



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A.

za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2023 r.



kwiecień 2024



WYBRANE DANE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

	w tys. zł		w tys. euro	
	31.12.2023	Dane porównawcze	31.12.2023	Dane porównawcze
I. Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	1 058 600	1 282 965	233 769	273 652
<i>I. Przychody ze sprzedaży ogółem</i>	<i>1 058 600</i>	<i>1 282 965</i>	<i>233 769</i>	<i>273 652</i>
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej z działalności kontynuowanej	56 542	(14 882)	12 486	(3 174)
<i>II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej ogółem</i>	<i>56 542</i>	<i>154 215</i>	<i>12 486</i>	<i>32 894</i>
III. Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej	38 662	(20 487)	8 538	(4 370)
<i>III. Zysk/(strata) brutto ogółem</i>	<i>38 662</i>	<i>143 961</i>	<i>8 538</i>	<i>30 707</i>
IV. Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	45 039	(15 915)	9 946	(3 395)
IV. Zysk/(strata) netto ogółem	45 039	117 288	9 946	25 017
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 182	316 090	5 119	67 421
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	199 520	12 977	44 060	2 768
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(250 325)	(23 229)	(55 279)	(4 955)
VIII. Przepływy pieniężne netto razem	(25 193)	308 153	(5 563)	65 728
IX. Aktywa razem	848 767	711 927	195 209	151 800
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	483 036	279 006	111 094	59 491
XI. Zobowiązania długoterminowe	142 108	86 769	32 684	18 501
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	340 928	192 237	78 410	40 990
XIII. Kapitał własny	365 731	432 921	84 115	92 309
XIV. Kapitał zakładowy	8 198	8 198	1 885	1 748
XV. Liczba akcji (w tys. szt.)	8 198	8 198	-	-
XVI. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - z działalności kontynuowanej	5,49	(1,94)	1,21	(0,41)
<i>XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - ogółem</i>	<i>5,49</i>	<i>14,31</i>	<i>1,21</i>	<i>3,05</i>
XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - z działalności kontynuowanej	5,49	(1,94)	1,21	(0,41)
XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - ogółem	5,49	14,31	1,21	3,05
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/euro)	44,61	52,81	10,26	11,26
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/euro)	44,61	52,81	10,26	11,26

Dane porównawcze dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31.12.2022 r., natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Na 31.12.2023 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31.12.2022 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31.12.2023 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31.12.2022r. 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 29 grudnia 2023 r.: 4,3480zł/euro oraz dla danych porównawczych 30 grudnia 2022 r. 4,6899 zł/euro.

Poszczególne pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy, który wyniósł odpowiednio 4,5284 zł/euro (12 miesięcy 2023 r.), 4,6883 zł/euro (12 miesięcy 2022 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 ROCZNEGO 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 JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
2.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	11
2.2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	11
2.3. NOWE STANDARDY, INTERPRETACJE I ICH ZMIANY.....	11
2.4. ISTOTNE OSZACOWANIA I OSADY.....	13
2.5. WALUTA FUNKCJONALNA I PREZENTACYJNA	13
3. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	14
3.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	14
3.2. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW.....	14
3.3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	14
3.4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	15
3.5. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	15
3.6. ZAPASY	15
3.7. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	16
3.8. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH.....	16
4. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	16
4.1. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJÓW PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI.....	16
4.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI.....	17
4.3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI - ciąg dalszy	18
4.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI	19
4.5. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI – ciąg dalszy	20
4.6. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI – ciąg dalszy	21
4.7. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI - ciąg dalszy	22
4.8. INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH	22
5 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH.....	23
5.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	23
5.2 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	23
5.3 KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	23
5.4 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	24
5.5 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	24
5.6 PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE	24
5.7 ZYSK/(STRATA) NA AKCJĘ.....	24
5.8 PODATEK DOCHODOWY.....	25

6	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ .	26
6.1	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	26
6.2	PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW	28
6.3	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30
6.4	INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE	31
6.5	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	33
6.6	AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	33
6.7	ZAPASY	35
6.8	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	35
6.9	NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	36
6.10	AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI	38
6.11	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	38
6.12	KAPITAŁ WŁASNY	39
6.13	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI	41
6.14	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	41
6.15	POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	42
7	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE ZADŁUŻENIA	43
7.1	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM.....	43
7.2	ANALIZA UMÓW KREDYTÓW I POŻYCZEK	45
7.3	ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCA Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	47
8	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I RYZYKA FINANSOWEGO	48
8.1	INSTRUMENTY FINANSOWE	48
8.1.1	KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....	48
8.1.2	WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	49
8.1.3	POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....	50
8.2	ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	51
8.2.1	CZYNNIKI RYZYKA FINANSOWEGO	51
8.2.2	RYZYKO ZMIANY KURSÓW WALUT	52
8.2.3	RYZYKO CENOWE	53
8.2.4	RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ.....	56
8.2.5	RYZYKO KREDYTOWE	58
8.2.6	RYZYKO UTRATY PŁYNNOŚCI	60
8.2.7	ZARZĄDZANIE KAPITAŁAMI	63
9	POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	63
9.1	NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	63
9.2	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	64
9.3	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	65
9.4	ZATRUDNIENIE.....	69
9.5	INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	70
9.6	WYNAGRODZENIE PODMIOTU BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE	70
9.7	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	71
10	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU UNIMOT S.A.	71
11	ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY UNIMOT .	72

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
AKTYWA TRWAŁE			
Rzeczowe aktywa trwałe	6.1.	50 328	41 716
Prawo do użytkowania aktywów	6.2.	131 905	91 274
Wartości niematerialne	6.3.	1 717	1 266
Inwestycje w jednostki zależne	6.4.	407 617	210 145
Pozostałe aktywa finansowe	6.5.	285	260
Pochodne instrumenty finansowe	6.15.	703	7 835
Należności długoterminowe	6.08.	2 140	1 026
Aktywa z tytułu umów z klientami	6.10.	9 374	8 562
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.6.	17 472	11 504
AKTYWA TRWAŁE RAZEM		621 541	373 588
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	6.7.	28 109	20 742
Aktywa z tytułu umów z klientami	6.10.	3 790	3 094
Należności handlowe oraz pozostałe należności	6.9.	148 732	112 018
Pozostałe aktywa finansowe	6.5.	3 596	126 109
Pochodne instrumenty finansowe	6.15.	6 417	794
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	5 872
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6.11.	35 055	67 348
Pozostałe aktywa obrotowe		1 526	2 363
AKTYWA OBROTOWE RAZEM		227 226	338 339
AKTYWA RAZEM		848 767	711 927

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		312 050	306 991
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		45 483	117 732
KAPITAŁ WŁASNY RAZEM	6.12.	365 731	432 921
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	7.1.	135 847	86 677
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7.14.	6 088	92
Pochodne instrumenty finansowe	6.15.	173	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM		142 108	86 769
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE			
Kredyty w rachunku bieżącym	7.1.	45 595	52 695
Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	7.1.	83 476	8 869
Pochodne instrumenty finansowe	6.15.	470	13 268
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7.14.	535	746
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.13.	3 546	342
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6.14.	207 306	116 317
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM		340 928	192 237
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		483 036	279 006
PASYWA RAZEM		848 767	711 927

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	5.1.	1 057 243	1 282 965
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem		1 357	-
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	5.2.	(971 249)	(1 199 769)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		87 351	83 196
Pozostałe przychody operacyjne	5.4.	99 910	11 980
Koszty sprzedaży		(77 649)	(72 413)
Koszty ogólnego zarządu		(47 532)	(19 850)
Pozostałe zyski/(straty) netto		330	-
Pozostałe koszty operacyjne	5.5.	(5 868)	(17 795)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		56 542	(14 882)
Przychody finansowe		2 607	1 621
Koszty finansowe		(20 487)	(7 226)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	5.6.	(17 880)	(5 605)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		38 662	(20 487)
Podatek dochodowy	5.8.	6 377	4 572
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy z działalności kontynuowanej		45 039	(15 915)
Działalność zaniechana			
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy z działalności zaniechanej		-	133 203
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy		45 039	117 288
Zysk/(strata) przypadający na 1 akcję w zł	5.7.		
podstawowy		5,49	14,31
podstawowy z wyniku działalności kontynuowanej		5,49	(1,94)
rozwodniony		5,49	14,31
rozwodniony z wyniku działalności kontynuowanej		5,49	(1,94)
Pozostałe całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy		45 039	117 288

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		38 662	143 961
<i>w tym: z działalności kontynuowanej</i>		<i>38 662</i>	<i>(20 487)</i>
<i>w tym: z działalności zaniechanej</i>		<i>-</i>	<i>164 448</i>
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa do użytkowania aktywów	<i>6.1.,6.2.</i>	15 133	12 368
Amortyzacja wartości niematerialnych	<i>6.3.</i>	448	426
Wynik z tytułu różnic kursowych		(2 418)	(4 350)
Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(330)	425
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy		(71 081)	377
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych	<i>9.1.</i>	(32 769)	(162 995)
Zmiana stanu zapasów	<i>9.1.</i>	(7 367)	260 945
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami	<i>7.10.</i>	(1 509)	(2 889)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	<i>7.15</i>	3 205	(8 994)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	<i>9.1.</i>	88 617	134 573
Wynik na wycenie instrumentów pochodnych		(11 111)	(46 280)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	<i>7.14</i>	(147)	(134)
Utworzenie odpisów aktualizujących		3 850	10 383
Podatek dochodowy zapłacony			(21 727)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		23 182	316 090
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		2 023	939
Odsetki otrzymane		-	7 678
Dywidendy otrzymane	<i>5.4.</i>	87 506	10 169
Wpływy z tytułu pożyczek	<i>6.5.</i>	227 763	455 051
Wpływy z pozostałych aktywów finansowych		44 640	-
Udzielone pożyczki	<i>6.5.</i>	(147 903)	(518 825)
Wydatki na pozostałe aktywa finansowe		-	(15 427)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	<i>6.1.</i>	(14 321)	(24 212)
Nabycie wartości niematerialnych	<i>6.3.</i>	(188)	(1 090)
Środki pieniężne przekazane w ramach aportu zorganizowanej części przedsiębiorstwa pomniejszone o kredyt w rachunku bieżącym płatny na żądanie		-	98 694
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		199 520	12 977
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	<i>7.3.</i>	234 500	157 717
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	<i>6.4.</i>	(181 491)	(8 222)
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	<i>7.3.</i>	(166 500)	(144 747)
Dywidendy wypłacone		(112 228)	-
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	<i>7.3.</i>	(10 044)	(9 526)
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	<i>7.3.</i>	(14 562)	(18 451)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(250 325)	(23 229)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(27 635)	309 811
<i>Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</i>		2 442	2 315
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(25 193)	312 126
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 stycznia	<i>6.11.</i>	14 653	(293 500)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 31 grudnia	<i>6.11.</i>	(10 540)	14 653

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 2022	8 198	234 946	444	72 046	315 634
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	117 288	117 288
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	117 288	117 288
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Dopłaty od i wypłaty do akcjonariuszy	-	-	-		
Przeniesienie zysku	-	72 046	-	(72 046)	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022	8 198	306 991	444	117 288	432 921

<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
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Dopłaty od i wypłaty do akcjonariuszy					
<i>Dywidenda</i>				(112 229)	
Przeniesienie zysku	-	5 059	-	(5 059)	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023	8 198	312 050	444	45 039	365 731

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO 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 31.12.2023 r. był następujący:

- Adam Sikorski – Prezes Zarządu
- Robert Brzozowski - Wiceprezes Zarządu
- Filip Kuropatwa – Wiceprezes Zarządu

W dniu 27.11. 2023 r. Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę o zwiększeniu składu Zarządu i powołaniu dwóch nowych Członków Zarządu ze skutkiem 01.01.2024 r.

Skład Zarządu na dzień zatwierdzenia Sprawozdania Finansowego za 2023 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 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego:

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

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Z godność z MSSF

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w Unii Europejskiej proces wprowadzania MSSF, MSSF mające zastosowanie do tego sprawozdania finansowego nie różnią się od MSSF UE.

Podstawa sporządzenia

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych oraz zapasu gazu ziemnego wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej do której należy Spółka, jako jednostka zależna sporządza Unimot Express Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Al. Jerozolimskie 142B, 02-305 Warszawa.

2.2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2023 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Spółka jest Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej, na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego Zarząd UNIMOT S.A. nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę. Założenie to opiera między innymi o wskaźniki z Noty nr 8.2.7.

2.3. NOWE STANDARDY, INTERPRETACJE I ICH ZMIANY

Zastosowano nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2023 roku i później:

1. MSSF 17 Umowy ubezpieczenia

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

Powyższa zmiana nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki

2. Definicja wartości szacunkowych - zmiany do MSR 8

Zmiany wprowadzają nową definicję „wartości szacunkowych” oraz wyjaśniają rozróżnienie pomiędzy zmianami wartości szacunkowych i zmianami zasad (polityki) rachunkowości a korektami błędów. Precyzują one również, w jaki sposób jednostki stosują techniki wyceny i wykorzystują dane wejściowe do ustalania wartości szacunkowych. Zmiany mają zastosowanie do zmian zasad rachunkowości oraz zmian w szacunkach księgowych, które wystąpiły w dniu 1 stycznia 2023 roku lub później.

W 2023 roku Spółka zastosowała te wyjaśnienia przy ocenie co do tego, czy dane zdarzenie było zmianą wartości szacunkowych lub zmianą zasad (polityki) rachunkowości.

3. Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości - Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2

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

W związku z powyższymi zmianami, Spółka dokonała oceny charakteru i zakresu ujawnień stosowanych polityk rachunkowości w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki.

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

Zmiany ograniczyły zakres wyjątku dotyczącego początkowego ujęcia przewidzianego w tym standardzie, tak aby nie miał on już zastosowania do transakcji, które prowadzą do jednoczesnego powstania równych dodatnich i ujemnych różnic przejściowych.

Powyższa zmiana nie ma istotnego wpływu na 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 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* (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku oraz 31 października 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16 Leasing: *Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego* (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego

niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;

- Zmiany do MSR 7: *Sprawozdanie z przepływów pieniężnych* i MSSF 7: *Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców* (opublikowano dnia 25 maja 2023 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 lub później;
- Zmiany do MSR 21: *Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak możliwości wymiany walut* (opublikowano dnia 15 sierpnia 2023 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub później
- 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

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.

Istotne osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd Spółki przy zastosowaniu MSSF UE zostały przedstawione w następujących notach:

- nota 2.2- założenie kontynuacji działalności,
- nota 7.6– aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.
- nota 7.14– zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych,
- nota 9.1– wycena instrumentów finansowych,
- nota 10.2– zobowiązania warunkowe.

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. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zasady polityki rachunkowości przedstawione poniżej zastosowano w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w skonsolidowanym 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 umarzane. 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 SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

4.1. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJÓW PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Unimot S.A. z uwagi na posiadane koncesje jest przedsiębiorstwem energetycznym i w związku z tym realizuje obowiązki wynikające z Art. 44 Ustawy – Prawo energetyczne. W ramach ujawnień prezentuje odrębnie działalność koncesjonowaną związaną z obrotem paliwami gazowymi. Pozostała działalność Spółki obejmuje między innymi działalność związaną ze sprzedażą paliw ciekłych, czyli olejem napędowym, gazem płynnym LPG oraz biopaliwami, z prowadzeniem stacji paliw, sprzedażą olejów, asfaltów, działalnością usługową. Nieprzypisane pozycje obejmują działania związane z zarządzaniem i administrowaniem Spółką, jako całością i nie można ich jednoznacznie odnieść w wynik odpowiedniego segmentu działalności. W ramach działań nieprzypisanych w szczególności można wyróżnić koszty funkcjonowania Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki, wraz z pionami, których praca przyczynia się do rozwoju Spółki jako całości, m.in. część kosztów komórek działu finansowego i relacji inwestorskich, a także komórki audytu wewnętrznego.

Zasady sporządzania Sprawozdania z całkowitych dochodów w podziale na segmenty działalności

Spółka prowadzi ewidencję księgową pozwalającą na odrębne obliczanie przychodów, kosztów oraz wyniku finansowego poszczególnych segmentów działalności. Spółka wyodrębniła w sposób bezpośredni przychody ze sprzedaży, przychody i koszty operacyjne, koszt własny sprzedanych towarów, materiałów i usług, koszty sprzedaży

oraz przychody i koszty finansowe. Część kosztów ogólnego zarządu Spółki, które związane są ze świadczeniem prac na rzecz poszczególnych segmentów działalności, zostało przypisane proporcjonalnie za pomocą kluczy podziałowych wyliczonych w oparciu o szacowaną pracochłonność. Koszty ogólnego zarządu, których przypisanie do poszczególnych segmentów działalności nie jest możliwe, ponieważ ponoszone są w ramach komórek pracujących na rzecz rozwoju Spółki, jako całości, zostały zaprezentowane w działalności pozostałej. W działalności pozostałej zaprezentowane zostały także przychody i koszty związane z działalnością inwestycyjną Spółki, w tym w szczególności odpisy aktualizacyjne.

