	-	-
Wpływy z pozostałych aktywów finansowych		34 133	(25)	(29 811)	(29 811)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(5 425)</b>	<b>16 006</b>	<b>(154 080)</b>	<b>(85 469)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>					
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		217 500	-	157 717	13 000
Inne wydatki finansowe		-	-	(7 372)	(3 019)
Spłata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		(113 500)	-	(142 717)	(37 328)
Dywidendy wypłacone	2.25	(112 229)	-	-	-
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu		(7 543)	-	(5 880)	(2 029)
Odsetki zapłacone		(11 764)	(495)	(15 353)	(5 631)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(27 536)</b>	<b>(495)</b>	<b>(13 605)</b>	<b>(35 007)</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>					
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		1 546	3 484	5 192	18 842
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>(34 645)</b>	<b>(79 175)</b>	<b>64 157</b>	<b>96 916</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	2.16	<b>67 348</b>	<b>55 621</b>	<b>(293 500)</b>	<b>(326 259)</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	2.16	<b>32 703</b>	<b>(23 554)</b>	<b>(100 838)</b>	<b>(100 838)</b>

## Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022</b>		<b>8 198</b>	<b>234 946</b>	<b>444</b>	<b>72 046</b>	<b>315 634</b>
<b>Całkowite dochody za rok obrotowy</b>		-	-	-	<b>70 077</b>	<b>70 077</b>
- Zysk/(strata) netto za okres		-	-	-	70 077	70 077
Przeniesienie zysku / (straty)			72 046		(72 046)	
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2022</b>		<b>8 918</b>	<b>306 992</b>	<b>444</b>	<b>70 077</b>	<b>385 711</b>

<i>w tysiącach złotych</i>		Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022</b>		<b>8 198</b>	<b>234 946</b>	<b>444</b>	<b>72 046</b>	<b>315 634</b>
<b>Całkowite dochody za rok obrotowy</b>		-	-	-	<b>117 288</b>	<b>117 288</b>
- Zysk/(strata) netto za okres		-	-	-	117 288	117 288
Przeniesienie zysku		-	72 046	-	(72 046)	-
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022</b>		<b>8 198</b>	<b>306 991</b>	<b>444</b>	<b>117 288</b>	<b>432 921</b>

<i>w tysiącach złotych</i>		Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023</b>		<b>8 198</b>	<b>306 991</b>	<b>444</b>	<b>117 288</b>	<b>432 921</b>
<b>Całkowite dochody za rok obrotowy</b>		-	-	-	<b>(21 354)</b>	<b>(21 354)</b>
- Zysk/(strata) netto za okres		-	-	-	(21 354)	(21 354)
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli		-	-	-	(112 229)	(112 229)
<i>Dywidenda</i>	2.25	-	-	-	(112 229)	(112 229)
Przeniesienie zysku		-	5 059	-	(5 059)	-
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2023</b>		<b>8 198</b>	<b>312 050</b>	<b>444</b>	<b>(21 354)</b>	<b>299 338</b>



# 1. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1.1. Informacje ogólne

### 1.1.1. Informacje o Spółce

**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 Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest kontrolowanie i zarządzanie innymi spółkami w branży paliwowej i energetycznej oraz branżach pokrewnych, planowanie strategiczne i organizacyjne oraz procesy podejmowania decyzji; Prowadzenie działalności handlowej w ramach stacji paliw pod marką AVIA; Obrót gazem ziemnym.

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

### 1.1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, skład Zarządu Jednostki Dominującej był następujący:

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

Na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego 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

### 1.1.3. Posiadane udziały i zmiany kapitałowe

Na dzień 30 września 2023 r. Unimot S.A. posiadał bezpośrednio udziały w następujących jednostkach:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres podstawowej działalności jednostki	Posiadane udziały i prawa głosu	Data uzyskania kontroli
UNIMOT SYSTEM Sp. z o.o.	Polska	Sprzedaż i dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym	100,00%	20.01.2014
UNIMOT PALIWA Sp. z o.o.	Polska	Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych	100,00%	16.11.2015
UNIMOT ENERGIA I GAZ Sp. z o.o.	Polska	Obrót energią elektryczną i paliwami gazowymi	100,00%	30.12.2015
TRADEA Sp. z o.o.	Polska	Handel energią elektryczną	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
OPERATOR KLASTRA ENERGII Sp. z o.o.	Polska	Planowanie, wytwarzanie i koordynacja dystrybucji energii, konsulting, działania doradcze	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	Spółka celowa nieprowadząca działalności operacyjnej	100,00%	20.10.2021
UNIMOT B1 Sp. z o.o.	Polska	Spółka celowa nieprowadząca działalności operacyjnej	100,00%	20.10.2021
UNIMOT SA (Unimot LTD)	Szwajcaria	Dystrybucja paliw ciekłych	100,00%	17.05.2022
OLAVION Sp. z o.o.	Polska	Transport kolejowy i usługi spedycyjne	90,00%	07.03.2023
UNIMOT AVIATION Sp. z o.o.	Polska	Obrót paliwem lotniczym	75,00%	28.04.2023
Unimot Commodities Sp. Z o.o.	Polska	Działalność logistyczno-handlowa w branży surowców energetycznych (węgiel)	80,00%	04.07.2023
UNIMOT AVIATION SERVICES Sp. z o.o.	Polska	Działalność usługowa wspomagająca transport lotniczy	75,00%	20.07.2023

\*W dniu 2 listopada 2023 r. spółka zależna Unimot S.A. – Unimot T1 Sp. z o.o. zmieniła nazwę na Unimot Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o.

#### Do końca trzeciego kwartału 2023 roku wystąpiły następujące zmiany inwestycyjne:

- W dniu 9 stycznia 2023 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot Investments sp. z o.o. obejmując 2000 nowych udziałów po 50 zł każdy, pokrywając je w całości wkładem pieniężnym w wysokości 1 000 000 zł, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 100 000 zł. Nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych udziałów, tj. kwota 900 000 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 %.

