



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A.

za I kwartał 2024



maj 2024



WYBRANE DANE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2024

	w tys. zł		w tys. euro	
	31.03.2024	Dane porównawcze	31.03.2024	Dane porównawcze
I. Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	293 464	280 788	67 914	59 736
<i>I. Przychody ze sprzedaży ogółem</i>	<i>293 464</i>	<i>280 788</i>	<i>67 914</i>	<i>59 736</i>
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej z działalności kontynuowanej	(11 121)	(4 145)	(2 574)	(882)
<i>II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej ogółem</i>	<i>(11 121)</i>	<i>(4 145)</i>	<i>(2 574)</i>	<i>(882)</i>
III. Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej	(14 924)	(5 400)	(3 454)	(1 149)
<i>III. Zysk/(strata) brutto ogółem</i>	<i>(14 924)</i>	<i>(5 400)</i>	<i>(3 454)</i>	<i>(1 149)</i>
IV. Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	(12 527)	(5 229)	(2 899)	(1 112)
<i>IV. Zysk/(strata) netto ogółem</i>	<i>(12 527)</i>	<i>(5 229)</i>	<i>(2 899)</i>	<i>(1 112)</i>
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 397	(23 660)	3 795	(5 034)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 846)	71 720	(1 353)	15 258
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(13 188)	(6 210)	(3 052)	(1 321)
VIII. Przepływy pieniężne netto razem	(2 720)	40 968	(629)	8 716
IX. Aktywa razem	804 966	848 767	187 162	195 209
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	451 762	483 036	105 039	111 094
XI. Zobowiązania długoterminowe	146 561	142 108	34 077	32 684
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	305 201	340 928	70 962	78 410
XIII. Kapitał własny	353 204	365 731	80 123	84 115
XIV. Kapitał zakładowy	8 198	8 198	1 906	1 885
XV. Liczba akcji (w tys. szt.)	8 198	8 198	-	-
XVI. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - z działalności kontynuowanej	(1,53)	5,49	(0,35)	1,21
<i>XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - ogółem</i>	<i>(1,53)</i>	<i>5,49</i>	<i>(0,35)</i>	<i>1,21</i>
XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - z działalności kontynuowanej	(1,53)	5,49	(0,35)	1,21
XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - ogółem	(1,53)	5,49	(0,35)	1,21
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)	43,08	44,61	10,02	10,26
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)	43,08	44,61	10,02	10,26
XX. Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/euro)	-	-	-	-

Dane porównawcze dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31.12.2023 r., natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2023 r. do 31.03.2023 r.

Na 31.03.2024 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31.03.2023 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31.03.2024 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk.

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

Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro wg średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski 29 marca 2024 r.: 4,3009 zł/euro oraz dla danych porównawczych 29 grudnia 2023 r. 4,3480 zł/euro.

Poszczególne pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy, który wyniósł odpowiednio 4,3211 zł/euro (3 miesiące 2024 r.), 4,7005 zł/euro (3 miesiące 2023 r.).

SPIS TREŚCI

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	7
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	10
1.1. INFORMACJE O SPÓŁCE	10
1.2. SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH.....	10
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	11
2.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	11
2.2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	11
2.3. NOWE STANDARDY, INTERPRETACJE I ICH ZMIANY.....	11
2.4. ISTOTNE OSZACOWANIA I OSĄDY.....	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
3.9. INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH	16
4 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	17
4.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	17
4.2 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	17
4.3 KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	17
4.4 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	18
4.5 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18
4.6 PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE	18
4.7 PODATEK DOCHODOWY.....	18
5 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	19
5.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	19
5.2 PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW.....	19
5.3 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	20
5.4 ZAPASY	21
5.5 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	21
5.6 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	21
5.7 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	22
6 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE ZADŁUŻENIA	23
6.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM.....	23
6.2 ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCA Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	24

7	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I RYZYKA FINANSOWEGO	25
7.1	KLASYFIKACJA INSTRUMENTY FINANSOWE	25
7.2	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	25
7.3	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	26
7.4	Sezonowość działalności	27
	W trakcie roku zachodzi regularna umiarkowana zmienność wolumenów sprzedaży produktów spowodowana sezonowymi wahaniami sprzedaży gazu ziemnego ze względu na zdecydowanie wyższy popyt w sezonie grzewczym w I i IV kwartale.	27
7.5	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	27
7.6	Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych i inne zobowiązania do poniesienia w przyszłości 27	
	Brak istotnych zobowiązań do poniesienia w przyszłości.....	27
7.7	Informacje o istotnych toczących się postępowaniach przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	27
7.8	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	27
	Brak zdarzeń po dniu bilansowym.....	27
8	ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	28