Zasady sporządzania Sprawozdania z sytuacji finansowej w podziale na segmenty działalności

Spółka wyodrębniła bezpośrednio: rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności i zobowiązania, zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, innych instrumentów dłużnych oraz pochodnych instrumentów finansowych związanych z poszczególnymi segmentami działalności prowadzonymi przez Spółkę, które bezpośrednio wiążą się z działalnością w ramach poszczególnych segmentów działalności wymienionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki. W przypadku składników aktywów i pasywów, których tak jak w przypadku składników wyniku finansowego, nie da się bezpośrednio odnieść do segmentów działalności zaprezentowano w działalności pozostałej. W działalności pozostałej zaprezentowane zostały takie składniki jak: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje w jednostki zależne, pozostałe aktywa pieniężne, należności, środki pieniężne, kapitały własne z wyjątkiem wyników z lat poprzednich dotyczących poszczególnych działalności, zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, zobowiązania z tytułu podatków, rezerwy, aktywa z tytułu podatku odroczonego dochodowego.

4.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI

<i>w tysiącach złotych</i>	Obrót paliwami gazowymi	Działalność pozostała	Razem
za okres 01.01.2023-31.12.2023			
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	362 393	694 850	1 057 243
<i>Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem z działalności zaniechanej</i>	<i>1 357</i>		<i>1 357</i>
Przychody ze sprzedaży ogółem	363 750	694 850	1 058 600
Koszt sprzedanych towarów, usług i materiałów z działalności kontynuowanej	(345 657)	(625 592)	(971 249)
Koszt sprzedanych towarów, usług i materiałów ogółem	(345 657)	(625 592)	(971 249)
Zysk/(strata brutto) z działalności kontynuowanej	18 093	69 258	87 351
Pozostałe przychody operacyjne z działalności kontynuowanej	6 442	93 468	99 910
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu z działalności kontynuowanej	(14 146)	(111 035)	(125 181)
Pozostałe koszty operacyjne z działalności kontynuowanej	4 070	(3 741)	329
<i>Pozostałe koszty operacyjne z działalności zaniechanej</i>	<i>(390)</i>	<i>(5 478)</i>	<i>(5 868)</i>
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej kontynuowanej	14 070	42 472	56 542
Przychody finansowe z działalności kontynuowanej	1 929	678	2 607
<i>Przychody finansowe z działalności zaniechanej</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Koszty finansowe z działalności kontynuowanej	(2 358)	(18 129)	(20 487)
<i>Koszty finansowe z działalności zaniechanej</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	13 641	25 021	38 662
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-	-
Podatek dochodowy z działalności kontynuowanej	-	6 377	6 377
<i>Podatek dochodowy z działalności zaniechanej</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	13 641	31 398	45 039
Zysk/(strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy	13 641	31 398	45 039

4.3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI - ciąg dalszy

<i>w tysiącach złotych</i>	Obrót paliwami gazowymi	Działalność pozostała	Razem
za okres 01.01.2022-31.12.2022			
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	603 429	679 536	1 282 965
<i>Przychody ze sprzedaży z działalności zaniechanej</i>	-	6 363 131	6 363 131
<i>Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem z działalności zaniechanej</i>	-	36 827	36 827
Przychody ze sprzedaży ogółem	603 429	7 079 494	7 682 923
Koszt sprzedanych towarów, usług i materiałów z działalności kontynuowanej	-	-	-
Koszt sprzedanych towarów, usług i materiałów z działalności kontynuowanej	(574 846)	(624 923)	(1 199 769)
<i>Koszt sprzedanych towarów, usług i materiałów z działalności zaniechanej</i>	-	(6 078 909)	(6 078 909)
Koszt sprzedanych towarów, usług i materiałów ogółem	(574 846)	(6 703 832)	(7 278 678)
Zysk/(strata brutto) z działalności kontynuowanej	28 583	54 613	83 196
Zysk/(strata brutto) z działalności zaniechanej	-	321 049	321 049
Pozostałe przychody operacyjne z działalności kontynuowanej	172	11 808	11 980
<i>Pozostałe przychody operacyjne z działalności zaniechanej</i>	-	1 582	1 582
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu z działalności kontynuowanej	(8 445)	(83 818)	(92 263)
<i>Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu z działalności zaniechanej</i>	-	(150 786)	(150 786)
<i>Pozostałe zyski/(straty) netto z działalności zaniechanej</i>	0	-425	(425)
Pozostałe koszty operacyjne z działalności kontynuowanej	(172)	(17 623)	(17 795)
<i>Pozostałe koszty operacyjne z działalności zaniechanej</i>	-	(2 323)	(2 323)
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej kontynuowanej	20 138	(35 020)	(14 882)
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej zaniechanej	-	169 097	169 097
Przychody finansowe z działalności kontynuowanej	158	1 464	1 621
<i>Przychody finansowe z działalności zaniechanej</i>	-	7 537	7 537
Koszty finansowe z działalności kontynuowanej	(625)	(6 601)	(7 226)
<i>Koszty finansowe z działalności zaniechanej</i>	-	(12 186)	(12 186)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	19 671	(40 158)	(20 487)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	164 448	164 448
Podatek dochodowy z działalności kontynuowanej	-	4 572	4 572
<i>Podatek dochodowy z działalności zaniechanej</i>	-	(31 245)	(31 245)
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	19 671	(35 586)	(15 915)
Zysk/(strata) netto z działalności zaniechanej	-	133 203	133 203
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy	19 671	93 045	117 288

4.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI

<i>w tysiącach złotych</i>	Obrót paliwami gazowymi	Działalność pozostała	Razem
31.12.2023			
Aktywa			
Aktywa trwałe	873	365 624	621 541
Rzeczowe aktywa trwałe	127	50 201	50 328
Prawo do użytkowania aktywów	-	131 905	131 905
Wartości niematerialne	-	1 717	1 717
Inwestycje w jednostki zależne	-	407 617	407 617
Pozostałe aktywa finansowe	-	285	285
Pochodne instrumenty finansowe	703	-	703
Należności długoterminowe	43	2 097	2 140
Aktywa z tytułu umów z klientami	-	9 374	9 374
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	17 472	17 472
Aktywa obrotowe	149 423	77 803	227 226
Zapasy	24 885	3 224	28 109
Aktywa z tytułu umów z klientami	-	3 790	3 790
Należności handlowe oraz pozostałe należności	85 178	63 554	148 732
Pozostałe aktywa finansowe	-	3 596	3 596
Pochodne instrumenty finansowe	6 417	-	6 417
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	32 435	2 620	35 055
Pozostałe aktywa obrotowe	508	1 018	1 526
Aktywa razem	150 296	665 550	848 767

4.5. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI – ciąg dalszy

<i>w tysiącach złotych</i>	Obrót paliwami gazowymi	Działalność pozostała	Razem
31.12.2023			
Pasywa			
Kapitał własny	42 134	323 597	365 731
Zobowiązania długoterminowe	40 430	101 678	142 108
Zobowiązanie z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	40 257	95 590	135 847
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		6 088	6 088
Pochodne instrumenty finansowe	173	-	173
Zobowiązania krótkoterminowe	67 732	273 196	340 928
Kredyty w rachunku bieżącym	1 162	44 433	45 595
Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	47 667	35 809	83 476
Pochodne instrumenty finansowe	470	-	470
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	535	535
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	-	3 546	3 546
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	18 433	188 873	207 306
Pasywa razem	150 296	698 471	848 767

4.6. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI – ciąg dalszy

<i>w tysiącach złotych</i>	Obrót paliwami gazowymi	Działalność pozostała	Razem
31.12.2022			
Aktywa			
Aktywa trwałe	7 964	365 624	373 588
Rzeczowe aktywa trwałe	126	41 590	41 716
Prawo do użytkowania aktywów	3	91 271	91 274
Wartości niematerialne	-	1 266	1 266
Inwestycje w jednostki zależne	-	210 145	210 145
Pozostałe aktywa finansowe	-	260	260
Pochodne instrumenty finansowe	7 835	-	7 835
Należności długoterminowe	-	1 026	1 026
Aktywa z tytułu umów z klientami	-	8 562	8 562
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	11 504	11 504
Aktywa obrotowe	40 031	298 308	338 339
Zapasy	10 102	10 640	20 742
Aktywa z tytułu umów z klientami	-	3 094	3 094
Należności handlowe oraz pozostałe należności	28 699	83 318	112 017
Pozostałe aktywa finansowe należności	460	125 649	126 109
Pochodne instrumenty finansowe	67	727	794
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	5 872	5 872
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	67 348	67 348
Pozostałe aktywa obrotowe	703	1 660	2 363
Aktywa razem	47 995	663 932	711 927

4.7. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI -ciąg dalszy

<i>w tysiącach złotych</i>	Obrót paliwami gazowymi	Działalność pozostała	Razem
31.12.2022			
Pasywa			-
Kapitał własny	18 982	413 940	432 921
Zobowiązania długoterminowe	2	86 767	86 769
Zobowiązanie z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	2	86 675	86 677
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	92	92
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	26 256	165 981	192 237
Kredyty w rachunku bieżącym	9 062	43 633	52 695
Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	2	8 867	8 869
Pochodne instrumenty finansowe	13 004	264	13 268
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	746	746
Rezerwy	-	-	-
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	-	342	342
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4 188	112 129	116 317
Pasywa razem	45 240	666 688	711 927

4.8. INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.12.2023	31.12.2022
Polska	976 557	1 251 565
Czechy	-	12
Szwajcaria	57 837	24 285
Węgry	-	32
Austria	4	345
Belgia	-	72
Wielka Brytania	-	-
Gruzja	-	151
Holandia	15 063	915
Rumunia	-	196
Ukraina	1 502	1 522
Tajwan	684	584
Chiny	225	177
Bułgaria	-	1 651
Kazachstan	1 755	1 351
Grecja	12	27
Cypr	2 934	-
Niemcy	1 390	-
Irlandia	34	-
Łotwa	603	80
Razem	1 058 600	1 282 965

Główni klienci

W okresie od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r trzech odbiorców spółki przekroczyło 10% przychodów: XXX- 47,30%, YYY- 15,20%, ZZZ- 10,59%. W okresie porównywalnym żaden z odbiorców Spółki nie przekroczył 10% przychodów.

Aktywa trwałe – podział geograficzny

Rzeczowe aktywa trwałe Spółki zlokalizowane są na terenie Polski.

5 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH

5.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży usług	15 545	7 904
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 041 698	1 275 061
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	1 357	-
Razem przychody ze sprzedaży	1 058 600	1 282 965

5.2 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(4 534)	(2 170)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(11 048)	(9 169)
Zużycie materiałów i energii	(5 025)	(4 747)
Usługi obce	(64 395)	(31 249)
Podatki i opłaty	(2 765)	(998)
Wynagrodzenia	(19 284)	(30 247)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(3 130)	(3 138)
Pozostałe koszty rodzajowe	(16 026)	(13 338)
Koszty według rodzaju razem	(126 207)	(95 055)
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(971 249)	(1 199 769)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	1 026	2 872
Pozostałe	4	(80)
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(1 096 426)	(1 292 032)

5.3 KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(973 201)	(1 161 855)
Wycena zapasów do wartości godziwej	(7 252)	(3 434)
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotycząca zapasów	11 955	(5 101)
Zrealizowane różnice kursowe od kredytów	1 026	(6 511)
Wycena bilansowa kredytów	-	192
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków	(6 070)	(22 190)
Wycena bilansowa rozrachunków	2 293	(870)
Razem	(971 249)	(1 199 769)

5.4 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Otrzymane odszkodowania i kary	249	164
Przychody odsetkowe, dotyczące należności handlowych	10 791	1 571
Dywidendy	87 506	10 169
Pozostałe	1 364	76
Razem	99 910	11 980

5.5 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych	(803)	(395)
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	(3 850)	(10 383)
Koszty postępowania sądowego	(10)	(86)
Darowizny	(931)	(5 757)
Szkody komunikacyjne	(1)	(17)
Kary umowne	(11)	(514)
Pozostałe	(262)	(643)
Razem	(5 868)	(17 795)

Pozycja 'Odpisy aktualizujące wartość inwestycji', dotyczy zmian w wartościach udziałów w spółkach zależnych.

W roku 2023 w wyniku przeprowadzonych testów na utratę wartości udziałów w spółkach zależnych, Spółka w stosunku do posiadanych udziałów w Unimot System Sp. z o.o. zdecydowała o dowiązaniu odpisu aktualizującego ich wartość w kwocie 3 850 tys. zł.

5.6 PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Przychody finansowe		
Odsetki od aktywów finansowych i prowizje finansowe	2 607	1 621
Przychody finansowe, razem	2 607	1 621
Koszty finansowe		
Odsetki bankowe i odsetki leasingowe	(19 021)	(7 226)
Pozostałe	(1 466)	-
Koszty finansowe, razem	(20 487)	(7 226)
Koszty finansowe netto	(17 880)	(5 605)

5.7 ZYSK/(STRATA) NA AKCJĘ

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	45 039	(15 915)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	8 198	8 198
Podstawowy(a) i rozwodniony(a) zysk/(strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej	5,49	(1,94)
<i>Podstawowy(a) i rozwodniony(a) zysk/(strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej</i>	-	16,25

5.8 PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy za rok bieżący	409	(165)
Podatek odroczony dochodowy		
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych	5 968	4 737
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	6 377	4 572

Efektywna stopa podatkowa

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

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	38 662	(20 487)
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	(7 346)	3 893
Efekt podatkowy kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów	(1 723)	(1 758)
Efekt podatkowy przychodów trwale niepodlegających opodatkowaniu	15 446	2 438
(Obciążenie) / uznanie zysku / (straty) netto z tytułu podatku dochodowego	6 377	4 572

6 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

6.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 01.01.2022	3 245	8 956	8 987	4 121	3 763	2 585	31 657
Zwiększenia z tytułu:	1 011	8 450	6 295	1 944	3 422	5 172	26 294
- nabycia	-	17	891	806	477	22 965	25 156
- wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	-	-	1 138	-	-	1 138
- przeniesienie ze środków trwałych w budowie	1 011	8 433	5 404	-	2 945	(17 793)	-
Zmniejszenie z tytułu:	-	(393)	(849)	(3 900)	(6)	(2 721)	(7 869)
- likwidacji	-	-	(9)	-	(1)	-	(10)
- sprzedaży	-	(373)	-	(268)	-	-	(641)
- wydzielenia zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	(20)	(840)	(3 632)	(5)	(1 776)	(6 273)
- przeniesienia do wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-	-	(945)	(945)
Stan na 31.12.2022	4 256	17 013	14 433	2 165	7 179	5 036	50 082

Wartość brutto

<i>w tysiącach złotych</i>	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 01.01.2023	4 256	17 013	14 433	2 165	7 179	5 036	50 082
Zwiększenia z tytułu:	-	3 292	5 472	578	2 858	2 696	14 896
- nabycia	-	-	605	-	262	13 453	14 320
- wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	-	-	576	-	-	576
- przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	3 292	4 867	2	2 596	(10 757)	-
Zmniejszenie z tytułu:	-	-	(278)	(2 605)	(141)	(711)	(3 735)
- likwidacji	-	-	(276)	-	(141)	-	(417)
- sprzedaży	-	-	(2)	(2 605)	-	-	(2 607)
- przeniesienia do wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-	-	(711)	(711)
Stan na 31.12.2023	4 256	20 305	19 627	138	9 896	7 021	61 243

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości:

<i>w tysiącach złotych</i>	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 01.01.2022	-	(1 375)	(3 488)	(3 307)	(849)	-	(9 019)
Amortyzacja za okres	-	(753)	(850)	(352)	(502)	-	(2 457)
Zwiększenie z tytułu:	-	-	-	(698)	-	-	(698)
- wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	-	-	(698)	-	-	(698)
Zmniejszenie z tytułu:	-	121	479	3 207	1	-	3 808
- sprzedaży	-	118	9	169	-	-	296
- wydzielenia zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	3	470	3 038	1	-	3 512
Stan na 31.12.2022	-	(2 007)	(3 859)	(1 150)	(1 350)	-	(8 366)
Stan na 01.01.2023	-	(2 007)	(3 859)	(1 150)	(1 350)	-	(8 366)
Amortyzacja za okres	-	(1 594)	(1 531)	(97)	(863)	-	(4 085)
Zwiększenie z tytułu:	-	-	-	(255)	-	-	(255)
- wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	-	-	(255)	-	-	(255)
Zmniejszenie z tytułu:	-	-	244	1 416	131	-	1 791
- likwidacji	-	-	242	-	131	-	373
- sprzedaży	-	-	2	1 416	-	-	1 418
Stan na 31.12.2023	-	(3 601)	(5 146)	(86)	(2 082)	-	(10 915)
Wartość netto							
Stan na 01.01.2022	3 245	7 581	5 499	814	2 914	2 585	22 638
Stan na 31.12.2022	4 256	15 006	10 574	1 015	5 829	5 036	41 716
Stan na 01.01.2023	4 256	15 006	10 574	1 015	5 829	5 036	41 716
Stan na 31.12.2023	4 256	16 704	14 481	52	7 814	7 021	50 328

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujęta w:

Poniżej przedstawiono pozycje, w których ujęto amortyzację rzeczowych aktywów trwałych:

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	31.12.2023
Koszty sprzedaży		(3 530)
Koszty ogólnego zarządu		(556)
Razem		(4 085)

Rzeczowe aktywa trwałe według grup:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Grunty	4 256	4 256
Budynki i budowle	16 704	15 006
Maszyny i urządzenia	14 481	10 574
Środki transportu	52	1 015
Pozostałe środki trwałe	7 814	5 829
Środki trwałe w budowie	7 021	5 036
Razem	50 328	41 716

Pozostałe informacje dotyczące rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 31.12.2023 r. rzeczowe aktywa trwałe o wartości bilansowej 4 515 tys. zł (31.12.2022 r.: 4 733 tys. zł) stanowiły zabezpieczenie kredytów bankowych.

