



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A.

za III kwartały 2024



Listopad 2024



WYBRANE DANE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁY 2024

	w tys. zł		w tys. euro	
	30.09.2024	Dane porównawcze	30.09.2024	Dane porównawcze
I. Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	777 025	691 928	180 611	151 165
I. Przychody ze sprzedaży ogółem	777 025	691 928	180 611	151 165
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej z działalności kontynuowanej	(14 310)	(819)	(3 326)	(179)
<i>II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej ogółem</i>	(14 310)	(819)	(3 326)	(179)
III. Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej	(27 544)	(39 452)	(6 402)	(8 619)
<i>III. Zysk/(strata) brutto ogółem</i>	(27 544)	(39 452)	(6 402)	(8 619)
IV. Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	(19 878)	(21 354)	(4 620)	(4 665)
IV. Zysk/(strata) netto ogółem	(19 878)	(21 354)	(4 620)	(4 665)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	102 340	(3 230)	23 788	(706)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(19 908)	(5 425)	(4 627)	(1 185)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(51 424)	(27 536)	(11 953)	(6 016)
VIII. Przepływy pieniężne netto razem	31 007	(34 645)	7 207	(7 569)
IX. Aktywa razem	889 144	819 532	207 788	176 791
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	576 082	520 194	134 627	112 217
XI. Zobowiązania długoterminowe	170 883	134 630	39 934	29 043
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	405 199	385 564	94 693	83 175
XIII. Kapitał własny	313 062	299 338	73 161	64 574
XIV. Kapitał zakładowy	8 198	8 198	1 916	1 768
XV. Liczba akcji (w tys. szt.)	8 198	8 198	-	-
XVI. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - z działalności kontynuowanej	-2,42	-2,60	-0,56	-0,57
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - ogółem	-2,42	-2,60	-0,56	-0,57
XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - z działalności kontynuowanej	-2,42	-2,60	-0,56	-0,57
XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - ogółem	-2,42	-2,60	-0,56	-0,57
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/euro)	38,19	36,51	8,92	7,88
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/euro)	38,19	36,51	8,92	7,88
XX. Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/euro)	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane porównawcze dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31.12.2023 r., natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

Na 30.09.2024 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 30.09.2023 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 30.09.2024 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31.12.2023 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 30 września 2024 r.: 4,2791 zł/euro oraz dla danych porównawczych 29 grudnia 2023 r. 4,3480 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 4,3022 zł/euro (9 miesięcy 2024 r.), 4,5773 zł/euro (9 miesięcy 2023 r.).

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	7
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	10
1.1. INFORMACJE O SPÓŁCE	10
1.2. SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH.....	10
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	11
2.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	11
2.2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	11
2.3. NOWE STANDARDY, INTERPRETACJE I ICH ZMIANY.....	12
2.4. ISTOTNE OSZACOWANIA I OSĄDY.....	13
2.5. WALUTA FUNKCJONALNA I PREZENTACYJNA	13
3. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	13
3.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	13
3.2. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW.....	14
3.3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	14
3.4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	14
3.5. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	14
3.6. ZAPASY	15
3.7. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	15
3.8. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH.....	15
4 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	16
4.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	16
4.2 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - PODZIAŁ GEOGRAFICZNY WEDŁUG LOKALIZACJI FINALNYCH ODBIORCÓW 16	16
4.3 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	17
4.3 KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	17
4.4 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	17
4.5 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18
4.7 PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE.....	18
4.8 PODATEK DOCHODOWY	18
5 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	19
5.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	19
5.2 PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW.....	19
5.3 ZAPASY	20
5.4 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	20
5.5 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	21
5.6 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE 21	21
6 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE ZADŁUŻENIA	22
6.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM.....	22

6.2	ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCA Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	23
7	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I RYZYKA FINANSOWEGO	24
7.1	KLASYFIKACJA INSTRUMENTY FINANSOWE	24
7.2	TRANSAKCJE ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW SPÓŁKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	24
7.3	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	26
7.4	Sezonowość działalności	26
7.5	Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych i inne zobowiązania do poniesienia w przyszłości 26	
7.6	Informacje o istotnych toczących się postępowaniach przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	26
7.7	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	26
8	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU I ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	27