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
AKTYWA TRWAŁE			
Rzeczowe aktywa trwałe	5.1.	52 053	50 328
Prawo do użytkowania aktywów	5.2.	135 754	131 905
Wartości niematerialne		1 688	1 717
Inwestycje w jednostki zależne		408 216	407 617
Pozostałe aktywa finansowe	5.3.	1 110	285
Pochodne instrumenty finansowe	7.1.	0	703
Należności długoterminowe	5.5.	2 289	2 140
Aktywa z tytułu umów z klientami		9 194	9 374
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		19 869	17 472
AKTYWA TRWAŁE RAZEM		630 173	621 541
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	5.4.	27 307	28 109
Aktywa z tytułu umów z klientami		3 398	3 790
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5.6.	101 412	148 732
Pozostałe aktywa finansowe	5.3.	11 664	3 596
Pochodne instrumenty finansowe	7.1..	1 492	6 417
Należności z tytułu podatku dochodowego		5	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5.7.	26 872	35 055
Pozostałe aktywa obrotowe		2 643	1 526
AKTYWA OBROTOWE RAZEM		174 793	227 226
AKTYWA RAZEM		804 966	848 767
WYKAZ PASYW			
<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		312 050	312 050
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		32 956	45 483
KAPITAŁ WŁASNY RAZEM	7.13.	353 204	365 731
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	6.1.	140 300	135 847
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		6 088	6 088
Pochodne instrumenty finansowe	7.1.	173	173
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM		146 561	142 108
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE			
Kredyty w rachunku bieżącym	6.1.	34 692	45 595
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	6.1.	74 955	83 476
Pochodne instrumenty finansowe	7.1.	814	470
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		535	535
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		101	3 546
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		194 104	207 306
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM		305 201	340 928
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		451 762	483 036
PASYWA RAZEM		804 966	848 767

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	4.1.	293 464	280 788
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem		105	-
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	4.3.	(275 416)	(260 280)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		18 153	20 508
Pozostałe przychody operacyjne	4.4.	1 726	2 796
Koszty sprzedaży		(20 839)	(17 623)
Koszty ogólnego zarządu		(9 802)	(9 204)
Pozostałe zyski/(straty) netto		55	72
Pozostałe koszty operacyjne	4.5.	(414)	(694)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		(11 121)	(4 145)
Przychody finansowe		27	1 734
Koszty finansowe		(3 830)	(2 989)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	4.6.	(3 803)	(1 255)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(14 924)	(5 400)
Podatek dochodowy	4.7.	2 397	171
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy z działalności kontynuowanej		(12 527)	(5 229)
Działalność zaniechana			
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy z działalności zaniechanej		-	-
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy		(12 527)	(5 229)
Zysk/(strata) przypadający na 1 akcję w zł			
podstawowy		(1,53)	(0,64)
podstawowy z wyniku działalności kontynuowanej		(1,53)	(0,64)
rozwodniony		(1,53)	(0,64)
rozwodniony z wyniku działalności kontynuowanej		(1,53)	(0,64)
Pozostałe całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy		(12 527)	(5 229)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(14 924)	(5 400)
<i>w tym: z działalności kontynuowanej</i>	<i>(14 924)</i>	<i>(5 400)</i>
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa do użytkowania aktywów	(4738)	3 352
Amortyzacja wartości niematerialnych		96
Wynik z tytułu różnic kursowych	467	880
Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	55	(72)
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy	(789)	1 254
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych	46 054	(37 263)
Zmiana stanu zapasów	802	(4 146)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami	572	434
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	(3445)	1 262
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(13 202)	20 767
Wynik na wycenie instrumentów pochodnych	5968	(4 824)
Utworzenie odpisów aktualizujących	(423)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 397	(23 660)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	47	805
Odsetki otrzymane	171	2 987
Wpływy z tytułu pożyczek	103	194 838
Wpływy z pozostałych aktywów finansowych	-	21 215
Udzielone pożyczki	-	(118 400)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(5605)	(1 113)
Nabycie wartości niematerialnych	(162)	(387)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	(400)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 846)	99 945
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	31 000	-
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	-	(28 225)
Spłata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(40 017)	-
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(2 908)	(1 947)
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	(1 263)	(4 263)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(13 188)	(34 435)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 637)	41 850
<i>Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</i>	<i>(83)</i>	<i>(882)</i>
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 720)	40 968
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 stycznia	(10 540)	14 653
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 31 grudnia	(7 820)	55 621