6.2 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:

Wartość brutto

<i>w tysiącach złotych</i>	Budynki i budowle	Środki transportu	Maszyny i urządzenia	Razem
Stan na 01.01.2022	64 829	10 667	-	75 496
Zwiększenia z tytułu:	37 461	5 766	433	43 660
- Nowe umowy leasingowe, zwiększenie wynagrodzenia leasingowego	37 461	5 766	433	43 660
Zmniejszenie z tytułu:	-	(12 816)	-	(12 816)
- wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	(1 138)	-	(1 138)
- przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	(10 105)	-	(10 105)
- cesja	-	(1 573)	-	(1 573)
Stan na 31.12.2022	102 290	3 617	433	106 340
Stan na 01.01.2023	102 290	3 617	433	106 340
Zwiększenia z tytułu:	49 506	2 954	-	52 460
- Nowe umowy leasingowe, zwiększenie wynagrodzenia leasingowego	49 506	2 954	-	52 460
Zmniejszenie z tytułu:	-	(1 283)	-	(1 283)
- wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	(576)	-	(576)
- sprzedaży	-	(707)	-	(707)
Stan na 31.12.2023	151 796	5 288	433	157 517

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości

<i>w tysiącach złotych</i>	Budynki i budowle	Środki transportu	Maszyny i urządzenia	Razem
Stan na 01.01.2022	(5 954)	(2 299)	-	(8 253)
Amortyzacja	(8 262)	(1 642)	(7)	(9 911)
Zmniejszenie z tytułu:	-	3 098	-	3 098
- wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	698	-	698
- przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	1 837	-	1 837
- cesja	-	563	-	563
Stan na 31.12.2022	(14 216)	(843)	(7)	(15 066)

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości

Stan na 01.01.2023	(14 216)	(843)	(7)	(15 066)
Amortyzacja za okres	(10 130)	(875)	(43)	(11 048)
Zmniejszenie z tytułu:	-	502	-	502
- wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania		255		255
- sprzedaży		247		247
Stan na 31.12.2023	(24 346)	(1 216)	(50)	(25 612)

Wartość netto

Stan na 01.01.2022	58 875	8 368	-	67 243
Stan na 31.12.2022	88 074	2 774	426	91 274
Stan na 01.01.2023	88 074	2 774	426	91 274
Stan na 31.12.2023	127 450	4 072	383	131 905

Koszty z tytułu leasingu

Koszty z tytułu leasingu ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania, ujęta jako:	(11 048)	(9 911)
<i>koszty sprzedaży</i>	(9 544)	(8 499)
<i>koszty ogólnego zarządu</i>	(1 504)	(1 412)
Koszty z tytułu odsetek (ujęte w: kosztach finansowych)	(6 355)	(3 244)
Koszty leasingu dla umów niskocennych i krótkoterminowych (ujęte w: kosztach sprzedaży)	-	(80)
Razem	(17 403)	(13 235)
w tym:		
<i>działalność kontynuowana</i>	(17 403)	(10 717)
<i>działalność zaniechana</i>	-	(1 874)

Pozostałe informacje dotyczące prawa do użytkowania aktywów

Na dzień 31 grudnia 2023 roku i na dzień 31 grudnia 2022 roku nie istniały prawa do użytkowania składnika aktywów stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań.

6.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartość brutto:

<i>w tysiącach złotych</i>	Wartość firmy	Nabyte prawa	Oprogramowanie i inne	Razem
Stan na 01.01.2022	13 699	406	1 416	15 521
Zwiększenia z tytułu:	-	32	1 058	1 090
- nabycia	-	32	1 058	1 090
Zmniejszenie z tytułu:	(13 699)	-	-	(13 699)
- aportu	(13 699)	-	-	(13 699)
Stan na 31.12.2022	-	438	2 474	2 912
Stan na 01.01.2023	-	438	2 474	2 912
Zwiększenia z tytułu:	-	-	899	899
- nabycia udziałów jednostek zależnych	-	-	-	-
- reklasyfikacja z aktywów trwałych	-	-	711	711
Zmniejszenie z tytułu:	-	-	(34)	(34)
- odpisu likwidacji	-	-	(34)	(34)
Stan na 31.12.2023	-	438	3 339	3 777

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości:

Stan na 01.01.2022	-	(214)	(1 006)	(1 220)
Amortyzacja za rok	-	(81)	(345)	(426)
Zmniejszenie z tytułu:	-	-	-	-
Stan na 31.12.2022	-	(295)	(1 351)	(1 646)
Stan na 01.01.2023	-	(295)	(1 351)	(1 646)
Amortyzacja za rok	-	(46)	(402)	(448)
Zmniejszenie z tytułu:	-	-	34	34
- likwidacji	-	-	34	34
Stan na 31.12.2023	-	(341)	(1 719)	(2 060)

Wartość netto:

<i>w tysiącach złotych</i>	Wartość firmy	Nabyte prawa	Oprogramowanie i inne	Razem
Stan na 01.01.2022	13 699	192	410	14 301
Stan na 31.12.2022	-	143	1 123	1 266
Stan na 01.01.2022	-	143	1 123	1 266
Stan na 31.12.2022	-	97	1 620	1 717

Amortyzacja wartości niematerialnych i odpisy z tytułu utraty wartości

Amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości niematerialnych została ujęta w wyniku finansowym w następujących pozycjach:

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Koszty ogólnego zarządu	(442)	(379)
Koszty sprzedaży	(5)	(47)
Razem	(448)	(426)

6.4 INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

Poniższe ośrodki posiadają przypisaną wartość firmy:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu	210 145	52 497
Nabycie, objęcie udziałów lub akcji	203 694	168 032
Odpisy aktualizujące - utworzenie	(6 222)	(11 929)
Odpisy aktualizujące - rozwiązanie		1 546
Zbycie udziałów lub akcji		(1)
Stan na koniec okresu	407 617	210 145

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres podstawowej działalności jednostki	Posiadane udziały i prawa głosu	Data uzyskania kontroli	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów
UNIMOT SYSTEM Sp. z o.o.	Polska	Sprzedaż i dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym	100%	20.01.2014	26 811	(15 779)	11 032
UNIMOT PALIWA Sp. z o.o.	Polska	Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych	100%	16.11.2015	327 396	(168 633)	158 763
UNIMOT ENERGIA I GAZ Sp. z o.o.	Polska	Obrót energią elektryczną i paliwami gazowymi	100%	30.12.2015	18 040		18 040
TRADEA Sp. z o.o.	Polska	Handel energią elektryczną	100%	23.05.2016	10 037		10 037
UNIMOT UKRAINE LLC	Ukraina	Dystrybucja paliw ciekłych	100%	19.04.2018	6 705	(1 340)	5 365
UNIMOT ASIA LLC	Chiny	Dystrybucja produktów ropopochodnych	100%	04.09.2018	920	(920)	-
OPERATOR KLASTRA ENERGII Sp. z o.o.	Polska	Planowanie, wytwarzanie i koordynacja dystrybucji energii, konsulting, działania doradcze	80%	15.02.2021	600		600
UNIMOT TERMINALE Sp. z o.o.	Polska	Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	100%	20.10.2021	140 957		140 957
UNIMOT Centrum Usług Wspólnych Sp. Z o.o.	Polska	Spółka celowa nieprowadząca działalności operacyjnej	100%	20.10.2021	46		46
UNIMOT B1 Sp. z o.o.	Polska	Spółka celowa nieprowadząca działalności operacyjnej	100%	20.10.2021	46		46

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres podstawowej działalności jednostki	Posiadane udziały i prawa głosu	Data uzyskania kontroli	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów
UNIMOT SA (Unimot LTD)	Szwajcaria	Dystrybucja paliw ciekłych	100%	17.05.2022	446		446
OLAVION Sp. z o.o.	Polska	Transport kolejowy i usługi spedycyjne	90%	07.03.2023	40 183		40 183
UNIMOT AVIATION Sp. z o.o.	Polska	Obrót paliwem lotniczym	75%	28.04.2023	4		4
Unimot Commodities Sp. Z o.o.	Polska	Działalność logistyczno-handlowa w branży surowców energetycznych (węgiel)	80%	04.07.2023	22 099		22 099
UNIMOT AVIATION SERVICES Sp. z o.o.	Polska	Działalność usługowa wspomagająca transport lotniczy	75%	20.07.2023			-
					594 289	(186 672)	407 617

Zwiększenie wartości udziałów wg ceny nabycia w 2023 r. dotyczy udziałów w:

- Unimot Terminale Sp. z o.o. 136 000 tys. zł
- UNIMOT Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o. 22,0 tys. zł
- Unimot B1 Sp. z o.o. 22,0 tys. zł
- Olavion Sp. z o.o. 40 183,0 tys. zł
- Unimot Commodities Sp. z o.o. 22 099,0 tys. zł
- Unimot Aviation Sp. z o.o. 4,0 tys. zł
- Unimot LLC 5 364,0 tys. zł

Zmiana stanu odpisu w trakcie roku dotyczy utworzenia odpisu na udziały w spółce Unimot System Sp. z o.o. w kwocie 3 850 tys. Zł

W dniu 7.04.2023 r. spółka zależna Unimot S.A., tj.: UNIMOT Investments sp. z o.o. zawarła ostateczną umowę nabycia 100% akcji spółki Lotos Terminale S.A., która posiada bezpośrednio lub pośrednio 100% akcji lub udziałów w spółkach Lotos Infrastruktura S.A. (od 17.05.2023 r. Unimot Infrastruktura S.A.), Uni-Bitumen sp. z o.o. (od 10.05.2023 r. Unimot Bitumen sp. z o.o.) i RCEkoenergia sp. z o.o., w wyniku czego wszystkie ww. spółki stały się częścią Grupy Kapitałowej Unimot.

6.5 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Inwestycje długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach		
Udziały	285	260
Inwestycje długoterminowe razem	285	260
Inwestycje krótkoterminowe		
a) w jednostkach zależnych	1 808	79 682
Pożyczki udzielone	1 808	79 682
b) w pozostałych jednostkach	1 788	46 427
Pożyczki udzielone	7	19
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje hedgingowe	-	5 306
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje obrotu gazem ziemnym	1 781	41 102
Inwestycje krótkoterminowe razem	3 596	126 109

Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje obrotu gazem ziemnym stanowią wymagany Depozyt Zabezpieczający pod realizowanie przez Spółkę za pośrednictwem Domu Maklerskiego BOŚ S.A. transakcji na rynkach prowadzonych przez Towarową Giełdę Energii S.A.

Zmiana stanu należności z tyt. pożyczek dla jednostek zależnych, wynikających z działalności inwestycyjnej

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Bilans otwarcia na 1 stycznia	79 682	5 236
Udzielenie	147 903	518 825
Spłata	(224 004)	(449 742)
Odsetki otrzymane	(3 747)	(7 204)
Odsetki naliczone	2 010	9 055
Różnice kursowe zrealizowane		3 505
Różnice kursowe niezrealizowane	(36)	6
Bilans zamknięcia na 31 grudnia	1 808	79 682

6.6 AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Rozpoznane aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały ujęte w odniesieniu do poniższych pozycji:

<i>w tysiącach złotych</i>	Aktywa		Rezerwy		Wartość netto	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Rzeczowy majątek trwały	1 026	701	(1 341)	(1 793)	(315)	(1 092)
Wartości niematerialne		-	8	(34)	8	(34)
Odpisy na inwestycje w jednostki zależne	3 428	2 775		-	3 428	2 775
Pozostałe aktywa finansowe	2 780	1 525		-	2 780	1 525
Wycena zapasu obowiązkowego oraz instrumentów pochodnych	1 579	2 248		-	1 579	2 248
Odpisy na należności handlowe oraz pozostałe	1 854	1 946	(604)	(1 330)	1 250	616
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26	26		-	26	26

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	131	159		-	131	159
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 866	4 918		-	3 866	4 918
Odsetki naliczone	1 034	483	(537)	-	497	483
Pozostałe	7 035	-	(2 813)	(120)	4 222	(120)
Aktywa / rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 759	14 781	(5 287)	(3 277)	17 472	11 504
do wykorzystania po upływie 12 miesięcy		6 946		(1 964)		
do wykorzystania w ciągu 12 miesięcy	22 759	7 835	(5 287)	(1 313)		
Kompensata	(5 287)	(3 277)	5 287	3 277		
Aktywa / rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	17 472	11 504	-	-		

Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego przedstawia się następująco:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego - stan na początek okresu	11 504	10 794
Uznanie/obciążenie zysku/(straty) netto z działalności zaniechanej	-	(4 027)
Uznanie/obciążenie zysku/(straty) netto z działalności kontynuowanej	6 533	4 737
Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego - stan na koniec okresu	17 472	11 504
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 759	14 781
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(5 287)	(3 277)

Zmiana różnic przejściowych w okresie:

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	Zmiana ujęta w wyniku finansowym	Zmiana ujęta w kapitale własnym	31.12.2023
Rzeczowe aktywa trwałe	(1 092)	777	-	(315)
Wartości niematerialne	(34)	42	-	8
Odpisy na inwestycje w jednostki zależne	2 775	653	-	3 428
Pozostałe aktywa finansowe	1 525	1 255	-	2 780
Wycena zapasu obowiązkowego oraz instrumentów pochodnych	2 248	(669)	-	1 579
Odpisy na należności handlowe oraz pozostałe	615	635	-	1 250
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26	(0)	-	26
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	159	(28)	-	131
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4 918	(1 052)	-	3 866
Odsetki naliczone	483	14	-	497
Pozostałe	(119)	4 341	-	4 222
Razem	11 504	5 968	-	17 472
<i>w tym w działalności kontynuowanej</i>		6 533		
<i>w tym w działalności zaniechanej</i>		-		

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	Zmiana ujęta w wyniku finansowym	Zmiana ujęta w kapitale własnym	31.12.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	(1 187)	95	-	(1 092)
Wartości niematerialne	(56)	22	-	(34)
Odpisy na inwestycje w jednostki zależne	802	1 973	-	2 775
Pozostałe aktywa finansowe	1 525	0	-	1 525
Wycena zapasu obowiązkowego oraz instrumentów pochodnych	5 538	(3 290)	-	2 248
Odpisy na należności handlowe oraz pozostałe	1 140	(525)	-	615
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	18	8	-	26
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	185	(26)	-	159
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 050	1 868	-	4 918
Odsetki naliczone	90	393	-	483
Pozostałe	(311)	192	-	(119)
Razem	10 794	710	-	11 504
<i>w tym w działalności kontynuowanej</i>		4 737		
<i>w tym w działalności zaniechanej</i>		(4 027)		

6.7 ZAPASY

Zapasy

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Towary - zapas obowiązkowy	1 312	5 262
Towary - zapas operacyjny	26 797	15 480
Razem	28 109	20 742

Wycena zapasów według wartości godziwej – poziom 1:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych w cenie nabycia	20 456	10 640
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych wycenianych w wartości godziwej	22 339	13 536
Wycena zapasów do wartości godziwej	(14 686)	(3 434)
Razem	28 109	20 742

W roku 2023 r. dokonano odpisu aktualizującego wartość magazynu towarów fotowoltaicznych w kwocie 4 000 tys. zł, w roku 2022 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Zapasy nie stanowiły zabezpieczenia kredytów i pożyczek w roku zakończonym 31 grudnia 2022 roku, ani w roku zakończonym 31 grudnia 2022 roku.

