



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A.

za I półrocze 2024



wrzesień 2024



WYBRANE DANE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2024

	w tys. zł		w tys. euro	
	30.06.2024	Dane porównawcze	30.06.2024	Dane porównawcze
I. Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	546 571	482 659	126 788	104 630
I. Przychody ze sprzedaży ogółem	546 571	482 659	126 788	104 630
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej z działalności kontynuowanej	(13 327)	34 353	(3 091)	7 447
<i>II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej ogółem</i>	(13 327)	34 353	(3 091)	7 447
III. Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej	(21 091)	37 219	(4 892)	8 068
<i>III. Zysk/(strata) brutto ogółem</i>	(21 091)	37 219	(4 892)	8 068
IV. Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	(17 109)	39 405	(3 969)	8 542
IV. Zysk/(strata) netto ogółem	(17 109)	39 405	(3 969)	8 542
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	44 730	(19 442)	10 376	(4 215)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(7 594)	(4 584)	(1 762)	(994)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(23 040)	(12 243)	(5 345)	(2 654)
VIII. Przepływy pieniężne netto razem	13 429	(38 207)	3 115	(8 282)
IX. Aktywa razem	801 976	776 903	185 944	174 573
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	453 354	416 806	105 113	93 658
XI. Zobowiązania długoterminowe	167 273	121 136	38 783	27 220
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	286 081	295 670	66 330	66 438
XIII. Kapitał własny	348 622	360 097	80 831	80 915
XIV. Kapitał zakładowy	8 198	8 198	1 901	1 842
XV. Liczba akcji (w tys. szt.)	8 198	8 198	-	-
XVI. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - z działalności kontynuowanej	-2,09	4,81	-0,48	1,04
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - ogółem	-2,09	4,81	-0,48	1,04
XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - z działalności kontynuowanej	-2,09	4,81	-0,48	1,04
XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - ogółem	-2,09	4,81	-0,48	1,04
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/euro)	42,53	43,92	9,86	9,87
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/euro)	42,53	43,92	9,86	9,87
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 30.06.2023 r.

Na 30.06.2024 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 30.06.2023 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 30.06.2024 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31.12.2023r. 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 28 czerwca 2024 r.: 4,3130 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 4,3109 zł/euro (6 miesięcy 2024 r.), 4,6130 zł/euro (6 miesięcy 2023 r.).

SPIS TREŚCI

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. ISTOTNE OSZACOWANIA I OSĄDY.....	11
2.4. WALUTA FUNKCJONALNA I PREZENTACYJNA	12
3. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	12
4 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	13
4.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	13
4.2 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - PODZIAŁ GEOGRAFICZNY WEDŁUG LOKALIZACJI FINALNYCH ODBIORCÓW 13	
4.3 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	14
4.4 KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	14
4.5 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	14
4.6 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	15
4.7 PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE.....	15
4.8 PODATEK DOCHODOWY	15
5 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	16
5.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	16
5.2 PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW	16
5.3 ZAPASY	17
5.4 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	17
5.5 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	18
5.6 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE 18	
6 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE ZADŁUŻENIA	19
6.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM.....	19
6.2 ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCA Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	20
7 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I RYZYKA FINANSOWEGO	21
7.1 KLASYFIKACJA INSTRUMENTY FINANSOWE	21
7.2 TRANSAKcje ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	21
Określenie podmiotów powiązanych.....	21
7.3 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	23
7.4 SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	23
7.5 ZOBOWIĄZANIA DO PONIESIENIA NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH I INNE ZOBOWIĄZANIA DO PONIESIENIA W PRZYSZŁOŚCI	23

7.6	INFORMACJE O ISTOTNYCH TOCZĄCYCH SIĘ POSTĘPOWANIACH PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁĄŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	23
7.7	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	23
8	ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	24