- W dniu 13 lutego 2023 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot Investments sp. z o.o. obejmując 6000 nowych udziałów po 50 zł każdy, pokrywając je w całości wkładem pieniężnym w wysokości 3 000 000 zł, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 300 000 zł. Nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych udziałów, tj. kwota 2 700 000 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 %.

- W dniu 7 marca 2023 r. Unimot S.A. podpisał przyrzeczoną umowę zakupu od 2 osób fizycznych, w tym od dotychczasowego wspólnika większościowego 4 140 udziałów stanowiących 90% udziałów w kapitale zakładowym Olavion sp. z o.o. Na dzień przejścia kwota przekazanej zapłaty (podstawowa cena) wyniosła 24 200 tys. zł i stanowiła środki pieniężne zapłacone. Podana wyżej podstawowa cena została w dniu 18 kwietnia 2023 r. skorygowana (zwiększona) o kwotę 854 tys. zł biorąc pod uwagę rzeczywistą wartość długu netto oraz rzeczywistą wartość kapitału obrotowego, które to na dzień przejścia zostały uwzględnione w kalkulacji ceny w cenie w oparciu o szacunkowe dane.

Na dzień 30 września 2023 roku wartość udziałów w Olavion Sp. z o.o. wynosi 35 356 tys. zł. Szczegóły zostały omówione w Nocie 2.19.

- W dniu 10 marca 2023 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot B1 sp. z o.o. obejmując 240 nowych udziałów po 50 zł każdy, pokrywając je w całości wkładem pieniężnym w wysokości 12 000 zł, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 12 000 zł. Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Unimot B1 sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100%.

- W dniu 10 marca 2023 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot T1 sp. z o.o. obejmując 240 nowych udziałów po 50 zł każdy, pokrywając je w całości wkładem pieniężnym w wysokości 12 000 zł, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 12 000 zł. Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Unimot T1 sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100%.

- W dniu 5 kwietnia 2023 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot Investments sp. z o.o. obejmując 264 000 nowych udziałów po 50 zł każdy, pokrywając je w całości wkładem pieniężnym w wysokości 13 200 000 zł. W wyniku tego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 13 200 000 zł, z kwoty 901 000 zł do 14 101 000 zł. Nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych udziałów, tj. kwota 118 800 000 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 %.

- W dniu 28 kwietnia 2023 r. Unimot S.A. zawarła umowę przeniesienia udziałów spółki Partners4Sky (aktualna nazwa: Unimot Aviation Sp. z o.o.) nabywając 75% udziałów w spółce.

- Na dzień 30 czerwca 2023 r. Unimot S.A. dokonał korekty wartości aportu dokonanego na rzecz Unimot Paliwa Sp. z o.o., w wyniku czego wartość udziałów w Unimot Paliwa zmniejszyła się o 2 372 tys. zł.

- W dniu 4 lipca 2023 r. Unimot S.A. zawarła przyrzeczoną umowę, na mocy której nabyła 80% udziałów w spółce pod nazwą P2T sp. z o.o. (aktualnie: Unimot Commodities sp. z o.o.). Środki pieniężne zapłacone w dniu przejęcia (podstawowa cena I) wyniosły 3 496 tys. zł. W terminie do końca roku 2023 Unimot S.A. jest obowiązana dopłacić 10 000 tys. zł. (podstawowa cena II). Na dzień nabycia, Spółka ujęła zobowiązanie z tytułu dopłaty za udziały w kwocie 9 604 tys. zł (środki pieniężne płatne do 31 grudnia 2023 z uwzględnieniem dyskonta) w korespondencji z Inwestycjami w jednostki zależne.

- Od dnia 11 lipca 2023 r. Unimot S.A. nie posiada udziałów w spółce 3 Seas Energy LLC

- W dniu 20 lipca 2023 r. spółka zależna Unimot S.A. – Unimot Aviation sp. z o.o. (dawne Partners4Sky sp. z o.o.) zawiązała Spółkę Unimot Aviation Services sp. z o.o.

#### Inwestycje w jednostki zależne

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2022</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	210 145	52 497
Nabycie, objęcie udziałów lub akcji, dopłaty do kapitału	164 579	168 032
Korekty ceny nabycia udziałów	19 906	
Inne	(2 372)	-
Odpisy aktualizujące - utworzenie	(3 850)	(11 929)
Odpisy aktualizujące - rozwiązanie	-	1 546
Zbycie udziałów lub akcji	-	(1)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>388 408</b>	<b>210 145</b>

## 1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Unimot S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 r., które zostało opublikowane w dniu 20 kwietnia 2023 r.

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Unimot S.A. przedstawia sytuację finansową Jednostki Dominującej na dzień 30 września 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r., wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 i 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 r. oraz 30 września 2022 r.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie było przedmiotem przeglądu przez biegłego rewidenta.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Unimot S.A. zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Unimot S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuowania działalności.

## 1.3. Istotne zasady (polityki) rachunkowości

Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Unimot S.A. zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Unimot S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 r.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy 2023 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 r., które zostało opublikowane w dniu 20 kwietnia 2023 r., z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów, interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. i później:

- **MSSF 17 Umowy ubezpieczenia**

MSSF 17 *Umowy ubezpieczenia* to standard rachunkowości dedykowany umowom ubezpieczeniowym. MSSF 17 zastąpił MSSF 4 *Umowy ubezpieczeniowe*. MSSF 17 stosuje się do wszystkich rodzajów umów ubezpieczeniowych (tj. ubezpieczenia na życie, ubezpieczenia majątkowe, ubezpieczenia bezpośrednie oraz umowy reasekuracji), niezależnie od charakteru jednostki, która je zawiera, jak również do pewnych gwarancji i instrumentów finansowych z uznaniowym udziałem w zyskach. Standard przewiduje kilka wyjątków od stosowania zasad ujmowania.