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Stan na dzień 30.09.2024 (niebadane)	Stan na dzień 31.12.2023
AKTYWA TRWAŁE			
Rzeczowe aktywa trwałe	5.1.	66 986	50 328
Prawo do użytkowania aktywów	5.2.	157 772	131 905
Wartości niematerialne		1 527	1 717
Inwestycje w jednostki zależne		411 408	407 617
Pozostałe aktywa finansowe		1 113	285
Pochodne instrumenty finansowe		-	703
Należności długoterminowe		1 989	2 140
Aktywa z tytułu umów z klientami		7 982	9 374
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		25 139	17 472
AKTYWA TRWAŁE RAZEM		673 916	621 541
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	5.3.	100 309	28 109
Aktywa z tytułu umów z klientami		3 828	3 790
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5.4.	70 804	148 732
Pozostałe aktywa finansowe		21 022	3 596
Pochodne instrumenty finansowe	7.1.	509	6 417
Należności z tytułu podatku dochodowego		5	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5.5.	16 929	35 055
Pozostałe aktywa obrotowe		1 822	1 526
AKTYWA OBROTOWE RAZEM		215 228	227 226
AKTYWA RAZEM		889 144	848 767
<hr/>			
<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Stan na dzień 30.09.2024 (niebadane)	Stan na dzień 31.12.2023
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		324 298	312 050
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		(19 434)	45 483
KAPITAŁ WŁASNY RAZEM		313 062	365 731
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	6.1.	162 225	135 847
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		8 485	6 088
Pochodne instrumenty finansowe	7.1.	173	173
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM		170 883	142 108
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE			
Kredyty w rachunku bieżącym	6.1.	58 476	45 595
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	6.1.	77 207	83 476
Pochodne instrumenty finansowe		-	470
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		536	535
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		758	3 546
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5.6.	268 222	207 306
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM		405 199	340 928
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		576 082	483 036
PASYWA RAZEM		889 144	848 767

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2024 - 30.09.2024 (niebadane)	01.07.2024 - 30.09.2024 (niebadane)	01.01.2023 - 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2023 - 30.09.2023 (niebadane)
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	4.1.	776 197	230 462	690 683	206 862
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem		828	(8)	1 245	2 407
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	4.3.	(703 138)	(198 068)	(643 950)	(192 485)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		73 887	32 386	47 978	16 784
Pozostałe przychody operacyjne	4.4.	20 935	11 785	60 102	519
Koszty sprzedaży		(64 601)	(22 916)	(51 818)	(20 612)
Koszty ogólnego zarządu		(39 450)	(19 962)	(51 639)	(27 277)
Pozostałe zyski/(straty) netto		229	(5)	337	151
Pozostałe koszty operacyjne	4.5.	(5 310)	(2 271)	(5 779)	(4 737)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		(14 310)	(983)	(819)	(35 172)
Przychody finansowe		845	26	1 838	(11 974)
Koszty finansowe		(14 079)	(5 496)	(40 471)	(29 525)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	4.7.	(13 234)	(5 470)	(38 633)	(41 499)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych			-	-	-
Nadwyżka udziału w aktywach netto ponad koszt nabycia			-	-	-
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(27 544)	(6 453)	(39 452)	(76 671)
Podatek dochodowy	4.8.	7 666	3 684	18 098	15 912
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy z działalności kontynuowanej		(19 878)	(2 769)	(21 354)	(60 759)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy		(19 878)	(2 769)	(21 354)	(60 759)
Zysk/(strata) przypadający na 1 akcję w zł					
podstawowy		-2,42	-0,34	-2,60	7,41
podstawowy z wyniku działalności kontynuowanej		-2,42	-0,34	-2,60	7,41
rozwodniony		-2,42	-0,34	-2,60	7,41
rozwodniony z wyniku działalności kontynuowanej		-2,42	-0,34	-2,60	7,41
Pozostałe całkowite dochody		-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		(19 878)	(2 769)	(21 354)	(60 759)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2024 30.09.2024 (niebadane)	01.07.2024 30.09.2024 (niebadane)	01.01.2023 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2023 30.09.2023 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej					
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(27 544)	(6 453)	(39 452)	(76 671)
<i>w tym: z działalności kontynuowanej</i>		(27 544)	(6 453)	(39 452)	(76 671)
Korekty o pozycje:					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa do użytkowania aktywów		14 792	5 308	10 908	3 929
Amortyzacja wartości niematerialnych		451	126	284	77
Wynik z tytułu różnic kursowych		10	30	(1 523)	(3 482)
Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		229	(5)	(337)	(151)
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy		-	-	(52 134)	(2 566)
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych		78 682	(3 333)	50 573	32
Zmiana stanu zapasów		(72 201)	(63 134)	(69 175)	4 000
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		1 355	503	(510)	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		(2 789)	(7)	(254)	-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		109 354	124 574	76 346	20 584
Wynik na wycenie instrumentów pochodnych		-	-	15 763	8 452
Podatek dochodowy zapłacony		-	-	6 281	6 783
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		102 340	57 610	(3 230)	(39 013)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		1 171	300	1 506	424
Odsetki otrzymane		-	(95)	3 716	-
Splata udzielonych pożyczek		-	(204)	-	-
Dywidendy otrzymane		13 609	9 398	55 000	-
Wpływy z tytułu pożyczek		2 006	2 006	195 150	-
Wpływy z pozostałych aktywów finansowych		-	-	34 133	-
Udzielone pożyczki		(15 005)	(15 005)	(120 903)	-
Wydatki na pozostałe aktywa finansowe		-	-	-	(25)
Wydatki z tytułu dopłat do kapitału jednostek zależnych		-	-	(136 025)	(1)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(20 911)	(8 566)	(8 660)	(3 931)
Nabycie wartości niematerialnych		(148)	(148)	(788)	(368)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych		(630)	-	(28 554)	19 907
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(19 908)	(12 314)	(5 425)	16 006
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	6.2.	43 872	12 872	217 500	-
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	6.2.	(35 000)	-	(113 500)	-
Dywidendy wypłacone		(32 791)	(32 791)	(112 229)	-
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6.2.	(9 464)	(3 372)	(7 543)	-
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	6.2.	(18 041)	(5 093)	(11 764)	(495)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(51 424)	(28 384)	(27 536)	(495)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		31 008	17 644	(36 191)	(23 502)
<i>Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</i>		(0)	(65)	1 546	3 484
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		31 007	17 578	(34 645)	(20 018)