6.8 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	6	6
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy i limitów kupieckich	518	300
Należności z tytułu pozostałych kaucji	1 616	720
Razem	2 140	1 026

6.9 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności handlowe oraz pozostałe należności

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Należności krótkoterminowe		
a) od jednostek powiązanych		
<i>Należności handlowe brutto</i>	62 297	65 418
<i>Odpis</i>	(2 161)	(4 890)
Należności handlowe netto	60 136	60 528
Pozostałe należności	505	506
Razem	60 641	61 034
b) od jednostek pozostałych		
<i>Należności handlowe brutto</i>	79 381	36 363
<i>Odpis</i>	(5 430)	(5 351)
Należności handlowe	73 951	31 012
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	5 715	8 412
Zaliczki na poczet dostaw i usług	6 390	10 712
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	-	-
Należności z tytułu należytego wykonania umowy	1 641	684
Należności z tytułu pozostałych kaucji	99	94
Pozostałe należności	295	70
Razem	88 091	50 984
Razem należności	88 091	112 018

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

Na dzień 31.12.2023 r. brak ustanowionych zabezpieczeń kredytów lub umów faktoringowych na należnościach handlowych (na dzień 31.12.2022 r. należności o wartości bilansowej 2 067 tys. zł stanowiły zabezpieczenie umowy faktoringowej).

Spółka narażona jest na ryzyko kredytowe wynikające z należności handlowych. Zarządzanie ryzykiem kredytowym (w tym koncentrację ryzyka kredytowego) przedstawiono w Nocie 8.2.5.

Struktura wiekowa należności handlowych od jednostek powiązanych

Wartość netto:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Nieprzeterminowane	55 187	58 938
Przeterminowane	1 976	1 590
1-30 dni	1 768	519
31-60 dni	158	87
60-180 dni	50	978
181-365 dni	-	6
Powyżej 365 dni	-	-
Razem	57 163	60 528

Struktura wiekowa należności handlowych od jednostek pozostałych

Wartość netto:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Nieprzeterminowane	67 388	19 249
Przeterminowane	6 563	11 763
1-30 dni	1 062	9 152
31-60 dni	2 835	134
60-180 dni	1 861	444
181-365 dni	178	1 412
Powyżej 365 dni	627	621
Razem	73 951	31 012

Spółka oczekuje, że realizacja nieprzeterminowanych należności handlowych przez kontrahentów nastąpi nie później niż 12 miesięcy od zakończenia okresu sprawozdawczego.

Za zdarzenie niewypłacalności (ang. „default”) Spółka uznaje brak wywiązania się za zobowiązanie przez kontrahenta po upływie 180 dni od dnia wymagalności należności. Do należności o rozpoznanej utracie wartości zaliczane są również należności wystawione za opóźnienia w realizowaniu płatności przez kontrahentów (tzw. sankcje finansowe). Należności uznane jako należności o rozpoznanej utracie wartości objęte są odpisem pełnym. Przy czym dla należności bez ubezpieczenia podstawą do wyliczenia odpisu jest 100% wartości należności, natomiast dla należności objętych ubezpieczeniem lub inną formą zabezpieczenia podstawą do wyliczenia odpisów jest udział własny ich niespłaconego salda (wysokość wkładu własnego ubezpieczenia/zabezpieczenia).

Dla pozostałych należności, czyli należności bez rozpoznanej utraty wartości, Spółka wylicza współczynniki straty opierając się na średnioważonym procencie niespłaconych należności w ciągu 12 miesięcy w podziale na grupy należności i opóźnień w spłacie, uwzględniając do analizy okres 3 lat.

Zgodnie z doświadczeniem przeliczeń analizowanych dla pierwszego okresu obowiązywania MSSF 9 współczynniki utraty wartości wyliczono łącznie dla należności ubezpieczonych, nieubezpieczonych i powiązanych w przedziałach opóźnień:

- Nieprzeterminowane
- Przeterminowane 1 – 14
- Przeterminowane 15 – 30
- Przeterminowane 31 – 60
- Przeterminowane 61 – 180
- Przeterminowane powyżej 180 dni.

Analogicznie jak w latach poprzednich w oparciu o rzeczywisty stan portfela na dzień bilansowy zakwalifikowano należności do koszyka 3 jako należności o rozpoznanej utracie wartości oraz do koszyka 2 jako należności bez rozpoznanej utraty wartości.

Spółka m.in. wyznacza limity dla poszczególnych kontrahentów i ustanawia zabezpieczenia oraz ma możliwość dokonywania kompensat wzajemnych wierzytelności.

Należności w podziale na koszyki:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Należności brutto w koszyku 2	74 059	31 373
Odpis na należności w koszyku 2	(104)	(361)
Należności netto w koszyku 2	73 955	31 012
Należności brutto w koszyku 3	5 324	4 990
Odpis na należności w koszyku 3	(5 324)	(4 990)
Należności netto w koszyku 3	-	-

Struktura należności handlowych oraz odpisów z tytułu utraty wartości w podziale na grupy ustalone na bazie podobieństw charakterystyki ryzyka kredytowego

w tysiącach złotych	31.12.2023		31.12.2022	
	Należności handlowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności handlowe brutto	Odpis aktualizujący
Należności handlowe co do których nie rozpoznano utraty wartości:	74 059	(104)	31 373	(361)
należności handlowe ubezpieczone/zabezpieczone	65 998	(49)	12 848	(20)
należności handlowe nieobjęte ubezpieczeniem	8 061	(55)	18 525	(341)
Należności handlowe, co do których rozpoznano utratę wartości:	5 324	(5 324)	4 990	(4 990)
należności handlowe od jednostek niepowiązanych	5 324	(5 324)	4 990	(4 990)
	79 383	(5 428)	36 363	(5 351)

6.10 AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

Aktywa z tytułu umów z klientami długoterminowe

w tysiącach złotych	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa z tytułu umów z klientami	9 374	8 562
Razem	9 374	8 562

Aktywa z tytułu umów z klientami krótkoterminowe

w tysiącach złotych	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa z tytułu umów z klientami	3 790	3 094
Razem	3 790	3 094

Aktywa z tytułu umów z klientami zawierają koszty poniesione w związku dostosowaniem stacji paliw objętych umowami franczyzowymi zgodnie ze standardami marki AVIA i rozpoznane zgodnie z MSSF 15 jako koszty doprowadzenia do zawarcia umowy.

6.11 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

w tysiącach złotych	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	28 740	62 870
Środki pieniężne na rachunkach VAT	566	699
Środki pieniężne w kasie	3 377	2 334
Środki pieniężne w drodze	2 372	1 445
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	35 055	67 348
Kredyty bankowe *	(45 595)	(52 695)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(10 540)	14 653

*Dla celów rachunku przepływów pieniężnych kredyty bankowe, które są płatne na żądanie, mają krótki okres spłaty i stanowią integralną część zarządzania środkami pieniężnymi Spółki są ujęte, jako składnik środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty zostały zaklasyfikowane na 31.12.2023 r. oraz 31.12.2022 r. do Stopnia 1 klasyfikacji pod kątem utraty ich wartości, z uwagi na wysoką ocenę jakości kredytowej, a potencjalny odpis jest nieistotny, stąd nie zaprezentowano ruchów na tym odpisie w roku 2023 i 2022. Ujawnienia dotyczące oceny jakości kredytowej według zewnętrznych ratingów oraz informacja na temat koncentracji ryzyka kredytowego przedstawiono w Nocie 9.2.5. Informacje dotyczące kredytów bankowych zaprezentowane w Nocie 8.

6.12 KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał zakładowy:

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 8 197 818 złotych i składał się z 7 847 818 szt. akcji zwykłych i 350 000 szt. akcji uprzywilejowanych o wartości nominalnej 1 złoty każda.

Wszystkie akcje były opłacone, wyemitowane i zarejestrowane na dzień kończący okres sprawozdawczy.

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku składał się z następujących serii akcji:

	31.12.2023	31.12.2022
Akcje zwykłe serii A	100 000	100 000
Akcje zwykłe serii B	250 000	250 000
Akcje zwykłe serii C	2 400 000	2 400 000
Akcje zwykłe serii D	103 797	103 797
Akcje zwykłe serii E	400 000	400 000
Akcje zwykłe serii F	400 000	400 000
Akcje zwykłe serii G	400 000	400 000
Akcje zwykłe serii H	400 000	400 000
Akcje zwykłe serii I	1 028 000	1 028 000
Akcje zwykłe serii J	2 200 000	2 200 000
Akcje zwykłe serii K	166 021	166 021
Akcje uprzywilejowane serii B	350 000	350 000
Razem Zarejestrowana liczba akcji	8 197 818	8 197 818
Nominalna wartość 1 akcji	1 PLN	1 PLN

Struktura własności na dzień 31 grudnia 2023 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale %	Liczba głosów	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Unimot Express Sp. z o.o. (1)	3 593 625	43,83%	3 593 625	42,04%
Zemadon Limited (1)	1 616 661	19,72%	1 966 661	23,01%
Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A (portfel) (2)	542 400	6,62%	542 400	6,35%
<i>w tym: Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny</i>	<i>428 719</i>	<i>5,22%</i>	<i>428 719</i>	<i>5,02%</i>
Pozostali	2 445 132	29,83%	2 445 132	28,60%
Razem	8 197 818	100%	8 547 818	100%

1. Pośrednio kontrolującym Spółkę oraz spółki Unimot Express sp. z o.o. oraz Zemadon Ltd., za pośrednictwem „Family First Foundation” i w związku z porozumieniem zawartym dnia 5 grudnia 2016 roku pomiędzy

małżonkami Adamem Antonim Sikorskim i Magdaleną Sikorską, co do prowadzenia wspólnej polityki wobec Unimot Express sp. z o.o. oraz Unimot S.A., jest Pan Adam Antoni Sikorski wraz z rodziną.

2. Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. za pośrednictwem wskazanego powyżej Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny oraz: Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2025, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2030, Nationale Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2035, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2040, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2045, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2050, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2055, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2060 i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2065.

Unimot nie posiada szczegółowego zestawienia struktury akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2023 roku ani na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeśli chodzi o akcjonariuszy pozostałych. Jedynymi akcjonariuszami Unimot posiadającymi zarówno na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak i na dzień zatwierdzenia i publikacji niniejszego sprawozdania, liczbę akcji stanowiącą co najmniej 5% kapitału zakładowego byli: Unimot Express Sp. z o.o., Zemadon Limited i Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.

Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku stanowił kapitał zapasowy.

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał zapasowy z przeniesienia wyników lat ubiegłych	184 824	179 766
Nadwyżki z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej po pokryciu kosztów wydania akcji (agio)	127 226	127 226
Razem	312 050	306 992

Zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych, spółki akcyjne są obowiązane utworzyć kapitał zapasowy na pokrycie straty. Do tej kategorii kapitału przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy wykazanego w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału podstawowego jednostki.

O użyciu kapitału zapasowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie, jednakże część kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w jednostkowym sprawozdaniu finansowym i nie podlega ona podziałowi na inne cele.

W dniu 5 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Unimot S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2022 rok, postanawiając jednostkowy zysk netto spółki Unimot S.A. w wysokości 117 286 744,41 złotych przeznaczyć w części zysku w kwocie 112 228 124,42 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy oraz 5 058 615,99 zł na kapitał zapasowy Spółki.

Udziały niekontrolujące

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Udziały niekontrolujące		(280)

Propozycja podziału zysku Spółki za rok 2023

Zarząd Unimot S.A. będzie rekomendował przeznaczenie jednostkowego zysku netto Jednostki Dominującej za rok 2023 na:

- Wypłatę dywidendy 32 791 tys. Zł (4 zł na 1 akcję),
- Kapitał zapasowy 12 248 tys. zł.

Rekomendacja Zarządu zostanie przedstawiona Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Unimot S.A., które podejmie ostateczną decyzję w tej kwestii.

6.13 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu umów z klientami:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3 546	342
Razem	3 546	342

Spółka ujmuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązanie z tytułu umów z klientami będące obowiązkiem Spółki do przekazania na rzecz klienta dóbr lub usług, w zamian, za które Spółka otrzymała wynagrodzenie (lub kwota wynagrodzenia jest należna) od klienta. W pozycji tej, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, prezentowane są w szczególności zaliczki na dostawy związane z bieżącą działalnością.

W roku zakończonym 31 grudnia 2023 roku, Spółka ujęła przychody w wysokości 342 tysięcy złotych, które uwzględnione były na saldzie zobowiązań z tytułu umów na początku okresu (w roku 2022: 9 336 tys. zł).

6.14 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
a) od jednostek powiązanych		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	117 935	21 132
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów	785	636
Pozostałe zobowiązania	1	2 159
Razem	118 721	23 927

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
b) od jednostek pozostałych		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 027	20 384
Zobowiązania z tytułu akcyzy	26 127	18 828
Zobowiązania z tytułu opłaty zapasowej	-	1 661
Zobowiązania z tytułu opłaty emisyjnej	1 818	1 576
Zobowiązania z tytułu opłaty paliwowej	7 597	6 148
Zobowiązania z tytułu podatku vat	7 625	6 957
Zobowiązania z tytułu opłaty zastępczej NCW	-	3 697
Zobowiązania z tytułu opłaty koncesyjnej dot. obrotu paliwami	-	2 332
Zobowiązania z tytułu efektywności energetycznej	-	356
Zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych	378	396
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 036	1 271
Zobowiązania z tytułu pozostałych opłat i podatków	237	969
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	734	1 110
Rozliczenia międzyokresowe bierne	18 200	25 363
Pozostałe zobowiązania	806	1 342
	88 585	92 390
Razem	207 306	116 317

6.15 POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

Pochodne instrumenty finansowe - aktywa finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Długoterminowe aktywa finansowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	703	7 835
Razem	703	7 835
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	6 417	794
Razem	6 417	794

Pochodne instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Długoterminowe zobowiązania finansowe		
Wycena Bilansowa instrumentów Pochodnych Dotyczących Opcji	173	-
Razem	173	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	470	13 268
Razem	470	13 268

Harmonogram zapadalności/okres rozliczenia pochodnych instrumentów finansowych - zobowiązań finansowych na dzień 31.12.2023 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	Suma	Poniżej 1 roku	Od 1-3 lat	Pomiędzy 3-5 lat
Kontrakty futures, swap i FX forward	470	470	-	-
Razem	470	470	-	-

Harmonogram zapadalności/okres rozliczenia pochodnych instrumentów finansowych - zobowiązań finansowych na dzień 31.12.2022 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	Suma	Poniżej 1 roku	Od 1-3 lat	Pomiędzy 3-5 lat
Kontrakty futures, swap i FX forward	13 268	13 268	-	-
Razem	13 268	13 268	-	-

Wartość nominalna zawartych kontraktów terminowych w tys. zł:

Kontrakty terminowe zabezpieczające ryzyko cenowe na dzień 31.12.2023 r.

KONTRAKT	wartość transakcji (wg cen otwarcia)	wartość transakcji (wg cen wyceny)	wycena
Futures Gas Base (kupno)	2 033	1 562	(470)
Futures Gas Base (sprzedaż)	(11 087)	(3 966)	7 120
Futures ICE Gas Oil (kupno)	1 856	1 852	(4)
Razem	(7 198)	(552)	6 646

Kontrakty terminowe zabezpieczające ryzyko walutowe na dzień 31.12.2023 r.

KONTRAKT	wartość transakcji (wg cen otwarcia)	wartość transakcji (wg cen wyceny)	wycena
FORWARD WALUTOWY - kupno			
FX forward USD/PLN	1 856	1 852	(4)
FORWARD WALUTOWY - sprzedaż			
FX forward EUR/USD			-
Razem	1 856	1 852	(4)

Kontrakty terminowe zabezpieczające ryzyko cenowe na dzień 31.12.2022 r.

KONTRAKT	wartość transakcji (wg cen otwarcia)	wartość transakcji (wg cen wyceny)	wycena
Futures Gas Base (kupno)	15 943	7 709	(8 234)
Futures Gas Base (sprzedaż)	(23 225)	(20 092)	3 133
Futures ICE Gas Oil (kupno)	43 727	44 189	462
Razem	36 445	31 806	(4 639)

Kontrakty terminowe zabezpieczające ryzyko walutowe na dzień 31.12.2022 r.