- **Definicja wartości szacunkowych - zmiany do MSR 8**

Zmiany te wprowadzają nową definicję „wartości szacunkowych” oraz wyjaśniają rozróżnienie pomiędzy zmianami wartości szacunkowych i zmianami zasad (polityki) rachunkowości a korektami błędów. Precyzują one również, w jaki sposób jednostki stosują techniki wyceny i wykorzystują dane wejściowe do ustalania wartości szacunkowych.

- **Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości - Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2**  
Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2 *Ocenianie istotności (Making Materiality Judgements)* mają na celu zwiększenie przydatności prezentowanych ujawnień dotyczących zasad (polityki) rachunkowości poprzez zastąpienie wymogu ujawniania przez jednostki „znaczących” (ang. *significant*) zasad rachunkowości wymogiem ujawniania „istotnych” (ang. *material*) zasad rachunkowości oraz poprzez dodanie wytycznych dotyczących sposobu, w jaki jednostki stosują zasadę istotności przy podejmowaniu decyzji dotyczących ujawniania zasad (polityki) rachunkowości.

- Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji - Zmiany do MSR 12

W maju 2021 r. Rada wydała zmiany do MSR 12, które ograniczyły zakres wyjątku dotyczącego początkowego ujęcia przewidzianego w tym standardzie, tak aby nie miał on już zastosowania do transakcji, które prowadzą do równych dodatnich i ujemnych różnic przejściowych.

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 r., nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

- *MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 r.) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia 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 r. 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 r.) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- 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 oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające klauzule umowne* (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 r. oraz 15 lipca 2020 r. oraz 31 października 2022 r.) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 r. lub później;
- Zmiana do MSSF 16 *Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego* (opublikowano dnia 22 września 2022 r.) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 r. lub później;
- Zmiany do MSR 7: *Sprawozdanie z przepływów pieniężnych* i MSSF 7: *Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców* (opublikowano dnia 25 maja 2023 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 r. lub później.
- Zmiany do MSR 21: *Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak możliwości wymiany walut* (opublikowano dnia 15 sierpnia 2023 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub później

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

## 2. Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

### 2.1 Działalność zaniechana

Działalność zaniechana prezentowana w jednostkowym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym w ubiegłym okresie obejmuje wydzieloną zorganizowaną część przedsiębiorstwa z Unimot S.A. do spółki zależnej - Unimot Paliwa Sp. z o.o.

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. Unimot S.A. po przeniesieniu działalności paliwowej do spółki zależnej skupia się na pełnieniu funkcji holdingowej dla pozostałych spółek Grupy, koncentrując swoją działalność na zarządzaniu Grupą Kapitałową, w związku z relokacją prawie wszystkich biznesów (określonych jako poszczególne rodzaje paliw lub nośniki energetyczne) do spółek zależnych.

Szczegółowe ujawnienie na temat działalności zaniechanej zostało przedstawiono w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Unimot S.A. za rok 2022.

Poniżej przedstawiono sprawozdanie z całkowitych dochodów dla działalności zaniechanej w okresie porównywanym.

**W okresie 1 stycznia 2022 r. - 30 września 2022 r. oraz 1 lipca 2022 r. - 30 września 2022 r. wyniki finansowe wydzielonej części przedsiębiorstwa przedstawiały się następująco:**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2022</b>	<b>01.07.2022</b>
	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2022</b>
Przychody ze sprzedaży	6 357 695	1 059 923
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	1 795	25 148
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(6 069 617)	(1 135 606)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>289 873</b>	<b>-50 535</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 581	330
Koszty sprzedaży	(102 380)	(8 591)
Koszty ogólnego zarządu	(30 625)	(3 329)
Pozostałe zyski/(straty) netto	(13 808)	-13 690
Pozostałe koszty operacyjne	(1 271)	(171)
<b>Zysk/(strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>143 370</b>	<b>-75 986</b>
Przychody finansowe	3 331	3 145
Koszty finansowe	(8 276)	(4 790)
<b>Przychody/koszty finansowe netto</b>	<b>(4 945)</b>	<b>(1 645)</b>
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>138 425</b>	<b>-77 631</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>(26 301)</b>	<b>14 750</b>
<b>Zysk / (strata) netto za okres sprawozdawczy z działalności zaniechanej</b>	<b>112 124</b>	<b>-62 881</b>
<b>Zysk / (strata) z działalności zaniechanej przypadający/-a na jedną akcję:</b>	<b>13,68</b>	<b>-7,67</b>

## 2.2 Przychody ze sprzedaży

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022
Przychody ze sprzedaży usług	8 801	4 042
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	681 882	926 207
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	1 245	-
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>691 928</b>	<b>930 249</b>

## 2.3 Koszty według rodzaju

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 853)	(3 549)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(7 339)	(4 639)
Zużycie materiałów i energii	(3 679)	(4 712)
Usługi obce	(50 957)	(32 820)
Podatki i opłaty	(1 814)	(603)
Wynagrodzenia	(23 491)	(26 679)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(2 319)	(2 767)
Pozostałe koszty rodzajowe	(10 025)	(11 764)
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>(103 477)</b>	<b>(87 533)</b>
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(643 950)	(881 245)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	82	2 051
Pozostałe	(62)	(480)
<b>Koszty sprzedanych towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu razem</b>	<b>(747 407)</b>	<b>(967 207)</b>

## 2.4. Koszty sprzedanych towarów i materiałów

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022
Wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu	(640 324)	(866 504)
Wycena zapasów do wartości godziwej	(3 283)	-
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotyczących zapasu	1 245	-
Zrealizowane różnice kursowe od kredytów	86	(4 332)
Wycena bilansowa kredytów	471	493
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków	(4 982)	(11 097)
Wycena bilansowa rozrachunków	2 837	196
<b>Koszty sprzedanych towarów i materiałów razem</b>	<b>(643 950)</b>	<b>(881 245)</b>