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 stycznia	5.5	(10 540)	-	67 348	55 621
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 31 grudnia	5.5	(41 547)	(17 578)	32 703	(23 554)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

w tysiącach złotych (niebadane)	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01 stycznia 2023	8 198	306 991	444	117 288	432 921
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	45 039	45 039
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	45 039	45 039
Dywidenda	-	-	-	(112 229)	-
Przeniesienie zysku	-	5 059	-	(5 059)	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023	8 198	312 050	444	45 039	365 731

w tysiącach złotych (niebadane)	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01 stycznia 2024	8 198	312 050	444	45 039	365 731
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	(19 878)	(19 878)
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	(19 878)	(19 878)
Dywidenda	-	-	-	(32 791)	-
Przeniesienie zysku	-	12 248	-	(12 248)	(0)
Kapitał własny na dzień 30 września 2024	8 198	324 298	444	(19 878)	313 062

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. INFORMACJE O SPÓŁCE

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

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	
NAZWA	Unimot S.A.
FORMA PRAWNA	Spółka Akcyjna
SIEDZIBA	ul. Świerklańska 2A, 47-120 Zawadzkie, Polska
KRS	0000382244 - Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Polska
REGON	160384226
NIP	7561967341
PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	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
PODSTAWOWE MIEJSCE PROWADZENIA	Polska

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

1.2. SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH

Skład Zarządu na dzień 30.09.2024 r. był następujący:

- Adam Sikorski – Prezes Zarządu,
- Robert Brzozowski – Wiceprezes Zarządu,
- Filip Kuropatwa – Wiceprezes Zarządu,
- Aneta Szczesna-Kowalska – Wiceprezes Zarządu,
- Michał Hojowski – Wiceprezes Zarządu,

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego:

- Andreas Golombek - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Magdalena Sikorska - Członek Rady Nadzorczej
- Lidia Banach-Hoheker - Członek Rady Nadzorczej
- Yiannis Petrallis - Członek Rady Nadzorczej
- Czesław Sadkowski - Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Cieślak - Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Prusakiewicz - Członek Rady Nadzorczej

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

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 2023 r., które zostało opublikowane w dniu 24 kwietnia 2024 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 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 r., wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończone 30 września 2024 r. oraz 30 września 2023 r.

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

2.2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Unimot S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Unimot S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień 30 **września** 2024 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o 189 971 tys. złotych, nie stanowi to jednak przesłanki niepewności w zakresie zdolności spółki do kontynuowania działalności. Wobec 405 197 tys. złotych zobowiązań krótkoterminowych ogółem, 228 057 tys. złotych stanowią zobowiązania od podmiotów z GK UNIMOT. Grupa UNIMOT, w której Unimot S.A. jest Jednostką Dominującą, aktywnie zarządza płynnością finansową na poziomie centralnym, m.in. wykorzystując linie pożyczkowe pomiędzy spółkami w Grupie. W celu wsparcia płynności finansowej spółka ma możliwość np. otrzymania dodatkowych pożyczek od spółek z Grupy, zmiany terminów wymagalności otrzymanych pożyczek na późniejsze, jak również skorzystania z mechanizmu zaliczkowych dywidend od niektórych spółek z Grupy. Na dzień bilansowy Spółka dysponowała także dostępnymi, niewykorzystanymi limitami kredytowymi w ramach umów o kredyty odnawialne podpisanych z instytucjami finansowymi.