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
AKTYWA TRWAŁE			
Rzeczowe aktywa trwałe	5.1.	60 833	50 328
Prawo do użytkowania aktywów	5.2.	154 585	131 905
Wartości niematerialne		1 580	1 717
Inwestycje w jednostki zależne		411 409	407 617
Pozostałe aktywa finansowe		1 107	285
Pochodne instrumenty finansowe	7.1.	-	703
Należności długoterminowe		2 606	2 140
Aktywa z tytułu umów z klientami		8 484	9 374
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		21 454	17 472
AKTYWA TRWAŁE RAZEM		662 058	621 541
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	5.3.	37 176	28 109
Aktywa z tytułu umów z klientami		3 828	3 790
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5.4.	70 343	148 732
Pozostałe aktywa finansowe		5 080	3 596
Pochodne instrumenty finansowe	7.1.	1 118	6 417
Należności z tytułu podatku dochodowego		5	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5.5.	20 584	35 055
Pozostałe aktywa obrotowe		1 784	1 526
AKTYWA OBROTOWE RAZEM		139 918	227 226
AKTYWA RAZEM		801 976	848 767

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		312 050	312 050
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		28 374	45 483
KAPITAŁ WŁASNY RAZEM		348 622	365 731
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	6.1.	158 615	135 847
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		8 485	6 088
Pochodne instrumenty finansowe	7.1.	173	173
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM		167 273	142 108
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE			
Kredyty w rachunku bieżącym		44 553	45 595
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	6.1.	76 875	83 476
Pochodne instrumenty finansowe	7.1.	387	470
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		536	535
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		764	3 546
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5.6.	162 966	207 306
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM		286 081	340 928
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		453 354	483 036
PASYWA RAZEM		801 976	848 767

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2024 - 30.06.2024	01.04.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2023 - 30.06.2023
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	4.1.	545 735	252 271	483 821	207 862
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem		836	731	(1 162)	(1 616)
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	4.3.	(505 070)	(229 654)	(451 465)	(191 185)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		41 501	23 348	31 194	15 061
Pozostałe przychody operacyjne	4.5.	9 150	7 424	59 583	56 787
Koszty sprzedaży		(41 685)	(20 846)	(31 206)	(13 583)
Koszty ogólnego zarządu		(19 488)	(9 686)	(24 362)	(15 158)
Pozostałe zyski/(straty) netto		234	179	186	114
Pozostałe koszty operacyjne	4.6.	(3 039)	(2 625)	(1 042)	(348)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		(13 327)	(2 206)	34 353	42 873
Przychody finansowe		819	792	13 812	7 703
Koszty finansowe		(8 583)	(4 753)	(10 946)	(7 957)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	4.7.	(7 764)	(3 961)	2 866	(254)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych			-	-	-
Nadwyżka udziału w aktywach netto ponad koszt nabycia			-	-	-
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(21 091)	(6 167)	37 219	42 619
Podatek dochodowy	4.8.	3 982	1 585	2 186	2 015
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy z działalności kontynuowanej		(17 109)	(4 582)	39 405	44 634
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy		(17 109)	(4 582)	39 405	44 634
Zysk/(strata) przypadający na 1 akcję w zł		-	-	-	-
podstawowy		-2,09	-0,56	4,81	5,44
podstawowy z wyniku działalności kontynuowanej		-2,09	-0,56	4,81	5,44
rozwodniony		-2,09	-0,56	4,81	5,44
rozwodniony z wyniku działalności kontynuowanej		-2,09	-0,56	4,81	5,44
Pozostałe całkowite dochody		-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		(17 109)	(4 582)	39 405	44 634