## 2.5 Pozostałe przychody operacyjne

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022
Odszkodowania i kary	249	9
Koszty postępowania sądowego podlegające zwrotowi	62	7
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dywidenda	55 000	10 169
Przychody odsetkowe dotyczące należności handlowych	4 489	187
Pozostałe	302	843
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>60 102</b>	<b>11 215</b>

## 2.6 Pozostałe zyski / (straty) netto

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022
Zysk netto ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	337	-
<b>Pozostałe zyski / (straty) netto razem</b>	<b>337</b>	<b>-</b>

## 2.7 Pozostałe koszty operacyjne

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022
Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych	(773)	(105)
Koszty postępowania sądowego	(9)	(17)
Odpis aktualizujący wartość udziałów	(3 850)	(10 384)
Darowizny	(897)	(5 162)
Pozostałe	(250)	(537)
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>(5 779)</b>	<b>(16 205)</b>



## 2.8 Przychody / (koszty) finansowe netto

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2022</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
<b>Przychody finansowe</b>		
Zyski z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem ciekłym	-	-
Odsetki od aktywów finansowych i prowizje finansowe	1 838	247
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>1 838</b>	<b>247</b>
<b>Koszty finansowe</b>		
Straty z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem ciekłym	(21 384)	-
Wycena opcji na zakup udziałów mniejszościowych	(6 125)	-
Odsetki i prowizje	(12 962)	(7 035)
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>(40 471)</b>	<b>(7 035)</b>
<b>Przychody/(koszty) finansowe netto</b>	<b>(38 633)</b>	<b>(6 788)</b>

W związku z tym, że segment obrotu paliwami ciekłymi został przeniesiony z Unimot S.A. do Unimot Paliwa Sp. z o.o., to instrumenty zabezpieczające związane z handlem w tym segmencie nie są już z punktu widzenia Spółki Unimot S.A. działalnością podstawową i są prezentowane w działalności finansowej od momentu przeniesienia segmentu obrotu paliwami ciekłymi do Unimot Paliwa.

## 2.9 Podatek dochodowy

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2022</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący</b>		
Podatek dochodowy za rok bieżący	409	6 024
<b>Podatek odroczony</b>		
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych	17 688	665
<b>Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>18 098</b>	<b>6 689</b>

## Efektywna stopa podatkowa

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2022</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(39 452)</b>	<b>(48 736)</b>
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	7 496	9 260
<i>Efekty podatkowe następujących tytułów:</i>		
Koszty do korekty podatku dochodowego za rok ubiegły	(409)	-
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(1 208)	(4 557)
Przychody trwale niepodlegające opodatkowaniu	12 219	1 986
<b>Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>18 098</b>	<b>6 689</b>

## 2.10 Rzeczowe aktywa trwałe

w tysiącach złotych	30.09.2023	31.12.2022
Grunty	4 256	4 256
Budynki i budowle	16 425	15 006
Maszyny i urządzenia	14 275	10 574
Środki transportu	121	1 015
Pozostałe aktywa trwałe	7 143	5 829
Środki trwałe w budowie	4 330	5 036
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>46 550</b>	<b>41 716</b>

Spółka na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała zysk netto w wysokości 337 tys. zł (za 9 m-cy 2023 r.).

Spółka w okresie 9 miesięcy 2023 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 8 660 tys. zł. głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia. Spółka w okresie 9 miesięcy 2022 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 12.527 tys. zł. głównie na: z modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, zakup sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Na dzień 30 września 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r. Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych. W okresie zakończonym 30 września 2023 r. oraz 30 września 2022 r. Spółka nie dokonywała odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

## 2.11 Prawo do użytkowania aktywów

w tysiącach złotych	30.09.2023	31.12.2022
Budynki i budowle	118 950	88 074
Środki transportu	393	2 774
Maszyny i urządzenia	3 847	426
<b>Prawo do użytkowania aktywów razem</b>	<b>123 190</b>	<b>91 274</b>

Spółka w okresie 9 miesięcy 2023 r. zawarła nowe umowy leasingowe skutkujące rozpoznananiem aktywów z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 40 337 tys. zł. Spółka w okresie 9 miesięcy 2022 r. zawarła nowe umowy leasingowe skutkujące rozpoznananiem aktywów z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 36 302 tys. zł.

## 2.12 Pozostałe aktywa finansowe

w tysiącach złotych	30.09.2023	31.12.2022
<b>Długoterminowe</b>		
a) w pozostałych jednostkach		
Udziały	285	260
<b>Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe razem</b>	<b>285</b>	<b>260</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
a) w pozostałych jednostkach		
Pożyczki udzielone	10	19
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające przyszłe transakcje hedgingowe	12 250	5 306
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje obrotu gazem ziemnym	-	41 102
	<b>12 260</b>	<b>46 427</b>
b) w jednostkach zależnych		
Pożyczki udzielone	3 549	79 682
<b>Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe razem</b>	<b>15 809</b>	<b>126 109</b>

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

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

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	31.12.2022
<b>Bilans otwarcia na 1 stycznia</b>	<b>79 682</b>	<b>5 236</b>
Udzielenie	120 903	518 825
Spłata	(195 141)	(449 742)
Odsetki otrzymane	(3 683)	(7 204)
Odsetki naliczone	1 793	9 055
Różnice kursowe zrealizowane	-	3 505
Różnice kursowe niezrealizowane	(5)	6
<b>Bilans zamknięcia na dzień sprawozdawczy</b>	<b>3 549</b>	<b>79 682</b>

Zmiana stanu pozycji Pożyczki udzielone wynika głównie ze spłaty pożyczki udzielonej do spółki zależnej Unimot Paliwa Sp. z o.o. Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

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

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	31.12.2022
<b>Bilans otwarcia na 1 stycznia</b>	<b>19</b>	<b>5 147</b>
Udzielenie	-	-
Spłata	(9)	(5 309)
Odsetki otrzymane	-	(372)
Odsetki naliczone	-	-
Różnice kursowe zrealizowane	-	(100)
Różnice kursowe niezrealizowane	-	653
<b>Bilans zamknięcia na dzień sprawozdawczy</b>	<b>10</b>	<b>19</b>