2.3. NOWE STANDARDY, INTERPRETACJE I ICH ZMIANY

Zastosowano nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2024 roku i 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 oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające kowenanty
- Zmiany do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego
- Zmiany do MSR 7: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7: Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 r., nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie:

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 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;
- 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
- MSSF 18: Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych (opublikowano dnia 9 kwietnia 2024 r.) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 r. lub później
- MSSF 19 Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: Ujawnianie informacji (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: Zmiany dotyczące klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 r. lub później),

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd nie zakończył jeszcze prac nad oceną wpływu wprowadzenia pozostałych standardów oraz interpretacji na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej

2.4. ISTOTNE OSZACOWANIA I OSĄDY

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu Spółki dokonania profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Osądy, szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

2.5. WALUTA FUNKCJONALNA I PREZENTACYJNA

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN). Dane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy, chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

3. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady polityki rachunkowości przedstawione poniżej zastosowano w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

3.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Amortyzacja

Rzeczowe aktywa trwałe, względnie ich istotne i odrębne części składowe, amortyzowane są metodą liniową od chwili, gdy są one dostępne do użytkowania, tzn. od momentu dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do jego funkcjonowania, przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich użytkowania z uwzględnieniem wartości końcowej. Grunty nie są amortyzowane.

Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

- budynki i budowle – od 10 do 20 lat
- urządzenia techniczne i maszyny – od 3 do 10 lat
- środki transportu – od 5 do 7 lat
- pozostałe rzeczowe aktywa trwałe – od 3 do 10 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych środków trwałych jest przez Spółę corocznie weryfikowana. Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w pozostałej działalności operacyjnej.

Zyski i straty z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych ujmuje w wyniku finansowym jako pozostałe zyski/(straty) netto.

Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w pozostałej działalności operacyjnej.

3.2. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

Spółka korzysta z prawa zwolnienia ze stosowania wymogów wynikających z MSSF 16 w przypadku ujmowania:

- leasingu krótkoterminowego – leasing, który w dacie rozpoczęcia ma okres leasingu nie dłuższy niż 12 miesięcy. Leasing, w którym wprowadzono opcję kupna nie jest leasingiem krótkoterminowym.
- leasingu dotyczącego aktywów o niskiej wartości – aktywa których jednostkowa wartość początkowa nowego składnika przedmiotu leasingu nie przekracza 20 tys. zł, z wyłączeniem prawa wieczystego użytkowania gruntów.

3.3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzuje się metodą liniową, począwszy od chwili, gdy są one gotowe do użycia, tzn. od momentu dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich użytkowania. Wartość firmy i wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania podlegają corocznie testom na utratę wartości. Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartości niematerialne ujmuje się w pozostałej działalności operacyjnej.

Szacunkowy okres użytkowania wartości niematerialnych jest następujący:

- koszty prac rozwojowych – 5 lat,
- oprogramowanie komputerowe – od 2 do 5 lat,
- nabyte prawa majątkowe (koncesje, licencje, patenty) – od 2 do 5 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne – od 2 do 10 lat.

3.4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne amortyzowane są metodą liniową przez okres ich użytkowania, uwzględniając ich wartość rezydualną. Grunty nie są umarżane. Szacowany okres użyteczności nieruchomości inwestycyjnych jest taki sam jak rzeczowych aktywów trwałych.

3.5. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Instrumenty finansowe

Utrata wartości

W przypadku należności handlowych bez istotnego komponentu finansowania (w rozumieniu MSSF 15), Spółka stosuje uproszczony model utraty wartości i wycenia odpisy w wysokości oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia. Na potrzeby kalkulacji odpisu z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla należności handlowych, Spółka stosuje metodę macierzy rezerw, która opiera się o historyczne doświadczenie Spółki w zakresie strat kredytowych. Zgodnie z tą metodą, Spółka kalkuluje odpis z tytułu utraty wartości na podstawie wiekowania sald należności handlowych na dzień bilansowy, przy zastosowaniu współczynników pokrycia odpisem dla poszczególnych przedziałów przeterminowania, wyznaczonych na podstawie historycznych danych dotyczących spłacalności, skorygowanych o bieżące i oczekiwane uwarunkowania makroekonomiczne. Na potrzeby zastosowania macierzy rezerw, Spółka dokonuje grupowania należności w jednolite portfele, w oparciu o wspólne charakterystyki ryzyka kredytowego.