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tysiącach złotych	Nota	01.01.2024	01.04.2024	01.01.2023	01.04.2023
		30.06.2024	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2023
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej					
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(21 091)	(6 167)	37 219	42 619
w tym: z działalności kontynuowanej		(21 091)	(6 167)	37 219	42 619
Korekty o pozycje:		-	-	-	-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa do użytkowania aktywów		9 484	14 222	6 979	3 627
Amortyzacja wartości niematerialnych		325	325	207	111
Wynik z tytułu różnic kursowych		(20)	(487)	1 959	1 079
Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		234	179	(186)	(114)
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy		-	789	(49 568)	(50 822)
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych		82 015	35 961	13 151	50 414
Zmiana stanu zapasów		(9 067)	(9 869)	(4 933)	(787)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		852	280	521	87
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		(2 782)	663	(252)	(1 514)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		(15 220)	(2 018)	(15 192)	(35 959)
Wynik na wycenie instrumentów pochodnych		-	(5 968)	(8 845)	(4 021)
Utworzenie odpisów aktualizujących		-	423	-	-
Podatek dochodowy zapłacony		-	-	(502)	(502)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		44 730	28 333	(19 442)	4 218
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		871	824	1 082	277
Odsetki otrzymane		95	(76)	3 688	701
Spłata udzielonych pożyczek		204	204	-	-
Dywidendy otrzymane		4 211	4 211	55 000	55 000
Wpływy z tytułu pożyczek		-	(103)	194 919	81
Wpływy z pozostałych aktywów finansowych		-	-	26 358	5 143
Udzielone pożyczki		-	-	(119 400)	(1 000)
Wydatki z tytułu dopłat do kapitału jednostek zależnych		-	-	(136 024)	(132 000)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(12 345)	(6 740)	(4 729)	(3 616)
Nabycie wartości niematerialnych		-	162	(420)	(33)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych		(630)	(230)	(25 058)	(857)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(7 594)	(1 748)	(4 584)	(76 304)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	6.2.	31 000	-	186 000	186 000
Spłata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	6.2.	(35 000)	5 017	(73 000)	(73 000)
Dywidendy wypłacone		-	-	(112 229)	(112 229)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6.2.	(6 092)	(3 184)	(5 009)	(3 062)
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	6.2.	(12 948)	(11 685)	(8 005)	(3 742)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(23 040)	(9 852)	(12 243)	(6 033)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		13 364	16 001	(36 269)	(78 119)
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		65	148	(1 938)	(1 056)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		13 429	16 149	(38 207)	(79 175)

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 stycznia	5.5.	(10 540)	-	14 653	55 621
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 31 grudnia	5.5.	(23 969)	(16 149)	(23 554)	(23 554)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 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
Dopłaty od i wypłaty do akcjonariuszy	-	-	-	-	-
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

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2024	8 198	312 050	444	45 039	365 731
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	(17 109)	(17 109)
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	(17 109)	(17 109)
Kapitał własny na dzień 30 czerwiec 2024	8 198	312 050	444	27 930	348 622

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 30.06.2024 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 czerwca 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego:

- Andreas Golombek - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Magdalena Sikorska - Członek Rady Nadzorczej,
- Yiannis Petrallis - Członek Rady Nadzorczej,
- Czesław Sadkowski - Członek Rady Nadzorczej,

- Piotr Cieślak - Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Prusakiewicz - Członek Rady Nadzorczej,
- Lidia Banach-Hoheker - 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 czerwca 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 r., wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r. oraz 30 czerwca 2023 r.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe 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 czerwca 2024 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o 146 894 tys. złotych, nie stanowi to jednak przesłanki niepewności w zakresie zdolności spółki do kontynuowania działalności. Wobec 285 694 tys. złotych zobowiązań krótkoterminowych ogółem, 192 858 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. 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.

2.4. 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 rachunkowości przyjęte przez Spółkę UNIMOT zostały opisane w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy 2024 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 r., które zostało opublikowane w dniu 23 kwietnia 2024 r., z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów, interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 r. i później.

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 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 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 odroczone 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.