KONTRAKT	wartość transakcji (wg cen otwarcia)	wartość transakcji (wg cen wyceny)	wycena
FORWARD WALUTOWY - kupno			
FX Forward USD/PLN	13 203	13 212	9
FORWARD WALUTOWY - sprzedaż			
FX Forward EUR/USD	(9 374)	(9 383)	(9)
Razem	3 829	3 829	-

Zgodnie z MSSF 9 Spółka nie wyceniła kontraktów, które zostały zawarte na własne potrzeby, tj. są utrzymywane w celu otrzymania lub dostarczenia składników niefinansowych zgodnie z oczekiwanymi przez jednostkę potrzebami otrzymania dostawy, sprzedaży lub wykorzystania tych składników. Są to kontrakty z dostawą gazu ziemnego pomiędzy Unimot S.A. a Unimot Energia i Gaz oraz Unimot System. Na dzień bilansowy wartość nominalna otwartych pozycji wynosiła: 130,6 mln zł na zakup oraz 125,2 mln zł na sprzedaż.

7 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE ZADŁUŻENIA**7.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM**

Nota prezentuje dane o zobowiązaniach Spółki z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych. Informacje odnośnie do ryzyka kursowego i ryzyka stopy procentowej, na jakie narażona jest Spółka przedstawiono w nocie 8.2.2 oraz 8.2.4.

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

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredytów bankowych		
Inne pożyczki	73 017	1 274
Zobowiązania z tytułu leasingu	136 687	94 272
Kredyty	45 595	52 695
Razem	255 299	148 241

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>	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania długoterminowe		
a) do jednostek powiązanych		
Zobowiązanie z tytułu płatności warunkowej za pakiet większościowy udziałów	9 619	-
a) do pozostałych jednostek		
Zobowiązania z tytułu leasingu	126 228	86 677
Razem zobowiązania długoterminowe	135 847	86 677
<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania krótkoterminowe		
a) do jednostek powiązanych		
Inne pożyczki	73 017	1 274
Razem	73 017	1 274
b) do pozostałych jednostek		
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu	10 459	7 595
Razem	10 459	7 595
Razem zobowiązania krótkoterminowe	83 476	8 869
Kredyty bankowe - wykorzystane linie kredytowe	45 595	27 067
Zobowiązania faktoringowe dotyczące faktoringu odwrotnego	-	25 628
Razem kredyty bankowe i zobowiązania faktoringowe	45 595	52 695
Razem	264 918	148 241

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

Wartość nominalna oraz wartość odsetek leasingowych przedstawiają się następująco:

	Płatności z tytułu leasingu			Płatności z tytułu leasingu		
	Odsetki	Kapitał		Odsetki	Kapitał	
<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023			31.12.2022		
Do roku	19 015	8 556	10 459	12 219	4 624	7 595
1 do 5 lat	64 362	28 094	36 268	39 846	14 962	24 884
Powyżej 5 lat	117 615	27 654	89 961	78 312	16 519	61 793
Razem	200 992	64 304	136 688	130 377	36 105	94 272

Umowy leasingu nie przewidują konieczności uiszczania opłat warunkowych. Analiza wymagalności zobowiązań z tytułu leasingu została przedstawiona w Nocie 8.2.6.

Na dzień bilansowy spółka miała zawartych 50 umów leasingowych (z czego 5 dotyczy fotowoltaiki) oraz 49 umów dzierżawy z czego 43 to stacje paliw oraz najem budynków i lokali.

7.2 ANALIZA UMÓW KREDYTÓW I POŻYCZEK

Analiza umów finansowania

Nazwa firmy finansującej	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023	Waluta kredytu/pożyczki	Rodzaj zobowiązania	Data udzielenia	Okres obowiązywania umowy do:
Bank Ochrony Środowiska S.A.	-	39 260	39 260	PLN	Kredyt odnawialny / w rachunku bieżącym	2021-06-29	2025-06-19
Bank Millenium S.A.	-	6 335	6 335	PLN/EUR/USD	Kredyt parasolowy w rachunku bieżącym	2019-11-25	2025-03-20
PKO Faktoring S.A.	-	-	-	PLN/EUR	Limit faktoringowy z regresem i bez regresu	2020-06-22	na czas nieokreślony
BOŚ Faktoring	-	-	-	PLN/EUR/USD	Umowa o linię faktoringu odwrotnego	2021-11-15	2023-11-13
Unimot Paliwa Sp. z o.o.	-	73 017	73 017	PLN/EUR/USD	Umowa pożyczki w ramach limitu	2022-05-24	na czas nieokreślony
U.C. Energy Ltd	-	323	323	EUR/USD	Umowa pożyczki w ramach limitu	2015-03-01	na czas nieokreślony
Razem	-	118 935	118 612				

Na 31.12.2023 aktywna pozostawała Umowa Kredytu Odnawialnego zawarta z Bankiem Ochrony Środowiska S.A., termin spłaty został określony na 19.06.2025 r.

Na 31.12.2023 r. aktywna pozostawała Umowa o kredyt parasolowy w Banku Millennium S.A., z terminem spłaty określonym na 20.03.2024 r.

Unimot S.A. skorzystała z limitu w linii pożyczkowej zaciągając zobowiązanie o wartości 68 000 tys. PLN wobec Unimot Paliwa. Wartość zobowiązania wobec Unimot Paliwa na dzień 31.12.2023 wynosi 73 017 tys. PLN.

Dostępne, niewykorzystane na dzień bilansowy limity kredytowe zostały przedstawione w nocie 8.2.4

ZABEZPIECZENIA KREDYTÓW I POŻYCZEK WYMIENIONYCH W TABELI POWYŻEJ

Umowa o kredyt parasolowy w rachunku bieżącym w Banku Millennium:

- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 102,4 mln PLN,
- hipoteka łączna do kwoty 3,4 mln PLN na nieruchomościach należących do Unimot Express sp. z o.o. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia,
- hipoteka łączna do kwoty 8,5 mln PLN na nieruchomościach należących do Unimot Express sp. z o.o, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- oświadczenie Unimot Express sp. z o.o. o poddaniu się egzekucji z mienia (nieruchomości) do kwot 8,5 mln PLN oraz 3,45 mln PLN,
- zastaw rejestrowy i finansowy na wierzytelności,
- hipoteka łączna docelowo na 1 miejscu do kwoty 16 mln PLN na nieruchomościach należących: Unimot S.A., położonej w miejscowości Zawadzkie, Unimot Express sp. z o.o., położonej w Częstochowie, ul. Torowa 3B
- poręczenia wzajemne Unimot S.A. i Tradea sp. z o.o.
- poręczenia wzajemne Unimot S.A. i UEIG sp. z o.o.

- zastaw rejestrowy i finansowy na rachunkach PLN, EUR, USD – Unimot Paliwa;
- zastaw rejestrowy na wierzytelności z tytułu umów rachunku – Unimot SA.

Umowa o Kredyt odnawialny/w rachunku bieżącym w BOŚ Bank S.A.:

- pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami, z wyłączeniem rachunku otwartego przez Bank do obsługi podatku VAT w ramach mechanizmu podzielonej płatności,
- zastaw finansowy z klauzulą kompensacyjną na prawach do środków pieniężnych zdeponowanych na rachunkach Klienta BOŚ S.A. z wyłączeniem rachunku otwartego przez Bank do obsługi podatku VAT w ramach mechanizmu podzielonej płatności,
- weksel własny in blanco wraz z deklaracją,
- gwarancja PLG FGP BGK do wysokości 80% kwoty kredytu tj. 35,2 mln PLN,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
- przystąpienie do długu Unimot S.A. przez Unimot Paliwa sp. z o.o.

7.3 ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCA Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

Zmianę stanu zadłużenia w badanym okresie przedstawia poniższa tabela:

Pozycja	Stan na 01.01.2023	Zaciągnięcia	Splaty 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	,	18 305	(14 585)	(1 003)	255 299

Pozycja	Stan na 01.01.2022	Zaciągnięcia	Splaty zobowiązania	Odsetki naliczone	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Aport	Stan na 31.12.2022
Kredyty w rachunku bieżącym	333 621	87 908	(207 581)	14 252	(14 252)	(32 556)	(192)	(128 505)	52 695
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	157 717	(144 747)	-	-	2 030	-	(15 000)	-
Odsetki naliczone od pożyczek krótkoterminowych od jednostek powiązanych	23	-	-	2 206	(980)	25	-	-	1 274
Zobowiązania z tytułu leasingu	67 916	43 660	(9 526)	3 244	(3 244)	-	-	(7 778)	94 272
Razem	401 560	289 285	(361 854)	19 702	(18 476)	(30 501)	(192)	(151 283)	148 241

8 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I RYZYKA FINANSOWEGO

8.1 INSTRUMENTY FINANSOWE

8.1.1 KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Aktywa finansowe

<i>Na dzień 31.12.2023</i>	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Razem
<i>w tysiącach złotych</i>			
Aktywa według sprawozdania z sytuacji finansowej			
a) Aktywa trwałe	2 140	703	2 843
Pochodne instrumenty finansowe	-	703	703
Należności długoterminowe	2 140	-	2 140
b) Aktywa obrotowe	169 765	6 417	176 182
Należności (poza zaliczkami i należnościami z tyt. podatków)	131 114	-	131 114
Pozostałe aktywa finansowe	3 596	-	3 596
Pochodne instrumenty finansowe	-	6 417	6 417
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35 055	-	35 055
Razem	171 905	7 120	179 025

<i>Na dzień 31.12.2022</i>	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Razem
<i>w tysiącach złotych</i>			
Aktywa według sprawozdania z sytuacji finansowej			
a) Aktywa trwałe	1 026		1 026
Pochodne instrumenty finansowe	-	7 835	-
Należności długoterminowe	1 026	-	30 500
b) Aktywa obrotowe	287 145	794	287 939
Należności (poza zaliczkami i należnościami z tyt. podatków)	92 894	-	466 578
Pozostałe aktywa finansowe	126 109	-	41 364
Pochodne instrumenty finansowe	-	794	27 517
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	67 348	-	67 348
Razem	288 171	8 629	296 800

Zobowiązania finansowe

<i>Na dzień 31.12.2023</i>	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Razem
<i>w tysiącach złotych</i>			
Zobowiązania według sprawozdania z sytuacji finansowej			
b) Zobowiązania krótkoterminowe	280 366	470	280 836
Kredyty bankowe	45 595	-	45 595
Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych (poza zobowiązaniami z tytułu leasingu)	73 017	-	73 017
Pochodne instrumenty finansowe	-	470	470
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych i wynagrodzeń)	161 754	-	161 754
Razem	280 366	643	280 836

<i>Na dzień 31.12.2022</i>	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Razem
<i>w tysiącach złotych</i>			
Zobowiązania według sprawozdania z sytuacji finansowej			
b) Zobowiązania krótkoterminowe	124 985	13 268	138 253
Kredyty bankowe	52 695	-	52 695
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych (poza zobowiązaniami z tytułu leasingu)	1 274	-	1 274
Pochodne instrumenty finansowe	-	13 268	13 268
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych i wynagrodzeń)	71 016	-	71 016
Razem	124 985	13 268	138 253

8.1.2 WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Wartość godziwa instrumentów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, które są wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, dla których jest możliwe ich oszacowanie wartości godziwej:

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe lokaty bankowe, krótkoterminowe kredyty bankowe i kredyty w rachunku bieżącym: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów.
- Należności handlowe oraz pozostałe należności, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.
- Długoterminowe zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek i instrumentów dłużnych, z wyjątkiem instrumentów o stałej stopie oprocentowania: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na zmienny charakter ich oprocentowania.
- Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu instrumentów o stałej stopie oprocentowania: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na fakt, iż stopa oprocentowania jest zbliżona do stóp rynkowych instrumentów o podobnym ryzyku.

Hierarchia wartości godziwej

Instrumenty finansowe wyceniane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej według wartości godziwej są analizowane pod względem procedur wyceny. Hierarchia procedur wyceny została ustalona następująco:

- **Poziom 1:** Ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów bądź zobowiązań.
- **Poziom 2:** Dane wejściowe inne niż notowania objęte zakresem ww. poziomu możliwe do stwierdzenia lub zaobserwowania dla składnika aktywów bądź zobowiązań, bezpośrednio (tzn. w postaci cen) lub pośrednio (tzn. na podstawie wyliczeń opartych na cenach).
- **Poziom 3:** Dane wejściowe dla wyceny składnika aktywów bądź zobowiązań, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (tzn. dane niemożliwe do zaobserwowania).

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka posiadała aktywa i zobowiązania finansowe, które są wyceniane w wartości godziwej. Pozycje te obejmują pochodne instrumenty finansowe w postaci terminowych transakcji wymiany walutowej FX Forward oraz terminowych transakcje commodities Futures).

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku instrumenty pochodne stosowane przez Spółkę wycenione są według wartości godziwej z **Poziomu 1**, tj. w oparciu o dane pochodzące z aktywnego rynku. Wartość godziwa jest oparta o cenę rynkową wynikającą z notowań giełdowych, jeśli taka jest dostępna. Jeśli cena rynkowa wynikająca z bieżących notowań nie jest dostępna dla danego instrumentu, wówczas wartość godziwa jest ustalana poprzez dyskontowanie różnicy pomiędzy kontraktową ceną instrumentu oraz ceną bieżącą instrumentu biorąc pod uwagę termin zapadalności kontraktu.

8.1.3 POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

<i>za rok zakończony 31.12.2023</i>	Aktywa / zobowiązania wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa / zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Poza zakresem MSSF 9 (leasing)	Razem
<i>w tysiącach złotych</i>				
Przychody / (koszty) z tytułu odsetek, ujęte w:	(71)	-	(6 355)	(6 426)
przychodach finansowych	2 607	-	-	2 607
kosztach finansowych	(12 666)	-	(6 355)	(19 021)
pozostałych przychodach operacyjnych	10 791	-	-	10 791
pozostałych kosztach operacyjnych	(803)	-	-	(803)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	(2 751)	-	-	(2 751)
kosztach finansowych netto	-	-	-	-
kosztach sprzedanych usług, towarów i materiałów	(2 751)	-	-	(2 751)
Przychody/(koszty) z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych ujęte w:	-	13 312	-	13 312
przychodach ze sprzedaży	-	1 357	-	1 357
kosztach sprzedanych usług, towarów i materiałów	-	11 955	-	11 955
Odwroćenie/(utworzenie) odpisów aktualizujących należności handlowe ujęte w:	3 435	-	-	3 435
Kosztach sprzedaży	3 435	-	-	3 435
Razem	613	13 312	(6 355)	7 570

Za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku

<i>w tysiącach złotych</i>	Aktywa/zobowiązania wycenianie wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa/zobowiązania wycenianie w wartości godziwej przez wynik finansowy	Poza zakresem MSSF 9 (leasing)	Razem
Przychody / (koszty) z tytułu odsetek, ujęte w:	(1 340)	-	(3 089)	(4 429)
przychodach finansowych	1 621	-	-	1 621
kosztach finansowych	(4 137)	-	(3 089)	(7 226)
pozostałych przychodach	1 571	-	-	1 571
pozostałych kosztach operacyjnych	(395)	-	-	(395)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	(29 379)	-	-	(29 379)
kosztach sprzedanych usług, towarów i materiałów	(29 379)	-	-	(29 379)
Przychody/(koszty) z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych ujęte w:	-	(5 101)	-	(5 101)
przychodach ze sprzedaży	-	-	-	-
kosztach sprzedanych usług, towarów i materiałów	-	(5 101)	-	(5 101)
Odwrócenie/(utworzenie) odpisów aktualizujących należności handlowe ujęte w:	(3 621)	-	-	(3 621)
kosztach sprzedaży	(3 621)	-	-	(3 621)
Razem	(34 340)	(5 101)	(3 089)	(42 530)

8.2 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

8.2.1 CZYNNIKI RYZYKA FINANSOWEGO

Główne ryzyka finansowe, na które Spółka jest narażona w ramach prowadzonej działalności to:

- **ryzyka rynkowe**, w tym:
 - ryzyko zmian kursów walut,
 - ryzyko zmian stóp procentowych,
 - ryzyko zmian cen,
- **ryzyko kredytowe** oraz
- **ryzyko utraty płynności**.

Zrozumienie i identyfikacja zagrożeń mających swoje źródło w ekspozycji Spółki na ryzyka, odpowiednia struktura organizacyjna i procedury pozwalają efektywnie realizować zadania związane z procesem zarządzania ryzykiem. W ramach obowiązujących praktyk zarządzania ryzykiem, Spółka na bieżąco identyfikuje i dokonuje pomiarów ryzyka finansowego, a także podejmuje działania mające na celu minimalizację ich wpływu na sytuację finansową. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana charakteru ekspozycji, na jakie narażona jest Spółka. Nie nastąpiły również zmiany w metodach zarządzania ryzykiem oraz technikach pomiaru ekspozycji na ryzyko.