W przypadku wszystkich pozostałych aktywów finansowych objętych zakresem modelu utraty wartości zgodnie z MSSF 9, Spółka ujmuje oczekiwane straty kredytowe w całym okresie życia, gdy nastąpił znaczący wzrost ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia. Jeżeli jednak ryzyko kredytowe aktywa finansowego nie wzrosło istotnie od momentu początkowego ujęcia, Spółka kalkuluje odpis z tytułu wartości w wysokości oczekiwanych strat kredytowych w horyzoncie 12-miesięcy. Oczekiwane straty kredytowe w całym okresie życia to straty wynikające ze wszystkich możliwych zdarzeń niewykonania zobowiązania w oczekiwanym okresie życia instrumentu finansowego. Natomiast, 12-miesięczne oczekiwane straty kredytowe stanowią część oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia, wynikające ze zdarzeń niewykonania zobowiązania z tytułu instrumentu finansowego, które są możliwe w ciągu 12 miesięcy po dacie bilansowej. Kwotę odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową brutto danego

składnika aktywów a wartością bieżącą oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych według oryginalnej efektywnej stopy procentowej.

Spółka wycenia oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentów finansowych w sposób uwzględniający:

- nieobciążoną i ważoną prawdopodobieństwem kwotę, którą ustala się, oceniając szereg możliwych wyników,
- wartość pieniądza w czasie oraz
- racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów lub starań na dzień sprawozdawczy, dotyczące przeszłych zdarzeń, obecnych warunków i prognoz dotyczących przyszłych warunków gospodarczych.

Wartość księgową składnika aktywów ustala się za pomocą konta odpisów, a wysokość straty ujmuje się w wyniku finansowym w kosztach sprzedaży. W przypadku nieściągalności należności handlowych dokonuje się jej odpisu. Późniejsze spłaty uprzednio odpisanych należności uznaje się w pozycji kosztów sprzedaży w wyniku finansowym.

3.6. ZAPASY

Zapasy w Spółce to towary i materiały pomocnicze.

W związku z prowadzoną działalnością Spółka realizuje obowiązki tzw. regulacyjne, w tym, w szczególności obowiązki tworzenia i utrzymywania zapasów obowiązkowych.

W świetle art. 24 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz o zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1650, dalej: „ustawa o zapasach”) do utrzymywania zapasów obowiązkowych gazu ziemnego są obowiązane przedsiębiorstwa energetyczne wykonujące działalność gospodarczą w zakresie obrotu gazem ziemnym oraz podmioty dokonujące przywozu gazu ziemnego.

Z kolei, wielkość zapasów obowiązkowych została określona w art. 24 ust. 2 ustawy o zapasach, zgodnie z którym przedsiębiorstwo energetyczne wykonujące działalność gospodarczą w zakresie obrotu gazem ziemnym z zagranicą i podmiot dokonujący przywozu gazu ziemnego: utrzymuje zapasy obowiązkowe gazu ziemnego w wielkości odpowiadającej co najmniej 30-dniowemu średniemu dziennemu przywozowi tego gazu, ustalonym na podstawie wielkości dokonanego przywozu, w okresie od dnia 1 kwietnia roku poprzedzającego do dnia 31 marca roku bieżącego.

Zapasy na koniec okresu sprawozdawczego wycenia się w następujący sposób:

- zapas operacyjny oraz zapas obowiązkowy dotyczący gazu ziemnego wycenia się według wartości godziwej zgodnie z MSR 2 par. 3b,
- pozostały zapas towarów wycenia się w cenie nabycia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z wartości jest niższa.

Zidentyfikowane w wyniku inwentaryzacji nadwyżki lub braki w zapasach ujmowane są w koszcie sprzedanych towarów lub materiałów. Rozchód składników zapasów wycenia się według metody FIFO.

3.7. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Kredyty w rachunku bieżącym, które są płatne na żądanie i stanowią integralną część zarządzania środkami pieniężnymi Spółki są ujęte, jako składnik środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Wycenę i rozchód środków pieniężnych w walutach obcych ustala się przy zastosowaniu metody FIFO.

3.8. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH

Odpis aktualizujący wartość firmy z tytułu utraty wartości nie jest odwracany. W odniesieniu do innych aktywów, odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest odwracany, jeżeli zmieniły się szacunki zastosowane do szacowania wartości odzyskiwalnej. Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości księgowej

składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

4 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

4.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży usług	13 132	8 801
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	763 065	681 882
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	828	1 245
Razem przychody ze sprzedaży	777 025	691 928

4.2 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - PODZIAŁ GEOGRAFICZNY WEDŁUG LOKALIZACJI FINALNYCH ODBIORCÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
Polska	770 935	683 390
Niemcy	1 193	990
Ukraina	1 173	1 331
Holandia	1 157	150
Łotwa	490	550
Kazachstan	385	1 570
Cypr	287	1 773
Szwajcaria	244	-
Chiny	159	223
Tajwan	147	684
Irlandia	27	18
Austria	-	4
Razem	776 197	690 683

Aktywa trwałe – podział geograficzny

Rzeczowe aktywa trwałe Spółki zlokalizowane są na terenie Polski.