4 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

4.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży usług	7 679	5 943
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	538 056	477 878
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	836	(1 162)
Razem przychody ze sprzedaży	546 571	482 659

4.2 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - PODZIAŁ GEOGRAFICZNY WEDŁUG LOKALIZACJI FINALNYCH ODBIORCÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023
Polska	541 544	481 914
Szwajcaria	232	-
Austria	-	4
Holandia	1 096	-
Ukraina	776	329
Tajwan	147	190
Chiny	159	59
Kazachstan	385	735
Cypr	287	355
Niemcy	752	191
Irlandia	17	-
Łotwa	340	44
Razem	545 735	483 821

W okresie od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 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 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 887)	(2 094)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(6 922)	(5 092)
Zużycie materiałów i energii	(2 531)	(2 111)
Usługi obce	(31 469)	(32 038)
Podatki i opłaty	(3 050)	(1 159)
Wynagrodzenia	(7 192)	(5 069)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(1 692)	(1 754)
Pozostałe koszty rodzajowe	(4 965)	(6 271)
Koszty według rodzaju razem	(60 708)	(55 588)
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(505 070)	(451 465)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	(464)	(621)
Pozostałe	-	641
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(566 242)	(507 033)

4.4 KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(503 114)	(453 897)
Wycena zapasów do wartości godziwej	3 923	(5 157)
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotycząca zapasów	(5 916)	10 240
Zrealizowane różnice kursowe od kredytów	19	(245)
Wycena bilansowa kredytów	-	192
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków	(599)	(377)
Wycena bilansowa rozrachunków	617	(2 221)
Razem	(505 070)	(451 465)

4.5 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Otrzymane odszkodowania i kary	123	230
Koszty postępowania sądowego podlegające zwrotowi	-	54
Przychody odsetkowe, dotyczące należności handlowych	4 197	4 059
Dywidendy	4 211	55 000
Pozostałe	619	240
Razem	9 150	59 583

4.6 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych	(499)	(238)
Koszty postępowania sądowego	(6)	(9)
Darowizny	(36)	(694)
Kary umowne	(79)	-
Pozostałe	(2 419)	(101)
Razem	(3 039)	(1 042)

4.7 PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Przychody finansowe		
Wycena opcji za zakup udziałów	765	-
Zyski z tytułu instrumentów finansowych	-	12 019
Odsetki od aktywów finansowych i prowizje finansowe	54	1 793
Przychody finansowe, razem	819	13 812
Koszty finansowe		
Wycena opcji za zakup udziałów mniejszościowych	-	(3 720)
Odsetki bankowe, odsetki od pożyczek, odsetki leasingowe, prowizje	(8 532)	(7 226)
Pozostałe	(51)	-
Koszty finansowe, razem	(8 583)	(10 946)
Koszty finansowe netto	(7 764)	2 866

4.8 PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy za rok bieżący	-	409
Podatek odroczony dochodowy		
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych	3 982	1 777
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	3 982	2 186

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 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(21 091)	37 219
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	4 007	(7 072)
Koszty do korekty podatku dochodowego za rok ubiegły	-	(409)
Różnice przejściowe, od których nie rozpoznano aktywa	(77)	
Efekt podatkowy kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów	(762)	(868)
Efekt podatkowy przychodów trwale niepodlegających opodatkowaniu	814	10 535
(Obciążenie) / uznanie zysku / (straty) netto z tytułu podatku dochodowego	3 982	2 186

5 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

5.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2024	31.12.2023
Grunty	4 256	4 256
Budynki i budowle	17 155	16 704
Maszyny i urządzenia	15 402	14 481
Środki transportu	7	52
Pozostałe środki trwałe	8 912	7 814
Środki trwałe w budowie	15 101	7 021
Razem	60 833	50 328

Spółka w okresie 6 miesięcy 2024 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 12 871 tys. zł. głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Spółka w okresie 6 miesięcy 2023 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 4 729 tys. zł. głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, zakup sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Aktywa trwałe – podział geograficzny

Rzeczowe aktywa trwałe Spółki zlokalizowane są na terenie Polski.