Poprzez ryzyko rynkowe, na które narażona jest Spółka, rozumie się możliwość negatywnego wpływu na wyniki Spółki wynikające ze zmian kursów walutowych, cen rynkowych towarów i stóp procentowych.

Spółka aktywnie zarządza ryzykiem rynkowym, na które jest narażona. Głównymi celami procesu zarządzania ryzykiem rynkowym są: ograniczenie zmienności wyniku finansowego, zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji założeń budżetowych, zmniejszenie prawdopodobieństwa utraty płynności finansowej.

Wszystkie cele zarządzania ryzykiem rynkowym należy rozpatrywać łącznie, a ich realizacja jest zależna przede wszystkim od sytuacji wewnętrznej w Spółce oraz warunków rynkowych.

Główną techniką zarządzania ryzykiem rynkowym są strategie zabezpieczające wykorzystujące towarowe instrumenty pochodne (kontrakty forward, futures). Spółka stosuje również hedging naturalny. Spółka stosuje zintegrowane podejście do zarządzania ryzykiem rynkowym, na które jest narażona. Przykład stanowią transakcje zabezpieczające na rynku towarowym i walutowym, które są ściśle związane z kontraktami zawieranymi na rynku i realizowane są przez istniejący w Spółce dział zabezpieczeń. Spółka od 2017 roku nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, zawierane przez Spółkę transakcje pochodne nie są więc formalnie desygnowane jako instrumenty zabezpieczające.

8.2.2 RYZYKO ZMIANY KURSÓW WALUT

W odniesieniu do ryzyka zmian kursów walutowych identyfikowane są następujące rodzaje ekspozycji:

- ekspozycja transakcyjna dotycząca zmienności wartości przepływów pieniężnych w walucie funkcjonalnej. Źródłem ekspozycji transakcyjnej na ryzyko walutowe są kontrakty skutkujące przepływami pieniężnymi, których wartość w walucie funkcjonalnej jest uzależniona od przyszłych poziomów kursów walut obcych względem waluty funkcjonalnej. Kluczowym źródłem ekspozycji transakcyjnej na ryzyko walutowe są wpływy z tytułu sprzedaży towarów.
- ekspozycja bilansowa dotycząca zmienności wartości wybranych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej w walucie funkcjonalnej. Źródłem ekspozycji bilansowej na ryzyko walutowe są pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej w walutach obcych, które na gruncie obowiązujących zasad rachunkowości, podlegają przeliczeniu na bazie bieżącego kursu waluty obcej względem waluty funkcjonalnej w związku z rozliczeniem lub okresową wyceną. Ekspozycja bilansowa dotyczy w szczególności: należności i zobowiązań denominowanych w walutach obcych, zobowiązań finansowych z tytułu zadłużenia w walutach obcych, środków pieniężnych w walutach obcych.

W Spółce obowiązuje procedura zabezpieczania kursów dla kalkulowanych cen i marż towarów zakupionych i sprzedawanych w różnych walutach. Spółka stosuje kontrakty forward i swap dla wszystkich pozycji aktywów i pasywów w pełnej wysokości podlegającej ryzyku zmiany kursów walut. Zawierane przez Spółkę transakcje pochodne pozwalają minimalizować ryzyko wahań kursów walutowych od momentu zakupu towarów do momentu ich sprzedaży dla transakcji denominowanych w walutach obcych.

Ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe

Dane dotyczące sald w walutach obcych na dzień 31 grudnia 2023 roku

<i>Na dzień 31.12.2023</i>	w EUR	w USD	pozostałe waluty	Razem
<i>w tysiącach złotych</i>				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1 103	165	12	1 280
Środki pieniężne	3 114	4 371	94	7 579
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych		(323)	-	(323)
Pochodne instrumenty finansowe - aktywa i zobowiązania finansowe				-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	(1 182)	(375)	-	(1 557)
Ekspozycja na ryzyko kursowe dotyczące sald w walutach obcych	3 035	3 838	106	6 979

Dane dotyczące sald w walutach obcych na dzień 31 grudnia 2022 roku

Na dzień 31.12.2022 w tysiącach złotych	w EUR	w USD	pozostałe waluty	Razem
Należności handlowe oraz pozostałe należności	4 378	4 772	23	9 173
Środki pieniężne	1 947	27 570	92	29 609
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych	(20 570)	-	-	(20 570)
Pochodne instrumenty finansowe - aktywa i zobowiązania finansowe	(8)	(256)	-	(264)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	(2 574)	(443)	-	(3 017)
Ekspozycja na ryzyko kursowe dotyczące sald w walutach obcych	(16 827)	31 643	115	14 931

Ekspozycja na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2023 roku pozostawała na porównywalnym poziomie jak na dzień 31 grudnia 2022 roku. Zwiększona ekspozycja zobowiązań z tytułu dostaw i usług w walucie jest zrównoważona zmniejszoną ekspozycją pochodnych instrumentów finansowych oraz zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych.

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych denominowanych w walutach obcych na zmianę kursów wymiany walut.

Wpływ na wynik finansowy zmian kursów walut obcych na dzień 31 grudnia 2023 roku o 10% przedstawiono poniżej. Analiza została przeprowadzona przy założeniu, że wszystkie pozostałe zmienne, a w szczególności stopy procentowe, pozostają na niezmiennym poziomie. Analiza za 2021 rok została przeprowadzona w ten sam sposób.

Wpływ różnic kursowych na wynik finansowy Spółki w związku ze zmianą kursu walut obcych:

w tysiącach złotych	Zmiana kursu walutowego EUR/PLN - wpływ na wynik finansowy roku brutto		Zmiana kursu walutowego USD/PLN - wpływ na wynik finansowy roku brutto	
	Wzrost kursu o 10 %	Spadek kursu o 10%	Wzrost kursu o 10%	Spadek kursu o 10%
31.12.2023	304	(304)	384	(384)
31.12.2022	(1 683)	1 683	3 164	(3 164)

Ekspozycja walutowa wskazana powyżej jest neutralizowana i w istotnej części znoszona poprzez posiadane zapasy paliw, stosowane w Spółce: krótkoterminowe lub długoterminowe zamówienia waluty zarówno na zakup jak i sprzedaż – kontrakty FX Forward oraz hedging naturalny – transakcje kredytów i pożyczek w walutach obcych

8.2.3 RYZYKO CENOWE

Spółka narażona jest na ryzyko zmian cen paliw, gazu ziemnego, energii elektrycznej oraz zmiany kursów walut, co w konsekwencji może wpłynąć na uzyskiwane przez nią wyniki.

Zmiana cen produktów ropopochodnych, gazu oraz energii elektrycznej na rynkach światowych spowodowana ruchami cen ropy naftowej, gazu, węgla oraz uprawnień do emisji CO2 ma bezpośredni wpływ na rynek polski, w związku z czym sprzedaż wyżej wymienionych towarów może generować stratę lub nadmiarowy zysk.

A - Ryzyko zmian cen towarów produktów ropopochodnych.

Spółka zabezpiecza za pomocą:

- transakcji zabezpieczających takich jak: kontrakty terminowe typu forward, kontraktu swap oraz futures

- hedgingu naturalnego m.in. stosując tożsame formuły cenowe przy transakcjach zakupu oraz sprzedaży, czyli netując transakcje przeciwnie skorelowane.

Stosowana w Spółce procedura zabezpieczająca ceny paliw zakłada zawieranie transakcji o nominale odpowiadającym ilości towaru podatnego na ryzyko zmiany ceny. Strategie zawierania transakcji zabezpieczających odpowiadają formułom cenowym określonym w kontraktach zakupowych oraz sprzedażowych. W przypadku upływu terminu obowiązywania transakcji zabezpieczających przed momentem sprzedaży towaru stosuje się ich rolowanie.

B - Ryzyko zmian cen gazu ziemnego.

Spółka zabezpiecza pozycje związane z handlem gazem między innymi poprzez wynajęte magazyny jak i zawierając odpowiednie kontrakty na Towarowej Giełdzie Energii.

Spółka podejmuje działania mające w celu ograniczenia ryzyka niedopasowania produktów giełdowych w stosunku do pozycji zabezpieczanej. Jednakże nie zawsze jest możliwe ich pełne zabezpieczenie ze względu na różnice pomiędzy profilami pozycji zabezpieczanej, a oferowanymi w danym momencie produktami na Towarowej Giełdzie Energii.

C - Ryzyko zmian cen towarów - związane z ryzykiem zmian kursów walut.

Z uwagi na fakt, że Spółka realizuje kontrakty zakupowe oraz sprzedażowe produktów w różnych walutach oraz równocześnie ceny znakomitej większości oferowanych towarów są notowane na rynkach światowych w walutach obcych (a zwłaszcza w dolarach USD), nie można pominąć ryzyka zmiany kursów walut jako elementu powiązanego z ryzykiem ceny.

W ramach ograniczenia ryzyka związanego ze zmiennością kursów walut Spółka stosuje przede wszystkim:

- Krótkoterminowe lub długoterminowe kontrakty FX Forward oraz FX swap;
- hedging naturalny.

Ekspozycja Spółki na ryzyko cenowe

Dane dotyczące zapasów (w tys. złotych):

<i>Na dzień 31.12.2023</i>	wartość zapasów wg kosztu nabycia	wartość zapasów wg wartości godziwej	wycena zapasów do wartości godziwej
Aktywa niefinansowe			
Zapasy wyceniane wg wartości godziwej	37 025	22 339	(14 686)
Zapasy wyceniane w cenie nabycia	20 456	20 456	-
Razem	57 481	42 795	(14 686)

Kontrakty terminowe zabezpieczające ryzyko cenowe (w tys. zł)

<i>Na dzień 31.12.2023</i>	wartość transakcji (wg cen otwarcia)	wartość transakcji (wg cen wyceny)	wycena
Aktywa finansowe			
Futures Gas Base (kupno)	2 033	1 562	(471)
Futures Gas Base (sprzedaż)	(11 087)	(3 966)	7 121
Futures ICE Gas Oil (kupno)	1 856	1 852	(4)
Razem	(7 198)	(552)	6 646

Dane dotyczące zapasów dla okresu porównywalnego (w tys. zł):

Na dzień 31.12.2022	wartość zapasów wg kosztów nabycia	wartość zapasów wg wartości godziwej	wycena zapasów do wartości godziwej
Aktywa niefinansowe			
Zapasy wyceniane wg wartości godziwej	13 536	10 102	(3 434)
Zapasy wyceniane w cenie nabycia	10 640	10 640	-
Razem	24 176	20 742	(3 434)

Kontrakty terminowe zabezpieczające ryzyko cenowe (w tys. zł):

Na dzień 31.12.2022	wartość transakcji (wg cen otwarcia)	wartość transakcji (wg cen wyceny)	wycena
Aktywa finansowe			
Futures Gas Oil (kupno)	15 943	7 709	(8 234)
Futures Gas Oil (sprzedaż)	(23 225)	(20 092)	3 133
Futures ICE Gas Oil (kupno/sprzedaż)	43 727	44 189	462
Razem	36 445	31 806	(4 639)

Analiza wrażliwości instrumentów pochodnych na zmianę cen towarów

Analiza uwzględnia pozycje towarową oraz istniejące zabezpieczenia kontraktami terminowymi. Osłabienie/umocnienie notowań produktu bazowego (wpływające na wzrost/spadek wartości godziwej zapasów oraz wzrost/spadek wartości godziwej instrumentów pochodnych) o 10% na 31 grudnia 2023 roku spowodowałoby (spadek)/wzrost wyniku finansowego o wartości zaprezentowane poniżej. Analiza została przeprowadzona przy założeniu, że wszystkie pozostałe zmienne pozostają na niezmiennym poziomie.

Wpływ różnic cenowych na wynik finansowy Grupy na dzień 31.12.2023

Wzrost cen o 10%	wartość pozycji (wg cen otwarcia)	wartość pozycji (wg cen wyceny)	wycena
Na dzień 31.12.2023			
Aktywa finansowe			
kontrakty terminowe + zapas	50 283	46 467	(3 816)
Wzrost cen o 10% powoduje wzrost wyceny transakcji zabezpieczających o			4 224

Spadek cen o 10%	wartość pozycji (wg cen otwarcia)	wartość pozycji (wg cen wyceny)	wycena
Na dzień 31.12.2023			
Aktywa finansowe			
kontrakty terminowe + zapas	50 283	38 019	(12 264)
Spadek cen o 10% powoduje spadek wyceny transakcji zabezpieczających o			(4 224)

Wpływ różnic cenowych na wynik finansowy Grupy na dzień 31.12.2022

Wzrost cen o 10%

<i>Na dzień 31.12.2022</i>	wartość pozycji (wg cen otwarcia)	wartość pozycji (wg cen wyceny)	wycena
kontrakty terminowe + zapas	60 621	57 803	(2 818)
Wzrost cen o 10% powodowałby wzrost wyceny transakcji zabezpieczających i zapasu o:			5 255

Spadek cen o 10%

<i>Na dzień 31.12.2022</i>	wartość pozycji (wg cen otwarcia)	wartość pozycji (wg cen wyceny)	Wycena
kontrakty terminowe + zapas	60 621	47 293	(13 328)
Spadek cen o 10% powodowałby spadek wyceny transakcji zabezpieczających i zapasu o:			(5 255)

Brak pełnego dopasowania wartości kontraktów względem wartości zapasów ujętej w bilansie wynika m.in. z:

- konieczności dostosowania okresu zawierania transakcji zabezpieczających zgodnie z wymogami kontraktów handlowych
- braku pełnej możliwości dobrania optymalnych instrumentów zabezpieczających
- zastosowania hedingu naturalnego.

8.2.4 RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Ryzyko stopy procentowej to możliwość niekorzystnego wpływu zmian stóp procentowych na wyniki. W 2023 roku Spółka narażona była na ten rodzaj ryzyka głównie w związku z korzystaniem z zewnętrznych źródeł finansowania z oprocentowaniem zmiennym.

Współpracując z wieloma instytucjami finansowymi Spółka na bieżąco monitoruje poziom stóp procentowych każdorazowo negocjując poziom marży banku lub innej instytucji finansowej dla zawieranych transakcji podlegających oprocentowaniu. Analogicznie Spółka postępuje z oprocentowaniem udzielonych pożyczek przez Spółkę.

Ekspozycja Spółki na ryzyko zmiany stóp procentowych

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
<i>Instrumenty o stałej stopie procentowej</i>	-	-
Aktywa finansowe - pożyczki udzielone	-	1 333
Aktywa finansowe – pozostałe należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy i limitu kupieckiego	118	984
Lokaty terminowe powyżej 3 miesięcy	1 781	-
Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów, pożyczek oraz leasingów	(76 149)	-
Razem	(74 250)	2 317
<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
<i>Instrumenty o zmiennej stopie procentowej</i>		
Aktywa finansowe - pożyczki udzielone	1 815	78 368
Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów, pożyczek oraz leasingów	(210 028)	(148 241)
Kredyty w rachunku bieżącym	(45 595)	-
Razem	(253 808)	(69 873)

-Kaucje zabezpieczające gwarancje bankowe i gwarancje ubezpieczeniowe są oprocentowane stałym procentem negocjowanym na dłuższe lub krótsze terminy w zależności od zmienności bankowych stóp procentowych. Pożyczki udzielone oprocentowane stałym procentem dotyczą umów wcześniej zawartych z podmiotami powiązаныmi i są systematycznie monitorowane.

Ryzyko zmiany stóp procentowych na wartości godziwe i przepływy pieniężne

Spółka nie posiada istotnych oprocentowanych aktywów finansowych, dlatego też przychody Spółki oraz przepływy pieniężne są w dużej mierze niezależne od zmian rynkowych stóp procentowych. Spółka jest w większy sposób narażona na ryzyko stóp procentowych od strony zobowiązań, tj. otrzymanych pożyczek i kredytów. Pożyczki udzielone o zmiennej stopie procentowej wystawiają Spółkę na ryzyko stóp procentowych od strony przepływów pieniężnych.

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej na zmianę rynkowych stóp procentowych

(Spadek)/wzrost stopy procentowej o 150 bp na dzień sprawozdawczy zwiększyłby/(zmniejszyłby) wynik finansowy o wartość zaprezentowaną w poniższej tabeli. Analiza została przeprowadzona przy założeniu, że wszystkie pozostałe zmienne, a w szczególności kursy wymiany walut, pozostają niezmiennie. Analiza dla 2021 r. została przeprowadzona w analogiczny sposób.