W okresie od 1.01.2024 r. do 30.09.2024 r. jeden odbiorca spółki przekroczył 10% przychodów. W okresie porównywalnym żaden z odbiorców Spółki nie przekroczył 10% przychodów.

4.3 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(4 393)	(3 853)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(10 852)	(7 339)
Zużycie materiałów i energii	(3 896)	(3 679)
Usługi obce	(49 911)	(50 957)
Podatki i opłaty	(4 549)	(1 814)
Wynagrodzenia	(21 552)	(23 491)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(2 387)	(2 319)
Pozostałe koszty rodzajowe	(5 562)	(10 025)
Koszty według rodzaju razem	(103 102)	(103 477)
<i>w tym:</i>		
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(703 138)	(643 950)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	(949)	82
Pozostałe	-	(62)
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(807 189)	(747 407)

4.3 KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(710 453)	(640 324)
Wycena zapasów do wartości godziwej	13 427	(3 283)
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotycząca zapasów	-	1 245
Zrealizowane różnice kursowe od kredytów	-	86
Wycena bilansowa kredytów	-	471
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków	(694)	(4 982)
Wycena bilansowa rozrachunków	(5 418)	2 837
Razem	(703 138)	(643 950)

4.4 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
Otrzymane odszkodowania i kary	116	249
Koszty postępowania sądowego podlegające zwrotowi	3	62
Przychody odsetkowe, dotyczące należności handlowych	7 207	4 489
Dywidendy	13 609	55 000
Pozostałe	-	302
Razem	20 935	60 102

4.5 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych	(581)	(773)
Odpisy aktualizujące wartość udziałów	-	(3 850)
Koszty postępowania sądowego	(8)	(9)
Darowizny	(90)	(897)
Pozostałe	(4 631)	(250)
Razem	(5 310)	(5 779)

4.7 PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
Przychody finansowe		
Wycena opcji za zakup udziałów	766	-
Odsetki od aktywów finansowych i prowizje finansowe	79	1 838
Przychody finansowe, razem	845	1 838
Koszty finansowe		
Strata z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem ciekłym	-	(21 384)
Wycena opcji za zakup udziałów mniejszościowych	-	(6 125)
Odsetki bankowe, odsetki od pożyczek, odsetki leasingowe, prowizje	(13 730)	(12 962)
Pozostałe	(349)	-
Koszty finansowe, razem	(14 079)	(40 471)
Koszty finansowe netto	(13 234)	(38 633)

4.8 PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy za rok bieżący	-	409
Podatek odroczony dochodowy		
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych	7 666	17 688
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	7 666	18 098

Efektywna stopa podatkowa

Uzgodnienie teoretycznego podatku wynikającego z zysku/(straty) przed opodatkowaniem i ustawowej stawki podatkowej do obciążenia z tytułu podatku dochodowego wykazanego w wyniku netto przedstawia się następująco:

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(27 544)	(39 452)
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	5 233	7 496
Koszty do korekty podatku dochodowego za rok ubiegły	-	(409)
Różnice przejściowe, od których nie rozpoznano rezerwy	1 153	-
Efekt podatkowy kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów	(1 656)	(1 208)
Efekt podatkowy przychodów trwale niepodlegających opodatkowaniu	2 936	12 219
(Obciążenie) / uznanie zysku / (straty) netto z tytułu podatku dochodowego	7 666	18 098

5 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

5.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Grunty	4 256	4 256
Budynki i budowle	17 137	16 704
Maszyny i urządzenia	16 558	14 481
Środki transportu	6	52
Pozostałe środki trwałe	9 138	7 814
Środki trwałe w budowie	19 891	7 021
Razem	66 986	50 328

Spółka w okresie 9 miesięcy 2024 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 20 911 tys. zł. głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

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, zakup sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

5.2 PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

Spółka przeanalizowała wszystkie umowy, które mogły posiadać charakter leasingu. W wyniku przeprowadzonej analizy wyodrębnione zostały umowy zawierające leasing. Są to umowy najmu powierzchni biurowych, dzierżawy stacji paliw oraz leasing środków transportowych.