## 2.13 Zapasy

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2023	31.12.2022
Towary - zapas obowiązkowy	3 586	5 262
Towary - zapas operacyjny	86 331	15 480
<b>Zapasy razem</b>	<b>89 917</b>	<b>20 742</b>

### Wycena zapasów według wartości godziwej - poziom 1

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2023	31.12.2022
Koszt nabycia zapasów wycenianych w cenie nabycia	25 087	10 640
Koszt nabycia zapasów wycenianych w wartości godziwej	67 547	13 536
Wycena zapasów do wartości godziwej	(2 717)	(3 434)
<b>Zapasy razem</b>	<b>89 917</b>	<b>20 742</b>

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

## 2.14 Należności długoterminowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2023	31.12.2022
<b>Należności długoterminowe</b>		
<b>a) od pozostałych jednostek</b>		
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	6	6
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy i limitów kupieckich	418	300
Należności z tytułu pozostałych kaucji	1 568	720
<b>Należności długoterminowe razem</b>	<b>1 992</b>	<b>1 026</b>

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

## 2.15 Należności handlowe i pozostałe należności

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2023	31.12.2022
<b>Należności krótkoterminowe</b>		
<b>a) od jednostek powiązanych</b>		
<i>Należności handlowe brutto</i>	10 967	65 418
<i>Odpis</i>	(1 913)	(4 890)
Należności handlowe netto	9 054	60 528
Pozostałe należności	506	506
<b>Należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych razem</b>	<b>9 560</b>	<b>61 034</b>
<b>b) od pozostałych jednostek</b>		
<i>Należności handlowe brutto</i>	22 054	36 363
<i>Odpis</i>	(5 191)	(5 351)
Należności handlowe	16 863	31 012
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	5 752	8 412
Zaliczki na poczet dostaw i usług	27 163	10 712
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy i limitów kupieckich	1 741	684
Należności z tytułu pozostałych kaucji	117	94
Pozostałe należności	306	70
<b>Należności handlowe i pozostałe od jednostek pozostałych razem</b>	<b>51 942</b>	<b>50 984</b>
<b>Należności handlowe i pozostałe należności razem</b>	<b>61 502</b>	<b>112 018</b>

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

## 2.16 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	28 643	62 870
Środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości dysponowania	-	699
Środki pieniężne w kasie	2 189	2 334
Środki pieniężne w drodze	1 871	1 445
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>32 703</b>	<b>67 348</b>
Kredyty w rachunku bieżącym	(64 097)	(52 695)
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>(31 394)</b>	<b>14 653</b>

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

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

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu leasingu	117 667	86 677
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>117 667</b>	<b>86 677</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Inne pożyczki	106 472	1 274
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 399	7 595
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>115 871</b>	<b>8 869</b>
Kredyty w rachunku bieżącym	64 097	52 695
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredytów w rachunkach bieżących razem</b>	<b>297 635</b>	<b>148 241</b>

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym 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.

## 2.18. Zmiana stanu zobowiązań wynikająca z działalności finansowej

Pozycja	Stan na 01.01.2023	Zaciągnięcia	Splaty zobowiązania	Odsetki naliczone	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe		Stan na 30.09.2023
Kredyty w rachunku bieżącym	52 695	63 540	(52 695)	5 474	(5 474)	86	471		64 097
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	217 500	(113 500)	-	-	-	-		104 000
Odsetki naliczone od pożyczek krótkoterminowych od jednostek powiązanych	1 274	-	-	3 235	(2 037)	-	-		2 472
Zobowiązania z tytułu leasingu	94 272	40 337	(7 543)	4 253	(4 253)	-	-		127 066
<b>Razem</b>	<b>148 241</b>	<b>321 377</b>	<b>(173 738)</b>	<b>12 962</b>	<b>(11 764)</b>	<b>86</b>	<b>471</b>	<b>-</b>	<b>297 635</b>

Pozycja	Stan na 01.01.2022	Zaciągnięcia	Splaty zobowiązania	Odsetki naliczone	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Aport	Stan na 31.12.2022
Kredyty w rachunku bieżącym	333 621	87 908	(207 581)	14 252	(14 252)	(32 556)	(192)	(128 505)	52 695
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	157 717	(144 747)	-	-	2 030	-	(15 000)	-
Odsetki naliczone od pożyczek krótkoterminowych od jednostek powiązanych	23	-	-	2206	(980)	25	-	-	1 274
Zobowiązania z tytułu leasingu	67 916	43 660	(9 526)	3 244	(3 244)	-	-	(7 778)	94 272
<b>Razem</b>	<b>401 560</b>	<b>289 285</b>	<b>(361 854)</b>	<b>19 702</b>	<b>(18 476)</b>	<b>(30 501)</b>	<b>(192)</b>	<b>(151 283)</b>	<b>148 241</b>

## 2.19 Pozostałe zobowiązania długoterminowe

w tysiącach złotych	30.09.2023	31.12.2022
Zobowiązanie z tytułu płatności warunkowej za pakiet większościowy udziałów	8 675	-
Zobowiązanie opcyjne z tytułu wykupu udziałów mniejszościowych	1 800	-
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>10 475</b>	<b>-</b>

Pozostałe zobowiązanie długoterminowe dotyczą zobowiązań z tyt. nabycia udziałów w spółce Olavion Sp. z o.o.

W roku 2023 roku została zawarta przedwstępna warunkowa umowy sprzedaży 100% udziałów w spółce Olavion sp. z o.o. od dwóch osób fizycznych, w tym wspólnika większościowego („Sprzedający”) oraz siedmiu członków kadry menadżerskiej („Kadra Menadżerska”).