Wpływ zmiany stóp procentowych na wynik finansowy Spółki:

w tysiącach złotych	Wynik finansowy	
	Wzrost o 1,5 p.p.	Spadek o 1,5 p.p.
31.12.2023	(3 807)	3 807
31.12.2022	(1 048)	1 048

Ekspozycja Spółki na ryzyko zmiany stóp procentowych związanych z IBOR

W odpowiedzi na oczekiwaną reformę stóp referencyjnych (reforma IBOR) Spółka przeanalizowała instrumenty, oparte o rynkowe stopy referencyjne (WIBOR oraz EURIBOR) w celu sprawdzenia czy i jakim stopniu ponosi ryzyko przejścia na nowe stopy procentowe. W ocenie Spółki reforma stóp referencyjnych prowadząca do likwidacji stawek IBOR i zastąpienie ich alternatywnymi stawkami referencyjnymi nie będzie miała istotnego wpływu na pozycję ekonomiczną Spółki. Według stanu na dzień bilansowy, umowy pożyczek i kredytów, których stroną jest Spółka, nie podległy zmianie ze względu na reformę IBOR. W ocenie Spółki planowana reforma IBOR nie będzie miała istotnego wpływu na strategię zarządzania ryzykiem obowiązującą w Spółce.

Ekspozycja zobowiązań Spółki z tytułu kredytów i pożyczek na poszczególne stawki procentowe

Nazwa firmy finansującej	kwota zobowiązania w tysiącach złotych	waluta zobowiązania	stawka referencyjna
BOŚ Bank S.A.	39 260	PLN	3M WIBOR + marża
Bank Millenium S.A.	6 334	PLN	1M WIBOR + marża
Unimot Paliwa	68 000	PLN	3M WIBOR + marża
Razem	113 594		

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka ocenia, że standard ten nie ma wpływu na sytuację finansową ani na wyniki Spółki.

8.2.5 RYZYKO KREDYTOWE

Ryzyko kredytowe jest to możliwość poniesienia przez Spółkę straty finansowej na skutek niewywiązania się z zobowiązań przez dłużników Spółki.

Ryzyko kredytowe związane jest głównie z następującymi obszarami:

- z wiarygodnością kredytową klientów, z którymi zawiera się transakcje fizycznej sprzedaży towarów,
- z wiarygodnością kredytową instytucji finansowych (banków/brokerów), z którymi zawiera się lub które pośredniczą w zawieraniu transakcji zabezpieczających, a także tych w których lokowane są wolne środki pieniężne,
- z kondycją finansową pożyczkobiorców.

Ryzyko kredytowe dotyczy w szczególności następujących pozycji bilansowych:

- należności z tytułu dostaw i usług,
- instrumenty pochodne,
- środki pieniężne i lokaty bankowe i ich ekwiwalenty
- udzielone pożyczki,
- udzielone gwarancje i poręczenia.

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	31.12.2022
Pożyczki udzielone	1 815	79 701
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające przyszłe transakcje hedgingowe	-	5 306
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje obrotu gazem ziemnym	1 781	41 102
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	7 120	8 629
Należności z tytułu dostaw i usług	134 479	91 540
Należności długoterminowe (kaucje, depozyty)	2 140	1 026
Należności krótkoterminowe zabezpieczające udzielone gwarancje i poręczenia, pozostałe należności z tytułu kaucji	1 740	778
Pozostałe należności	801	576
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (z wyłączeniem środków pieniężnych w kasie)	31 678	65 014
Razem	181 554	293 672

Wartość księgowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe. Zauważalny wzrost na pozycjach: należności krótkoterminowe zabezpieczające udzielone gwarancje i poręczenia, należności handlowe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty (z wyłączeniem środków pieniężnych w kasie) oraz środków pieniężnych o ograniczonym dostępie jest związany ze wzrostem obrotów Spółki oraz ze wzrostem skali działalności r/r.

Udzielone pożyczki - szacowanie utraty wartości aktywów

Należności handlowe - szacowanie utraty wartości aktywów

Spółka monitoruje ryzyko kredytowe wynikające z transakcji handlowych zgodnie z jednolitymi zasadami zarządzania ryzykiem kredytowym stosowanymi we wszystkich istotnych podmiotach z Grupy. Ograniczenie ekspozycji na ryzyko kredytowe związane z należnościami handlowymi następuje poprzez ocenę i monitoring kondycji finansowej kontrahentów oraz stosowanie systemu przyznawania limitów kupieckich zgodnie z przyjętą w Spółce procedurą. Procedura zakłada weryfikację zdolności kredytowej kontrahentów przed rozpoczęciem współpracy handlowej. Klienci bez przyznanego limitu kupieckiego korzystają z oferty sprzedaży na warunkach przedpłaty. Ekspozycja kredytowa w stosunku do przyznanego limitu podlega stałemu monitoringowi. Należności Spółki są stale monitorowane przez dedykowany zespół funkcjonujący w strukturach Spółki.

'Poziom bezpieczeństwa należności handlowych Spółki w znacznym stopniu podnoszą: współpraca z Towarzystwami Ubezpieczeń, stosowanie różnego rodzaju zabezpieczeń, korzystanie z usług wywiadowni gospodarczych, kancelarii prawnych. Wśród zabezpieczeń występują m.in.: weksle in blanco z deklaracją wekslową, notarialne akty poddania

się egzekucji w trybie art. 777 k.p.c., zastawy rejestrowe (w przypadku rzeczy ruchomych), hipoteki (w przypadku nieruchomości), blokady środków na rachunkach bankowych, gwarancje bankowe. W portfelu Towarzystw Ubezpieczeniowych wspierających działalność Spółki znajdują się: Atradius Crédito y Caución S.A de Seguros y Reaseguros Spółka Akcyjna Oddział w Polsce, Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A. firmowane znakiem towarowym Allianz Trade, Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółka Akcyjna, Compagnie Francaise D'assurance Pour Le Commerce Exterieur Spółka Akcyjna Oddział W Polsce. Wymienione Towarzystwa wykazują znaczące potencjały finansowe oraz korzystają z zabezpieczeń w traktatach reasekuracyjnych, co do których nie ma informacji o zmianach.

Udzielone pożyczki i należności podlegają spisaniu, gdy Spółka nie ma uzasadnionych oczekiwań co do odzyskania składnika aktywów finansowych (w całości lub w części). Ma to miejsce w przypadku, gdy Spółka ustali, że pożyczkobiorca lub kontrahent nie posiada aktywów lub źródła przychodów, które mogłyby wygenerować przepływy pieniężne wystarczające do spłaty kwot podlegających odpisowi. Spisanie pożyczki lub należności jest równoznaczne z zaprzestaniem ujmowania danego składnika aktywów w sprawozdaniu z pozycji finansowej. W przypadku spisania należności, Spółka może kontynuować stosowanie czynności egzekucyjnych wobec kontrahentów. Kwoty odzyskane wynikające z działań egzekucyjnych Spółki ujmowane są w tej samej linii sprawozdawczej w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, co zysk/strata netto z tytułu oczekiwanej straty kredytowej.

Środki pieniężne - szacowanie utraty wartości aktywów

Spółka lokuje wolne środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyłącznie w podmiotach działających w sektorze finansowym. Analiza ekspozycji na ten rodzaj ryzyka, przeprowadzona na dzień 31 grudnia 2023 roku dla kwoty 28 480 tys. złotych, co stanowi niemal 100% kwoty ogółu środków pieniężnych Spółki), wykazała, że są to w przeważającej części banki lub brokerzy posiadające rating na poziomie najwyższym, średniowysokim. Ryzyko kredytowe z tego tytułu jest na bieżąco monitorowane poprzez analizę ratingów kredytowych oraz ograniczenie poziomu koncentracji środków w poszczególnych instytucjach finansowych.

Poziom koncentracji Środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z uwzględnieniem oceny kredytowej instytucji finansowych

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	Rating Moody's	Rating Fitch	Rating S&P	31.12.2023	31.12.2022
Broker1	9 563	-	BB-	A-	34,0%	32%
Broker2	8 012	-	BBB-	-	28,0%	14%
Bank2	4 972	Baa1	BBB-	BBB-	17,0%	11%
Bank5	4 035	Baa3	BB	-	14,0%	1%
Bank3	625	-	BB-	-	2,0%	3%
Bank1	465	-	A+	-	2,0%	35%
Bank6	410	A2	-	-	1,0%	1%
Bank7	178	A2	-	-	1,0%	1%
Bank4	170	-	A+	-	1,0%	2%
Pozostałe	50	-	-	-	0,0%	0%
Razem	28 480				100%	100%

Biorąc pod uwagę krótkoterminowy charakter prezentowanych środków pieniężnych i lokat oraz ze względu na współpracę wyłącznie z renomowanymi instytucjami finansowymi, jak również bieżący monitoring ich wyników finansowych, ryzyko kredytowe wynikające ze zdeponowania środków finansowych w tych instytucjach jest niskie. Wysokość szacowanej utraty wartości środków pieniężnych jest nieistotna z punktu widzenia wyników osiągniętych przez Spółkę na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Transakcje w instrumenty pochodne - szacowanie utraty wartości aktywów

Spółka zawiera transakcje w instrumentach pochodnych w podmiotach działających w sektorze finansowym. Analiza ekspozycji na ten rodzaj ryzyka, przeprowadzona na dzień bilansowy potwierdziła przewagę po stronie zobowiązań z tytułu instrumentów pochodnych. Spółka współpracuje w przeważającej części z bankami posiadającymi rating na poziomie najwyższym, średniowysokim i średnim oraz z brokerem dysponującym wysokim kapitałem własnym oraz wiodącą i stabilną pozycją rynkową w Polsce. Ryzyko kredytowe z tego tytułu jest na bieżąco monitorowane poprzez analizę ratingów kredytowych oraz ograniczenie poziomu koncentracji transakcji w poszczególnych instytucjach finansowych.

W celu ograniczenia przepływów pieniężnych i jednocześnie ograniczenia ryzyka kredytowego Spółka dokonuje rozliczeń netto do poziomu dodatniego salda wyceny transakcji w instrumentach pochodnych zawartych z danym podmiotem.

Poziom koncentracji instrumentów pochodnych (aktywów oraz pasywów) z uwzględnieniem oceny kredytowej instytucji finansowych

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	Rating Moody's	Rating Fitch	Rating S&P	31.12.2023	31.12.2022
Broker1	6 413	-	BB-	-	100%	92%
Broker2	-	-	-	-	0%	8%
Razem	6 413				100%	100%

Poziom koncentracji instrumentów pochodnych (zobowiązań) z uwzględnieniem oceny kredytowej instytucji finansowych:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	Rating Moody's	Rating Fitch	Rating S&P	31.12.2023	31.12.2022
Broker1	644	-	BB-	-	100%	98%
Broker2	-	-	-	-	0%	2%
Razem	644				100%	100%

Współpraca z brokerem o renomowanej pozycji na rynku finansowym oraz z bankami dysponującymi wysokim kapitałem oraz wysoką i średnią pozycją w ratingu pozwala minimalizować ryzyko kredytowe wynikające z wyceny transakcji w instrumentach pochodnych.

Współpraca z brokerem o renomowanej pozycji na rynku finansowym oraz z bankami dysponującymi wysokim kapitałem oraz wysoką i średnią pozycją w ratingu pozwala minimalizować ryzyko kredytowe wynikające z wyceny transakcji w instrumentach pochodnych.

Poziom koncentracji środków pieniężnych o ograniczonym dostępie zabezpieczających transakcje instrumentami pochodnymi

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2023	Rating Moody's	Rating Fitch	Rating S&P	31.12.2023	31.12.2022
Broker1	0	-	BBB-	-	0%	11%
Broker2	1 781	-	BB-	-	100%	89%
Razem	1 781				100%	100%

Współpraca z brokerami o renomowanej pozycji pozwala minimalizować ryzyko środków pieniężnych o ograniczonym dostępie zabezpieczających transakcje hedgingowe.

8.2.6 RYZYKO UTRATY PŁYNNOŚCI

Ryzyko utraty płynności jest to ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Grupę jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Spółka podejmuje działania mające na celu zapewnienie stabilnego i efektywnego finansowania działalności.

W zarządzaniu płynnością Spółka kieruje się następującymi zasadami:

- zapewnienie stabilnego i zdywersyfikowanego finansowania od instytucji zewnętrznych,
- bieżące monitorowanie wskaźników zadłużenia i kowenantów bankowych
- przeznaczanie nadwyżek finansowych na spłatę zadłużenia odsetkowego bądź efektywne lokowanie ich w bezpieczne instrumenty,
- limity kredytowe dla partnerów handlowych,

- ściągalność należności zgodnie z ich terminami płatności, ewentualnie wystawianie not odsetkowych w przypadku przeterminowań,
- efektywne zarządzanie pozostałymi elementami kapitału obrotowego.

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych wraz z płatnościami odsetek od jednostek powiązanych

<i>Na dzień 31.12.2023</i> <i>w tysiącach złotych</i>	Wartość bilansowa	Zakontraktowana wartość przepływów	Do 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-cy	od 3 m-cy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
Zobowiązania finansowe						
Inne zobowiązania oprocentowane	73 017	73 017	73 017	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych i wynagrodzeń)	118 721	118 721	118 721	-	-	-
Razem	191 738	191 738	191 738	-	-	-

<i>Na dzień 31.12.2022</i> <i>w tysiącach złotych</i>	Wartość bilansowa	Zakontraktowana wartość przepływów	Do 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-cy	od 3 m-cy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
Zobowiązania finansowe						
Inne zobowiązania oprocentowane	1 274	1 274	1 274	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych i wynagrodzeń)	23 927	23 927	23 927	-	417	-
Razem	25 201	25 201	25 201	-	417	-

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych wraz z płatnościami odsetek od jednostek pozostałych

<i>Na dzień 31.12.2023</i> <i>w tysiącach złotych</i>	Wartość bilansowa	Zakontraktowana wartość przepływów	do 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-cy	od 3 m-cy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania finansowe							
Zobowiązania z tytułu leasingu	136 687	130 377	1 022	2 030	9 167	39 846	78 312
Kredyt w rachunku bieżącym	45 595	45 595	45 595	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	470	470	(12 798)	4 669	8 599	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych i wynagrodzeń)	43 033	43 033	43 033	-	-	-	-
Razem	225 785	219 475	76 852	6 699	17 766	39 846	78 312

<i>Na dzień 31.12.2022</i>							
<i>w tysiącach złotych</i>	Wartość bilansowa	Zakontraktowana wartość przepływów	Do 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-cy	od 3 m-cy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania finansowe							
Zobowiązania z tytułu leasingu	94 272	130 377	1 022	2 030	9 167	39 846	78 312
Kredyt w rachunku bieżącym			52 695	52 695	52 695	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	13 268	13 268	-	4 669	8 599	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych i wynagrodzeń)	47 089	47 089	47 089	-	-	-	-
Razem	207 324	243 429	100 806	6 699	17 766	39 846	78 312

Analiza wymagalności zobowiązań warunkowych

na dzień 31.12.2023 roku

<i>w tysiącach PLN/EUR</i>	do 1 roku		
	PLN	EUR	USD
poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe	205 000		-
poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne	40 000		-
poręczenie za gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	124 356	24 000	6 000
poręczenia kredytowe			43 000
Razem	369 356	24 000	49 000

Za zobowiązania własne na dzień 31.12.2023

<i>w tysiącach PLN/EUR</i>	do 1 roku		
	PLN	EUR	USD
gwarancje związane z zabezpieczeniem należytego wykonania umów i limitów kupieckich	-	-	-

na dzień 31.12.2022 roku

<i>w tysiącach PLN/EUR</i>	do 1 roku		
	PLN	EUR	USD
poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne	13 100	-	-
poręczenie za gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	27 000	-	-
poręczenia kredytowe	25 027	25 000	3 600
Razem	65 127	25 000	3 600

<i>w tysiącach PLN/EUR</i>	do 1 roku		
	PLN	EUR	USD
gwarancje związane z zabezpieczeniem należytego wykonania umów i limitów kupieckich	356	3 500	-
Razem	356	3 500	-

Zestawienie dostępnych limitów kredytowych i limitów pożyczek

<i>w tysiącach złotych</i>	niewykorzystany limit kredytowy na dzień 31.12.2023
BOŚ Bank S.A.	4 740
Bank Millennium S.A.	3 666
U.C. Energy Ltd	31 480
Unimot Paliwa	232 000
Razem	271 886

8.2.7 ZARZĄDZANIE KAPITAŁAMI

W celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji Spółka zarządza kapitałem w taki sposób, aby zapewnić przyszły rozwój przy jednoczesnym maksymalizowaniu zwrotu z kapitału dla akcjonariuszy.

Poziom zwrotu z kapitału Spółka monitoruje za pomocą wskaźnika rentowności kapitału ROE (zysk netto/kapitał własny).

- Poziom tego wskaźnika na 31 grudnia 2023 roku wyniósł 12,3% (odpowiednio na 31 grudnia 2022 roku: 27,1%).