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>	30.06.2024	31.12.2023
Budynki i budowle	150 513	127 450
Maszyny i urządzenia	3 711	4 072
Środki transportu	361	383
Razem	154 585	131 905

Spółka w okresie 6 miesięcy 2024 r. zawarła nowe umowy leasingowych skutkujące rozpoznaniem aktywów z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 30 202 tys. Zł.

Spółka w okresie 6 miesięcy 2023 r. zawarła nowe umowy leasingowe skutkujące rozpoznaniem aktywów z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 26 417 tys. zł.

5.3 ZAPASY

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2024	31.12.2023
Towary - zapas obowiązkowy	984	1 312
Towary - zapas operacyjny	36 192	26 797
Razem	37 176	28 109

Wycena zapasów według wartości godziwej - poziom 1

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2024	31.12.2023
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych w cenie nabycia	30 942	20 456
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych wycenianych w wartości godziwej	12 992	22 339
Wycena zapasów do wartości godziwej	(6 758)	(14 686)
Razem	37 176	28 109

W trakcie okresu sprawozdawczego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów. Dokonano rozwiązania odpisu aktualizującego na wartość magazynu fotowoltaiki w wartości 3 177 tys. zł.

5.4 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności handlowe od jednostek powiązanych

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2024	31.12.2023
Należności krótkoterminowe		
a) od jednostek powiązanych		
<i>Należności handlowe brutto</i>	14 341	62 297
<i>Odpis</i>	(2 330)	(2 161)
Należności handlowe netto	12 011	60 136
Pozostałe należności	505	505
Razem	12 516	60 641

Znaczący spadek należności handlowych od jednostek powiązanych wynika z sezonowości sprzedaży na rynku gazu ziemnego.

Należności handlowe oraz pozostałe należności

w tysiącach złotych	30.06.2024	31.12.2023
b) od jednostek pozostałych		
Należności handlowe brutto	37 547	79 381
Odpis	(6 381)	(5 430)
Należności handlowe	31 166	73 951
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	18 697	5 715
Zaliczki na poczet dostaw i usług	4 828	6 390
Należności z tytułu należytego wykonania umowy	1 959	1 641
Należności z tytułu pozostałych kaucji	98	99
Pozostałe należności	1 079	295
Razem	57 827	88 091
Razem należności	57 827	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	30.06.2024	31.12.2023
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 000	28 740
Środki pieniężne na rachunkach VAT	1 103	566
Środki pieniężne w kasie	4 732	3 377
Środki pieniężne w drodze	2 749	2 372
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	20 584	35 055
Kredyty bankowe *	(44 553)	(45 595)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(23 969)	(10 540)

5.6 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

w tysiącach złotych	30.06.2024	31.12.2023
a) od jednostek powiązanych		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	127 830	117 935
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów	636	785
Pozostałe zobowiązania	659	1
	129 125	118 721
b) od jednostek pozostałych		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 157	24 027
Zobowiązania z tytułu akcyzy	6 644	26 127
Zobowiązania z tytułu opłaty emisyjnej	-	1 818
Zobowiązania z tytułu opłaty paliwowej	22	7 597
Zobowiązania z tytułu podatku vat	-	7 625

Zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych	248	378
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	918	1 036
Zobowiązania z tytułu pozostałych opłat i podatków	102	237
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	867	734
Rozliczenia międzyokresowe bierne	10 865	18 200
Pozostałe zobowiązania	782	806
Razem	34 605	88 585
Razem	163 730	207 306

Spółka nie prowadzi działalności w segmencie, który generuje powstanie zobowiązań z tytułu opłaty paliwowej i emisyjnej oraz zmniejszył się wolumen obrotu towarami akcyzowymi.