W wyniku przeprowadzonej analizy Spółka rozpoznała następujące prawa do użytkowania aktywów wg podziału na bazowe składniki aktywów:

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Budynki i budowle	154 019	127 450
Maszyny i urządzenia	350	383
Środki transportu	3 402	4 072
Razem	157 772	131 905

Spółka w okresie 9 miesięcy 2024 r. zawarła nowe umowy leasingowych skutkujące rozpoznaniem aktywów z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 37 512 tys. Zł.

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

5.3 ZAPASY

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Towary - zapas obowiązkowy	1 116	1 312
Towary - zapas operacyjny	99 193	26 797
Razem	100 309	28 109

Wycena zapasów według wartości godziwej - poziom 1

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych w cenie nabycia	24 436	20 456
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych wycenianych w wartości godziwej	76 330	22 339
Wycena zapasów do wartości godziwej	(457)	(14 686)
Razem	100 309	28 109

W trakcie okresu sprawozdawczego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów. Dokonano rozwiązania odpisu aktualizującego na wartość magazynu fotowoltaiki w wartości 3 485 tys. zł.

5.4 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności handlowe od jednostek powiązanych

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Należności krótkoterminowe		
a) od jednostek powiązanych		
<i>Należności handlowe brutto</i>	13 603	62 297
<i>Odpis</i>	(1 553)	(2 161)
Należności handlowe netto	12 050	60 136
Pozostałe należności	505	505
Razem	12 555	60 641

Należności handlowe oraz pozostałe należności

w tysiącach złotych	30.09.2024	31.12.2023
b) od jednostek pozostałych		
Należności handlowe brutto	36 304	79 381
Odpis	(5 520)	(5 430)
Należności handlowe	30 784	73 951
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	12 261	5 715
Zaliczki na poczet dostaw i usług	12 454	6 390
Należności z tytułu należytego wykonania umowy	-	1 641
Należności z tytułu pozostałych kaucji	2 010	99
Pozostałe należności	739	295
Razem	58 249	88 091
Razem należności	58 249	88 091

Wartość godziwa należności handlowych netto oraz pozostałych należności nie różni się istotnie od ich wartości księgowej.

5.5 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

w tysiącach złotych	30.09.2024	31.12.2023
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 071	28 740
Środki pieniężne na rachunkach VAT	1 463	566
Środki pieniężne w kasie	1 770	3 377
Środki pieniężne w drodze	2 625	2 372
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	16 929	35 055
Kredyty bankowe *	(58 476)	(45 595)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(41 547)	(10 540)

5.6 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

w tysiącach złotych	30.09.2024	31.12.2023
a) od jednostek powiązanych		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	228 056	117 935
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów	636	785
Pozostałe zobowiązania	1	1
	228 693	118 721
b) od jednostek pozostałych		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 035	24 027
Zobowiązania z tytułu akcyzy	-	26 127

Zobowiązania z tytułu opłaty emisyjnej	-	1 818
Zobowiązania z tytułu opłaty paliwowej	-	7 597
Zobowiązania z tytułu podatku vat	-	7 625
Zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych	272	378
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	824	1 036
Zobowiązania z tytułu pozostałych opłat i podatków	69	237
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	859	734
Rozliczenia międzyokresowe bierne	21 135	18 200
Pozostałe zobowiązania	2 335	806
	39 529	88 585
Razem	268 222	207 306

6 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE ZADŁUŻENIA

6.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM

Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu, innych instrumentów dłużnych oraz kredytów w rachunkach bieżących w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Zobowiązania długoterminowe		
a) do jednostek powiązanych		
Zobowiązanie z tytułu płatności warunkowej za pakiet większościowy udziałów	9 619	9 619
b) do pozostałych jednostek		
Zobowiązania z tytułu leasingu	152 606	126 228
Razem zobowiązania długoterminowe	162 225	135 847
<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Zobowiązania krótkoterminowe		
a) do jednostek powiązanych		
Inne pożyczki	65 027	73 017
Razem	65 027	73 017
b) do pozostałych jednostek		
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu	12 180	10 459
Razem	12 180	10 459
Razem zobowiązania krótkoterminowe	77 207	83 476
Kredyty bankowe - wykorzystane linie kredytowe	58 476	45 595
Razem kredyty bankowe i zobowiązania faktoringowe	58 476	45 595
Razem	297 909	264 918

Przedmiotem umów leasingowych były głównie umowy dotyczące dzierżawy nieruchomości biurowych i stacji paliw oraz umowy leasingowe dotyczące środków transportu.