Ponadto w procesie zarządzania płynnością i kapitałem Spółka zwraca także uwagę na wskaźniki:

- wskaźnik pokrycia aktywów (kapitał własny/suma aktywów), poziom tego wskaźnika na 31 grudnia 2023 roku wynosi 43,2% (odpowiednio na 31 grudnia 2022 roku: 60,8%).
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe), poziom tego wskaźnika na 31 grudnia 2023 roku wynosi 0,7 (odpowiednio na 31 grudnia 2022 roku: 1,8).

W celu optymalnego zarządzania kapitałem, utrzymania płynności i zdolności kredytowej pozwalającej na uzyskanie i utrzymanie finansowania zewnętrznego, Spółka w długim okresie dąży do utrzymania wskaźnika pokrycia aktywów na poziomie nie niższym od 20%, natomiast wskaźnika płynności bieżącej na poziomie nie niższym od 1.1.

9 POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

9.1 NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(36 992)	413 579
Zmiana stanu należności z tytułu należności odsetkowych	-	-
Wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa		(576 575)
Zmiana stanu należności z tytułu należności inwestycyjnych	4 794	-
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(32 198)	(162 996)
Zmiana stanu zapasów wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(7 367)	297 979
Wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa		(37 034)

Zmiana stanu zapasów w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(7 367)	260 945
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	90 989	(222 483)
Wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa	(2 372)	357 275
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu udziałów	-	(219)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	88 617	134 573

9.2 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

<i>w tysiącach PLN/EUR/USD</i>	Stan na 31.12.2023			Stan na 31.12.2022		
	PLN	EUR	USD	PLN	EUR	USD
Zobowiązania warunkowe własne	-	-	-	356	3 500	-
gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe	-	-	-	-	-	-
gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	-	-	-	356	3 500	-
Zobowiązania warunkowe dotyczące jednostek powiązanych wystawione przez Jednostkę Dominującą	369 356	24 000	49 000	65 127	25 000	3 600
poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe	205 000	-	-	13 100	-	-
poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne	40 000	-	-	27 000	-	-
poręczenie za gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	124 356	24 000	6 000	25 027	25 000	3 600
poręczenia kredytowe	-	-	43 000	-	-	-
Podsumowanie	369 356	24 000	49 000	65 483	28 500	3 600

Z tytułu udzielonych poręczeń podmioty ich udzielające pobierają wynagrodzenie. Ryzyko zapłaty związane z tymi zobowiązaniami ujęte zostało w cenie. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 roku Spółka nie zidentyfikowała wzrostu ryzyka kredytowego związanego z udzielonymi gwarancjami oraz poręczeniami, a ewentualna rezerwa z tytułu oczekiwanej straty kredytowej jest nieistotna.

Zobowiązania warunkowe złożone przez Spółkę dotyczą głównie: gwarancji cywilnoprawnych związanych z zabezpieczeniem należytego wykonania umów oraz gwarancji publicznoprawnych wynikających z przepisów powszechnie obowiązujących zabezpieczających prawidłowość prowadzenia działalności koncesjonowanych w sektorze paliw ciekłych i wynikających z tej działalności należności podatkowych, celnych itp.

9.3 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Saldo rozrachunków na 31.12.2023 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	Należności	Zobowiązania	Otrzymane pożyczki	Udzielone pożyczki
Jednostka dominująca - Unimot Express Sp. z o.o.	19	262		
Jednostki powiązanie konsolidowane				
- Unimot System Sp. z o.o.	1 489	82		
- Blue LNG Sp. z o.o.	536	-		149
- Unimot Paliwa Sp. z o.o..	19 684	111 596	73 017	
- Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o	33 602	4 669		1
- Tradea Sp. z o.o.	256	-		
- Unimot Ukraine LLC				
- Unimot Ukraina	(18)	-		476
- Unimot Chiny	121	-		
- 3 Seas Energy LLC	-	-		
- Unimot Geneva	-	-		
- Operator Klastra Energii Sp. z o.o.	-	11		
- Unimot Investments Sp. z o.o.				
- Unimot B1 Sp. z o.o.	1	-		
- Unimot CUW Sp. z o.o.	1	-		
- Unimot T2 Sp. z o.o.		-		
- Tradea Sp. z o.o. Sp.K.		-		
- Olavion sp. z o.o.	5	-		
- Unimot Terminale sp. z o.o.	1 721	-		
- Unimot Infrastruktura sp. z o.o.	4	-		
- Unimot Bitumen sp z o.o.	117	-		
- RCEkoenergia sp z o.o.	3	-		
- Unimot Aviation sp z o.o.	-	-		1 017
- Unimot Commodities sp z o.o.	41	-		
Pozostałe jednostki powiązane				
- U.C. Energy Ltd <i>(jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.)</i>	-	-	323	165
- GO & BIOGAS Sp. z o.o. <i>(jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.)</i>	-	-		
- PZL Sędziszów S.A. <i>(jednostka stowarzyszona z Unimot Express Sp. z o.o.)</i>	124	1 494		
- Unimot Truck S.A. <i>(jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)</i>	1	-		
- Zemadon Limited <i>(jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)</i>	-	-		
Razem	57 707	118 114	73 340	1 808

Saldo rozrachunków na 31.12.2022 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	Należności	Zobowiązania	Otrzymane pożyczki	Udzielone pożyczki
Jednostka dominująca - Unimot Express Sp. z o.o.	22	241	-	-
Jednostki powiązanie konsolidowane				
- Unimot System Sp. z o.o.	4 145	71	-	-
- Blue LNG Sp. z o.o.	581	-	-	460
- Unimot Paliwa Sp. z o.o..	42 720	21 862	-	78 147
- Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o	12 915	133	-	-
- Tradea Sp. z o.o.	31	-	926	-
- Unimot Ukraine LLC	-	-	-	-
- Unimot Ukraina	4	-	-	490
- Unimot Chiny	103	-	-	-
- 3 Seas Energy LLC	-	416	-	-
- Unimot Geneva	-	220	-	-
- Naturalna Energia Sp. z o.o.	-	-	-	-
- Nasze Czyste Powietrze Sp. z o.o.	-	-	-	-
- PV Energy Sp. z o.o.	-	-	-	-
- Operator Klastra Energii Sp. z o.o.	-	-	-	364
- Unimot Investments Sp. z o.o.	1	-	-	36
- Unimot B1 Sp. z o.o.	1	-	-	-
- Unimot T1 Sp. z o.o.	1	-	-	-
- Unimot T2 Sp. z o.o.	-	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane				
- U.C. Energy Ltd <i>(jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.)</i>	-	-	348	185
- GO & BIOGAS Sp. z o.o. <i>(jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.)</i>	-	-	-	-
- PZL Sędziszów S.A. <i>(jednostka stowarzyszona z Unimot Express Sp. z o.o.)</i>	507	984	-	-
- Unimot Truck S.A. <i>(jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)</i>	3	-	-	-
- Zemadon Limited <i>(jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)</i>	-	-	-	-
Razem	61 034	23 927	1 274	79 682

Przychody ze wzajemnych transakcji za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	Przychody ze sprzedaży towarów	Przychody ze sprzedaży usług i refaktur	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe
Jednostka dominująca - Unimot Express Sp. z o.o.	10	24	2	-
Jednostki powiązanie konsolidowane				
- Unimot System Sp. z o.o.	14 219	141	-	-
- Blue LNG Sp. z o.o.	-	74	-	30
- Unimot Paliwa Sp. z o.o..	2 088	13 572	1 535	1 691
- Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o.	152 298	1 188	15	1
- Tradea Sp. z o.o.	-	412	2	-
- Unimot Ukraine LLC				
- Unimot Ukraina	-	-	-	11
- Unimot Chiny	223	-	-	-
- Operator Klastra Energii Sp. z o.o.	-	3	-	32
- Unimot Geneva	-	-	-	-
- Unimot Investments Sp. z o.o.				
- Unimot T1 Sp. z o.o.	-	-	-	-
- Unimot T2 Sp. z o.o.				
- Unimot B1 Sp. z o.o.	-	8	-	-
- Tradea Sp. z o.o. Sp.K.				
- Olavion sp. z o.o.	-	6	-	-
- Unimot Terminale sp. z o.o.	-	1 878	1 690	-
- Unimot Infrastruktura sp. z o.o.	-	18	-	-
- Unimot Bitumen sp z o.o.	439	-	34	-
- RCEkoenergia sp z o.o.	92	-	-	-
- Unimot Aviation sp z o.o.	-	1	-	66
- Unimot Commodities sp z o.o.	-	103	19	-
Pozostałe jednostki powiązane				1
- U.C. Energy Ltd <i>(jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.)</i>	-	-	-	165
- PZL Sędziszów S.A. <i>(jednostka stowarzyszona z Unimot Express Sp. z o.o.)</i>	476	-	-	-
- Unimot Truck S.A. <i>(jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)</i>	-	8	-	-
- Zemadon Limited <i>(jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)</i>	-	-	-	-
Razem	169 845	17 436	3 297	1 997

Przychody ze wzajemnych transakcji za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	Przychody ze sprzedaży towarów	Przychody ze sprzedaży usług i refaktur	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe
Jednostka dominująca - Unimot Express Sp. z o.o.	87	22	-	-
Jednostki powiązanie konsolidowane				
- Unimot System Sp. z o.o.	9 033	106	67	-
- Blue LNG Sp. z o.o.	53	47	4	21
- Unimot Paliwa Sp. z o.o..	449 809	6 783	915	8 686
- Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o.	28 412	615	12	115
- Tradea Sp. z o.o.	21	241	10 170	-
- Unimot Ukraina	354	-	-	23
- Unimot Chiny	177	-	-	-
- Operator Klastra Energii Sp. z o.o.	-	2	-	4
- Unimot Investments Sp. z o.o.	-	8	-	2
- Unimot T1 Sp. z o.o.	-	8	-	-
- Unimot T2 Sp. z o.o.	-	-	-	-
- Unimot B1 Sp. z o.o.	-	10	-	-
Pozostałe jednostki powiązane				
- U.C. Energy Ltd <i>(jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.)</i>	7 818	-	-	205
- PZL Sędziszów S.A. <i>(jednostka stowarzyszona z Unimot Express Sp. z o.o.)</i>	899	4	-	-
- Unimot Truck S.A. <i>(jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)</i>	-	8	-	-
- Zemadon Limited <i>(jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)</i>	-	-	-	-
Razem	496 663	7 854	11 168	9 056

Koszty wzajemnych transakcji za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	Zakup materiałów i towarów, środków trwałych	Zakup usług i refaktury	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
Jednostka dominująca - Unimot Express Sp. z o.o.	2	1 317	145	-
Jednostki powiązanie konsolidowane				
- Unimot System Sp. z o.o.	525	4	-	-
- Blue LNG Sp. z o.o.	-	-	-	-
- Unimot Paliwa Sp. z o.o..	502 615	236	-	5 780
- Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o.	9 456	3	-	-
- Tradea Sp. z o.o.	-	-	-	-
- Unimot Ukraina	-	-	-	-
- Unimot Chiny	10	-	-	-
- Operator Klastra Energii Sp. z o.o.	-	27	-	-
- Unimot Geneva	-	-	-	-
- Unimot Investments Sp. z o.o.	-	-	-	-
- Olavion sp. z o.o.	-	-	-	-
- Unimot Terminale sp. z o.o.	116	-	-	-
- Unimot Infrastruktura sp. z o.o.	-	-	-	-
- Unimot Bitumen sp z o.o.	-	-	-	-
- RCEkoenergia sp z o.o.	-	-	-	-
- Unimot Aviation sp z o.o.	-	-	-	-
- Unimot Commodities sp z o.o.	-	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane				
- U.C. Energy Ltd. <i>(jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.)</i>	-	-	-	323
- PZL Sędziszów S.A. <i>(jednostka stowarzyszona z Unimot Express Sp. z o.o.)</i>	5 532	78	-	-
Razem	518 256	1 665	145	6 103

Koszty wzajemnych transakcji za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	Zakup materiałów i towarów	Zakup usług i refaktury	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
Jednostka dominująca - Unimot Express Sp. z o.o.	-	848	225	-
Jednostki powiązanie konsolidowane				
- Unimot System Sp. z o.o.	951	-	-	-
- Blue LNG Sp. z o.o.	-	-	-	-
- Unimot Paliwa Sp. z o.o..	568 592	14	-	272
- Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o.	4 733	32	-	-
- Tradea Sp. z o.o.	4	-	-	926
- Unimot Ukraine LLC	-	-	-	-
- Unimot Ukraina	-	-	-	-
- Unimot Chiny	-	-	-	-
- Operator Klastra Energii Sp. z o.o.	-	84	-	-
- Unimot Investments Sp. z o.o.	-	-	-	-
- Unimot T1 Sp. z o.o.	-	-	-	-
- Unimot T2 Sp. z o.o.	-	-	-	-
Pozostałe jednostki powiązane				
- U.C. Energy Ltd. <i>(jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.)</i>	-	-	-	717
- PZL Sędziszów S.A. <i>(jednostka stowarzyszona z Unimot Express Sp. z o.o.)</i>	4 394	-	108	-
Razem	578 674	978	333	1 915

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie zidentyfikowano indywidualnych transakcji przeprowadzonych między Grupą, a jednostkami powiązanymi, które byłyby znaczące ze względu na nietypowy zakres i ich wartość.

W 2023 roku i w 2022 roku wszystkie transakcje Grupy z podmiotami powiązanymi dokonywane były na warunkach rynkowych oraz miały charakter typowy i zawierane były w normalnym trybie działalności.

9.4 ZATRUDNIENIE

	31.12.2023		
	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	59	34	93
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	1	1
Razem	59	35	94

	31.12.2022		
	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	82	33	115
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	1	1
	82	34	116

9.5 INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Zarząd Unimot S.A. stanowi kluczową kadre zarządzającą Grupy.

Wynagrodzenie Członków Zarządu

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze, w tym:		
Wynagrodzenia, usługi zarządzania	660	1 015
Rezerwa na premie Zarządu	-	17 245
Razem	660	18 260

W roku 2023 dokonano wypłaty premii za rok 2022 dla Zarządu w kwocie 16 635 tys. złotych.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	525	413
Razem	525	413

Dodatkowe informacje na temat wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej znajdują się w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Unimot S.A. oraz Grupy Kapitałowej Unimot S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

W roku zakończonym 31 grudnia 2023 oraz w roku zakończonym 31 grudnia 2022 roku nie zostały udzielone żadne pożyczki Członkom Zarządu ani Członkom Rady Nadzorczej Unimot S.A.

W roku zakończonym 31 grudnia 2023 roku oraz w roku zakończonym 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły istotne transakcje z:

- członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki i z bliskimi im osobami,
- pozostałym kluczowym personelem kierowniczym Spółki oraz z bliskimi im osobami.

9.6 WYNAGRODZENIE PODMIOTU BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Podmiotem uprawnionym do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Unimot S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku jest PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt Sp. k. („PWC”). Wyboru firmy audytorskiej dokonała w dniu 15 listopada 2022 roku Rada Nadzorcza Unimot S.A.

Umowa pomiędzy Unimot S.A. a PWC została podpisana w dniu 13 września 2023 roku i dotyczy badania sprawozdania finansowego Unimot S.A. za lata 2023-2024, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za lata 2023-2024, wykonanie przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego Unimot S.A. za I półrocza 2023 - 2024 roku oraz śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za I półrocza 2023 - 2024 roku. Badania sprawozdań finansowych spółek zależnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku zostały przeprowadzone przez audytora Grupy/innych audytorów.

Wysokość wynagrodzenia PWC za usługi świadczone na rzecz Grupy UNIMOT

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Z tytułu umów o przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Jednostki Dominującej i Grupy	266	155
Z tytułu umów o przeprowadzenie przeglądu sprawozdań finansowych Jednostki Dominującej i Grupy	101	35
Z tytułu weryfikacji sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	25	22
Z tytułu weryfikacji sprawozdań finansowych w formacie ESEF	30	30
Razem	422	242

9.7 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

8 stycznia 2024 r. Unimot S.A. został powiadomiony o nabyciu 149 900 sztuk akcji Emitenta, które spowodowało przekroczenie przez Fundację Zbigniewa Juroszka Fundację Rodzinną łącznie z podmiotem dominującym i podmiotami powiązаныmi 5% ogólnej liczby głosów w spółce Unimot S.A

10 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU UNIMOT S.A.

Zarząd Unimot S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, niniejsze roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki Unimot S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Unimot S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku zostało przygotowane i podane do publicznej wiadomości zgodnie z Rozporządzeniem Delegowanym Komisji 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 roku uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania.

11 ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY UNIMOT

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Unimot S.A. dnia 23 kwietnia 2024 roku.

Zawadzkie, 23 kwietnia 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