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>	30.06.2024	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	148 996	126 228
Razem zobowiązania długoterminowe	158 615	135 847
<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2024	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	11 848	10 459
Razem	11 848	10 459
Razem zobowiązania krótkoterminowe	76 875	83 476
Kredyty bankowe - wykorzystane linie kredytowe	44 553	45 595
Razem kredyty bankowe i zobowiązania faktoringowe	44 553	45 595
Razem	280 043	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 30.06.2024
Kredyty w rachunku bieżącym	45 594	44 573	(45 594)	1 383	(1 383)	(20)	-	44 553
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych	68 000	31 000	(35 000)	-	-	-	-	64 000
Odsetki naliczone od pożyczek krótkoterminowych od jednostek powiązanych	5 017	-	-	2 515	(6 506)	-	-	1 027
Zobowiązania z tytułu leasingu	136 688	30 250	(6 092)	4 737	(4 737)	-	-	160 846
Razem	255 299	105 823	(86 686)	8 635	(12 626)	(20)	-	270 426

Pozycja	Stan na 01.01.2023	Zaciągnięcia	Spląty zobowiązania	Odsetki naliczone	Odsetki zapłacone	Zrealizowane 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>	30.06.2024	31.12.2023
Długoterminowe aktywa finansowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	-	703
Razem	-	703
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	1 118	6 417
Razem	1 118	6 417
Pochodne instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe		
<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2024	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	387	470
Razem	387	470

7.2 TRANSAKCJE ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW 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 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.,
- 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.

w tysiącach złotych	Sprzedaż		Zakup	
	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Jednostki powiązane	134 682	102 785	312 546	237 925
Razem	134 682	102 785	312 546	237 925

Wzrost transakcji z tytułu sprzedaży oraz wzrost transakcji z tytułu zakupów pomiędzy jednostkami powiązаныmi w okresie styczeń-czerwiec 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.

W okresie styczeń - czerwiec 2024 przychody ze sprzedaży Unimot S.A z jednostkami powiązаныmi wyniosły 134 682 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego wartość ta wynosiła 102 785 tys. zł.

W okresie styczeń - czerwiec 2024 zakupy Unimot S.A z jednostkami powiązаныmi wyniosły 312 546 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego wartość ta wynosiła 237 925 tys. zł.

W okresie styczeń - czerwiec 2024 zakupy towarów z Unimot Paliw Sp. z o.o. do Unimot S.A. wyniosły 310 761 tys. zł. (na dzień 31 grudnia 2023 r. 502 615 tys. zł).

w tysiącach złotych	Sprzedaż		Zakup	
	01.04.2024 - 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2024 - 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023
Jednostki powiązane	42 449	31 805	161 523	125 181
Razem	42 449	31 805	161 523	125 181

w tysiącach złotych	Należności handlowe, z tyt. pożyczek oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tyt. pożyczek oraz pozostałe zobowiązania	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Jednostki powiązane	13 887	59 515	192 858	191 454
Razem	13 887	59 515	192 858	191 454

Na dzień 30 czerwca 2024 r. należności handlowe oraz należności z tyt. pożyczek Unimot S.A. od Unimot Paliw Sp. z o.o. wynosiły 4 455 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 r. 19 684 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2024 r. należności handlowe Unimot S.A. od Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. wynosiły 4 706 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 r. 33 602 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2024 r. zobowiązania handlowe oraz zobowiązania z tytułu pożyczki Unimot S.A. wobec Unimot Paliwa Sp. z o.o. wynosiły 192 496 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 r. 184 613 tys. zł).

7.3 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

w tysiącach PLN/EUR/USD	Stan na 30.06.2024			Stan na 31.12.2023		
	PLN	EUR	USD	PLN	EUR	USD
Zobowiązania warunkowe własne	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania warunkowe dotyczące jednostek powiązanych wystawione przez Jednostkę Dominującą	521 607	40 774	61 419	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	129 507	25 500	11 000	124 356	24 000	6 000
poręczenia kredytowe	139 000	15 274	50 419	-	-	43 000
Podsumowanie	521 607	40 774	61 419	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 ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2024 roku zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Unimot S.A. dnia 17 września 2024 roku.

Zawadzkie, 17 września 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