6.2 ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCA Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

Pozycja	Stan na 01.01.2024	Zaciągnięcia	Spląty zobowiązania	Odsetki naliczone	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Stan na 30.09.2024
Kredyty w rachunku bieżącym	45 594	58 466	(45 594)	2 664	(2 664)	10	-	58 476
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych	68 000	31 000	(35 000)					64 000
Odsetki naliczone od pożyczek krótkoterminowych od jednostek powiązanych	5 017			4 064	(8 055)	-	-	1 026
Zobowiązania z tytułu leasingu	136 688	37 563	(9 464)	7 322	(7 322)	-	-	164 787
Razem	255 299	127 029	(90 058)	14 050	(18 041)	10	-	288 289

Pozycja	Stan na 01.01.2023	Zaciągnięcia	Spląty zobowiązania	Odsetki naliczone	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Stan na 31.12.2023
Kredyty w rachunku bieżącym	52 695	46 620	(52 695)	6 196	(6 196)		(1 026)	45 594
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	234 500	(166 500)	-	-		-	68 000
Odsetki naliczone od pożyczek krótkoterminowych od jednostek powiązanych	1 274	-	-	5 754	(2 034)		23	5 017
Zobowiązania z tytułu leasingu	94 272	52 460	(10 044)	6 355	(6 355)		-	136 688
Razem	148 241	333 580	(229 239)	18 305	(14 585)		(1 003)	255 299

7 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I RYZYKA FINANSOWEGO

7.1 KLASYFIKACJA INSTRUMENTY FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Długoterminowe aktywa finansowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	-	703
Razem	-	703
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	509	6 417
Razem	509	6 417
Pochodne instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe		
<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Długoterminowe zobowiązania finansowe		
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dodat. opcji	173	173
Kontrakty futures i FX forward	-	-
Razem	173	173
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	-	470
Razem	-	470

7.2 TRANSAKCJE ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW SPÓŁKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Określenie podmiotów powiązanych

- Unimot System 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
- Operator Klastra Energia Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Investments Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Centrum Usług Wspólnych 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.
- 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.
- PZL Sędziszów Sp. z o.o. - jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.

	Sprzedaż		Zakup	
	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
<i>w tysiącach złotych</i>				
Jednostki powiązane	154 631	120 321	474 621	371 241
Razem	154 631	120 321	474 621	371 241

Wzrost transakcji z tytułu sprzedaży oraz wzrost transakcji z tytułu zakupów pomiędzy jednostkami powiązanymi w okresie styczeń-wrzesień 2024 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.

	Sprzedaż		Zakup	
	01.07.2024 - 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2024 - 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023
<i>w tysiącach złotych</i>				
Jednostki powiązane	19 949	17 536	162 075	133 316
Razem	19 949	17 536	162 075	133 316

	Należności handlowe, z tyt. pożyczek oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tyt. pożyczek oraz pozostałe zobowiązania	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
<i>w tysiącach złotych</i>				
Jednostki powiązane	26 930	59 515	293 085	191 454
Razem	26 930	59 515	293 085	191 454

Na dzień 30 września 2024 r. należności handlowe oraz należności z tyt. pożyczek Unimot S.A. od Unimot Paliw Sp. z o.o. wyniosły 5 965 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 r. 19 684 tys. zł).

Na dzień 30 września 2024 r. należności handlowe Unimot S.A. od Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. wyniosły 3 361 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 r. 33 602 tys. zł).

Na dzień 30 września 2024 r. zobowiązania handlowe oraz zobowiązania z tytułu pożyczki Unimot S.A. wobec Unimot Paliwa Sp. z o.o. wyniosły 294 337 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 r. 184 613 tys. zł).

7.3 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

w tysiącach PLN/EUR/USD	Stan na 30.09.2024			Stan na 31.12.2023		
	PLN	EUR	USD	PLN	EUR	USD
Zobowiązania warunkowe dotyczące jednostek powiązanych wystawione przez Jednostkę Dominującą	591 996	40 329	58 088	369 356	24 000	49 000
poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe	213 100	-	-	205 000	-	-
poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne	40 000	-	-	40 000	-	-
poręczenie za gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	154 918	25 500	11 000	124 356	24 000	6 000
poręczenia kredytowe	183 978	14 829	47 088	-	-	43 000
Podsumowanie	591 996	40 329	58 088	369 356	24 000	49 000

7.4 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.

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

Brak istotnych zobowiązań do poniesienia w przyszłości.

7.6 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.

7.7 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Brak istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

8 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU I ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO 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 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 zakończone 30 września 2024 roku zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Unimot S.A. dnia 14 listopada 2024 roku.

Zawadzkie, 14 listopada 2024 roku

.....
Adam Sikorski

Prezes Zarządu Unimot S.A.

.....
Robert Brzozowski

Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....
Filip Kuropatwa

Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....
Aneta Szczesna-Kowalska

Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....
Michał Hojowski

Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....
Katarzyna Kukuła

Osoba sporządzająca sprawozdanie