Całkowita kwota przekazanej zapłaty za pakiet 90% udziałów może ulec zmianie, z uwagi na zawarty w umowie mechanizm earn-out. Dodatkowa cena jest zależna od wyniku EBITDA nabywanej Spółki, który zostanie osiągnięty w latach 2023 i 2024 i zostanie rozliczona do końca lipca 2025 roku.

Na dzień nabycia, Grupa dokonała oszacowania kwoty płatności warunkowej za 90% udziałów biorąc pod uwagę zapisy umowy oraz dostępne prognozy finansowe i ujęła dodatkowe zobowiązanie w kwocie 8 502 tys. zł (szacunek płatności warunkowej skorygowany o dyskonto). Kwota płatności warunkowej za 90% udziałów jest ograniczona (w umowie jest wskazana maksymalna cena). Na dzień 30 września 2023 r. kwota zobowiązania ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej z uwzględnieniem rozliczenia dyskonta wynosi 8 675 tys. zł.

W ramach zawartej Umowy, kadra menadżerska złożyła Unimot S.A. nieodwołalne oferty sprzedaży należących do kadry menadżerskiej udziałów stanowiących 10% udział w kapitale Olavion Sp. z o.o. Cena wykonania opcji została określona w Umowie i jest zależna od wypracowanego wyniku EBITDA Olavion Sp. z o.o. uśrednionego za lata obrotowe 2023-2024, zaś data realizacji została określona na najpóźniej: 7 lipca 2025 roku. Na moment początkowego ujęcia Spółka dokonała wyceny opcji na zakup 10% udziałów w kwocie 1 800 tys. zł i ujęła zobowiązanie długoterminowe.

Powyższe zobowiązania na dzień nabycia zostały ujęte w korespondencji z Inwestycjami w jednostki zależne. Zmiany wyceny zobowiązań (rozliczenie dyskonta) zostały ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

## 2.20 Pochodne instrumenty finansowe

### Pochodne instrumenty finansowe - aktywa finansowe

w tysiącach złotych	30.09.2023	31.12.2022
<b>Długoterminowe</b>		
Kontrakty futures, swap i FX forward	-	7 835
	-	<b>7 835</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
Kontrakty futures, swap i FX forward	14 743	794
<b>Pochodne instrumenty finansowe aktywa razem</b>	<b>14 743</b>	<b>8 629</b>

### Pochodne instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe

w tysiącach złotych	30.09.2023	31.12.2022
<b>Długoterminowe</b>		
Kontrakty futures, swap i FX forward	271	
Opcja na zakup udziałów	6 125	
	<b>6 396</b>	
<b>Krótkoterminowe</b>		
Kontrakty futures, swap i FX forward	14 471	13 268
<b>Pochodne instrumenty finansowe zobowiązania razem</b>	<b>20 867</b>	<b>13 268</b>

Na 30 września 2023 r. Spółka dokonała wyceny do wartości godziwej opcji na zakup 10% udziałów mniejszościowych w jednostce zależnej Olavion Sp. z o.o. przy użyciu modelu Blacka-Scholesa w kwocie 7 925 tys. zł. W wycenę byli zaangażowani niezależni eksperci. Różnica pomiędzy początkową wyceną opcji na datę transakcji, która została ujęta jako Inwestycje w jednostki zależne w korespondencji ze zobowiązaniami do wykupu udziałów (linia: Pozostałe zobowiązania długoterminowe) w kwocie 1 800 tys. zł, a wyceną na dzień bilansowy w kwocie 7 925 tys. zł została ujęta jako Pochodny instrument finansowy - zobowiązanie długoterminowe w kwocie 6 125 tys. zł oraz w kosztach finansowych. Metodologia wyceny na moment początkowego ujęcia oraz na dzień bilansowy była analogiczna. Opcja ma charakter opcji europejskiej i wygasa 7 lipca 2025 r.

Ten instrument pochodny został zaklasyfikowany do 3 poziomu hierarchii wartości godziwej. Część danych wejściowych do wyceny nie jest oparta na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (szacowana cena wykonania bazująca na prognozach EBITDA spółki Olavion). Cena instrumentu bazowego została określona wg transakcji porównywalnych (i została określona na bazie mnożnika EV/EBITDA), a zmienność wg grupy porównawczej. Przyjęto stopę wolną od ryzyka: 4.98% (rentowność obligacji skarbowych zapadających w okolicach daty wygaśnięcia opcji).

W trakcie okresu sprawozdawczego nie miały miejsca przesunięcia pomiędzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej dla instrumentów pochodnych dot. kontraktów futures, swap i FX forward.

## 2.21 Transakcje oraz stan rozrachunków spółki z podmiotami powiązanymi

### 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 Asia LLC - jednostka zależna
- Unimot Energy LLC - 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 B1 Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot SA (Unimot Ltd) w Genewie - jednostka zależna
- Żywiec OZE-1 Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Olavion Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Aviation Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Terminale Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Infrastruktura Sp. z o.o. - jednostka zależna
- RCEkoenergia Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Bitumen Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Express Sp. z o.o. - jednostka dominująca

- Unimot Truck Sp. z o.o. - jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.
- Zeadon Limited - jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.
- Ammerviel 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.
- PZL Sędziszów Sp. z o.o. - jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.

	Sprzedaż		Zakup	
	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
Jednostki powiązane	120 321	481 336	371 241	439 815
<b>Razem</b>	<b>120 321</b>	<b>481 336</b>	<b>371 241</b>	<b>439 815</b>

Spadek transakcji z tytułu sprzedaży oraz wzrost transakcji z tytułu zakupów pomiędzy jednostkami powiązanymi w okresie styczeń-wrzesień 2023 w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika głównie z tytułu transakcji dokonywanych pomiędzy Unimot S.A., a Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. oraz Unimot Paliwa Sp. z o.o.

W okresie styczeń - wrzesień 2023 przychody ze sprzedaży Unimot S.A z jednostkami powiązanymi wyniosły 120 321 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego wartość ta wynosiła 481 336 tys. zł.

W okresie styczeń - wrzesień 2023 przychody ze sprzedaży Unimot S.A. do Unimot Paliwa Sp. z o.o. wyniosły 12 216 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego wartość ta wynosiła 455 150 tys. zł.

W okresie styczeń - wrzesień 2023 zakupy Unimot S.A z jednostkami powiązanymi wyniosły 371 241 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego wartość ta wynosiła 439 815 tys. zł.

W okresie styczeń - wrzesień 2023 zakupy towarów z Unimot Paliw Sp. z o.o. do Unimot S.A. wyniosły 367 768 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego wartość ta wynosiła 433 711 tys. zł.

	Sprzedaż		Zakup	
	01.07.2023	01.07.2022	01.07.2023	01.07.2022
<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
Jednostki powiązane	17 536	248 508	133 316	328 070
<b>Razem</b>	<b>17 536</b>	<b>248 508</b>	<b>133 316</b>	<b>328 070</b>

	Należności handlowe, z tyt. pożyczek oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tyt. pożyczek oraz pozostałe zobowiązania	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
<i>w tysiącach złotych</i>				
Jednostki powiązane	12 571	262 734	186 160	121 942
<b>Razem</b>	<b>12 571</b>	<b>262 734</b>	<b>186 160</b>	<b>121 942</b>

Na dzień 30 września 2023 r. należności handlowe oraz należności z tyt. pożyczek Unimot S.A. od Unimot Paliw Sp. z o.o. wynosiły 207 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2022 r. - 120 867 tys. zł).

Na dzień 30 września 2023 r. należności handlowe Unimot S.A. od Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. wynosiły 4 511 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2022 r. - 12 915 tys. zł).

Na dzień 30 września 2023 r. zobowiązania handlowe oraz zobowiązania z tytułu pożyczki Unimot S.A. wobec Unimot Paliwa Sp. z o.o. wynosiły 183 742 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2022 r. - 21 862 tys. zł).



## 2.22 Zobowiązania warunkowe, poręczenia oraz gwarancje

w tysiącach PLN/EUR/USD	Stan na 30.09.2023		Stan na 31.12.2022		
	PLN	EUR	PLN	EUR	USD
<b>Zobowiązania warunkowe Jednostki Dominującej własne</b>	-	-	356	3 500	-
gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe	-	-	-	-	-
gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne	-	-	-	-	-
gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	-	-	356	3 500	-
<b>Zobowiązania warunkowe dotyczące Jednostek powiązanych wystawione przez Jednostkę Dominującą</b>	<b>353 359</b>	<b>24 000</b>	<b>65 127</b>	<b>25 000</b>	<b>3 600</b>
poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe	205 000	-	13 100	-	-
poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne	27 000	-	27 000	-	-
poręczenie za gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	121 359	24 000	25 027	25 000	3 600
<b>Zobowiązania warunkowe, poręczenia oraz gwarancje razem</b>	<b>353 359</b>	<b>24 000</b>	<b>65 483</b>	<b>28 500</b>	<b>3 600</b>

Istotny wzrost zobowiązań warunkowych wynika z poniższych zdarzeń:

Unimot S.A. jest poręczycielem zobowiązań wynikających z Umowy o gwarancję ubezpieczeniową zawartą w dniu 10 marca 2023 z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. w celu zabezpieczenia zapłaty podatku akcyzowego i opłat paliwowych przez Unimot Paliwa Sp. z o.o. Kwota gwarancji wynosi 30 mln zł a jej termin ważności obowiązuje od 11.04.2023 do 10.04.2024. Beneficjentem gwarancji jest Naczelnik Urzędu Skarbowego w Pruszkowie.

Unimot S.A. jest poręczycielem zobowiązań wynikających z Umowy o gwarancję ubezpieczeniową zawartą w dniu 24 marca 2023 z UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. w celu zabezpieczenia zapłaty podatku akcyzowego i opłat paliwowych przez Unimot Paliwa Sp. z o.o. Kwota gwarancji wynosi 25 mln zł, a jej termin ważności obowiązuje od 11.04.2023 do 10.04.2024. Beneficjentem gwarancji jest Naczelnik Urzędu Skarbowego w Pruszkowie.

Unimot S.A. jest poręczycielem zobowiązań wynikających z Umowy o gwarancję ubezpieczeniową zawartą w dniu 14 marca 2023 z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. w celu zabezpieczenia zapłaty podatku akcyzowego i opłat paliwowych przez Unimot Terminale S.A. (Dawniej Lotos Terminale SA obowiązującej po nabyciu przez spółkę Unimot Investments sp. z o.o. 100 proc. akcji Lotos Terminale). Kwota gwarancji wynosi 150 mln zł a jej termin ważności obowiązuje od 01.04.2023 do 31.03.2024. Beneficjentem gwarancji jest Naczelnik II Urzędu Skarbowego w Bielsku Białej.

Unimot S.A. udzieliła poręczenia zapłaty przez Unimot Investments Sp. z o.o. na rzecz Orlen S.A. (PKN Orlen S.A.) kwot jakie mogą wynikać z umowy nabycia akcji Lotos Terminale S.A. (SPA) z 12 stycznia 2022 r. oraz umowy dotyczącej najmu i rozliczenia nakładów inwestycji w Szczecinie z 12 stycznia 2022 r. Maksymalna kwota poręczenia wynosi 6 mln zł, a maksymalny termin obowiązywania poręczenia to 31 grudnia 2032 r.

1 grudnia 2022 r. została zawarta umowa w przedmiocie udostępnienia nieruchomości i rozliczenia nakładów inwestycyjnych związanych z realizacją inwestycji w terminalu paliw w Szczecinie. Umowa została zawarta między PKN Orlen i Lotos Terminale przy udziale Unimot S.A. i Unimot Investments Sp. z o.o. jako poręczycieli. W ramach umowy, Unimot S.A. i Unimot Investments udzieliłi solidarnego poręczenia zapłaty przez Lotos Terminale na rzecz Orlen S.A. (PKN Orlen S.A.) uzgodnionej w umowie kwoty rozliczenia nakładów i należności ubocznych do maksymalnej kwoty 78 mln złotych. Poręczenie weszło w życie w dniu realizacji transakcji nabycia przez Grupę UNIMOT 100% akcji Lotos Terminale a maksymalny termin obowiązywania poręczenia to 31 grudnia 2032 r.

W dniu 19 lipca 2023 r. została wystawiona bankowa gwarancja w kwocie 2,4 mln PLN, której poręczycielem jest Unimot S.A., stanowiąca zabezpieczenie należytego wykonania umowy na utworzenie i utrzymywanie zapasów oleju napędowego, benzyny bezołowiowej oraz lekkiego oleju opałowego zawartej pomiędzy Unimot Paliwa Sp. z o.o. a PERN S.A. Gwarancja jest ważna do 30 czerwca 2024r.

W dniu 18 sierpnia 2023 r. Unimot S.A. wystawiła gwarancję/poręczenie (First Demand Guarantee), której beneficjentem jest ING Bank N.V. Amsterdam, Lancy Geneva branch. Gwarancja zabezpiecza zobowiązania Unimot Paliwa Sp. z o.o. jakie mogą powstać w związku z udzielonym spółce finansowaniem w ramach Trade & Commodity Finance (TCF) Facility. Maksymalna wartość zabezpieczenia wynosi 100 mln USD. Zabezpieczenie jest ważne przez cały okres trwania finansowania bankowego, udzielonego na czas nieokreślony. Na dzień 30.09.2023 r. saldo wykorzystania zabezpieczonej linii wynosi 0 USD.

W dniu 23 sierpnia 2023 r. Unimot S.A. udzieliła poręczenia, którego beneficjentem jest A/S Global Risk Management Ltd. Poręczenie zabezpiecza zobowiązania Unimot Bitumen Sp. z o.o. jakie mogą powstać w związku z podpisaną z beneficjentem umową (Master Agreement) z 22 maja 2023 r. Maksymalna kwota poręczenia wynosi 2 mln USD.

W dniu 20 września 2023 r. Unimot S.A. podpisała z SBK Polska Sp. z o.o. umowę, na mocy której udzieliła poręczenia za zobowiązania wynikające z zawartej umowy handlowej pomiędzy SBK Polska Sp. z o.o. a Unimot Commodities Sp. z o.o. Maksymalna kwota zabezpieczenia wynosi 6 mln PLN, a ważność poręczenia kończy się 30.11.2023 r.

## 2.23 Nota objaśniająca do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji, a zmianami stanu wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2022</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej</b>	<b>73 974</b>	<b>230 996</b>
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków - korekta aportu z 2022 r.	2 372	-
<b>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>76 346</b>	<b>230 996</b>

## 2.24 Sezonowość działalności

W trakcie roku zachodzi regularna umiarkowana zmienność wolumenów sprzedaży produktów spowodowana sezonowymi wahaniami sprzedaży gazu ziemnego ze względu na zdecydowanie wyższy popyt w sezonie grzewczym w I i IV kwartale.

## 2.25 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 5 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję w sprawie przeznaczenia jednostkowego zysku netto Unimot S.A. za rok 2022 na:

- wypłatę dywidendy: 112 229 tys. złotych (13,69 zł na 1 akcję),
- kapitał zapasowy: 5 059 tys. złotych.

Dzień dywidendy ustalono na 12 czerwca 2023 r., a termin jej wypłaty na 16 czerwca 2023 r.

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

Brak istotnych zobowiązań do poniesienia w przyszłości.

## 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 Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 17 października 2023 r. Unimot S.A. udzieliła gwarancji na rzecz KUKE S.A., zabezpieczającej zobowiązania Unimot Paliwa Sp. z o.o., jakie mogą powstać w związku z podpisaną pomiędzy KUKE S.A. i Unimot Paliwa Sp. z o.o. Umową generalną o udzielenie gwarantowanych przez Skarb Państwa płatniczych gwarancji ubezpieczeniowych Nr IN/GP/78/2023. Maksymalna wartość zobowiązania wynosi 288 mln PLN, gwarancja jest ważna do 31.12.2027 r. Do dnia 15.11.2023 r. w ramach Umowy generalnej nie zostały wystawione żadne gwarancje ubezpieczeniowe.

W dniu 2 listopada 2023 r. spółka zależna Unimot S.A. – Unimot T1 Sp. z o.o. zmieniła nazwę na Unimot Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o.

W dniu 7 listopada 2023 r. Unimot S.A. udzieliła poręczenia / gwarancji (Parent Company Guarantee) za zobowiązania Unimot Paliwa Sp. z o.o. wobec Preem AB, jakie mogą powstać w ramach współpracy handlowej. Maksymalna kwota zabezpieczenia wynosi 4 mln USD, a ważność poręczenia kończy się 31.01.2027 r.

W dniu 22 listopada 2023 r. Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej powołała następujące osoby w skład Zarządu Jednostki Dominującej ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2024 roku, na okres wspólnej pięcioletniej kadencji Zarządu:

1. Aneta Szczesna-Kowalska na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. HR,
2. Michał Hojowski na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. transformacji energetycznej.

*Zawadzkie, 22 listopada 2023 roku*

.....  
**Adam Sikorski**  
Prezes Zarządu Unimot S.A.

.....  
**Robert Brzozowski**  
Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....  
**Filip Kuropatwa**  
Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....  
**Katarzyna Kukuła**  
Osoba sporządzająca sprawozdanie

### **3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU I ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

#### **W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego**

Zarząd Unimot S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone 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 Unimot S.A.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 r. zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Unimot S.A. dnia 22 listopada 2023 r.

*Zawadzkie, 22 listopada 2023 roku*

.....

**Adam Sikorski**

Prezes Zarządu Unimot S.A.

.....

**Robert Brzozowski**

Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....

**Filip Kuropatwa**

Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.