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023	8 198	306 991	444	117 288	432 921
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	45 039	45 039
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	45 039	45 039
Dywidenda	-	-	-	(112 229)	-
Przeniesienie zysku	-	5 059	-	(5 059)	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023	8 198	312 050	444	45 039	365 731

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2024	8 198	312 050	444	45 039	365 731
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	(12 527)	(12 527)
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	(12 527)	(12 527)
Przeniesienie zysku	-	-	45 039	(45 039)	-
Kapitał własny na dzień 31 marca 2024	8 198	312 050	45 483	(12 527)	353 204

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. INFORMACJE O SPÓŁCE

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

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	
NAZWA	Unimot S.A.
FORMA PRAWNA	Spółka Akcyjna
SIEDZIBA	ul. Świerklańska 2A, 47-120 Zawadzkie, Polska
KRS	0000382244 - Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Polska
REGON	160384226
NIP	7561967341
PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	Kontrolowanie i zarządzanie innymi spółkami w branży paliwowej i energetycznej oraz branżach pokrewnych, planowanie strategiczne i organizacyjne oraz procesy podejmowania decyzji; Prowadzenie działalności handlowej w ramach stacji paliw pod marką AVIA; Obrót gazem ziemnym
PODSTAWOWE MIEJSCE PROWADZENIA	Polska

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

1.2. SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH

Skład Zarządu na dzień 31.03.2024 r. był następujący:

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 marzec 2024 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 ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Unimot S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 r., które zostało opublikowane w dniu 24 kwietnia 2024 r.

Niniejsze śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Unimot S.A. przedstawia sytuację finansową Jednostki Dominującej na dzień 31 marca 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 r., wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończone 31 marca 2024 r. oraz 31 marca 2023 r.

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

2.2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

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.

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.

3.9. INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Polska	292 585	279 236
Austria	-	4
Holandia	65	59
Ukraina	242	329
Tajwan	-	190
Kazachstan	195	735
Cypr	12	-
Niemcy	240	191
Łotwa	230	44
Razem	293 464	280 788

Aktywa trwałe – podział geograficzny

Rzeczowe aktywa trwałe Spółki zlokalizowane są na terenie Polski.

W okresie od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r jeden odbiorca spółki przekroczył 10% przychodów. W okresie porównywalnym żaden z odbiorców Spółki nie przekroczył 10% przychodów.

4 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

4.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży usług	3 775	2 963
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	289 689	272 996
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	105	4 829
Razem przychody ze sprzedaży	293 569	280 788

4.2 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 437)	(1 224)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(3 301)	(2 224)
Zużycie materiałów i energii	(1 408)	(949)
Usługi obce	(17 617)	(14 750)
Podatki i opłaty	(1 007)	(910)
Wynagrodzenia	(3 027)	(3 200)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(869)	(832)
Pozostałe koszty rodzajowe	(2 565)	(3 013)
Koszty według rodzaju razem	(31 231)	(27 102)
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(275 416)	(260 280)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	590	106
Pozostałe	-	169
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(306 057)	(287 107)

4.3 KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(273 340)	(262 137)
Wycena zapasów do wartości godziwej	3 923	(3 026)
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotycząca zapasów	(5 968)	5 495
Zrealizowane różnice kursowe od kredytów	-	(386)
Wycena bilansowa kredytów	(10)	63
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków	(381)	(468)
Wycena bilansowa rozrachunków	360	179
Razem	(275 416)	(260 280)

4.4 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Otrzymane odszkodowania i kary	19	177
Przychody odsetkowe, dotyczące należności handlowych	1 680	2 552
Koszty postępowania sądowego podlegające zwrotowi	-	52
Pozostałe	27	15
Razem	1 726	2 796

4.5 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych	(398)	(84)
Koszty postępowania sądowego	-	(6)
Darowizny	-	(552)
Pozostałe	(16)	(52)
Razem	(414)	(694)

4.6 PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przychody finansowe		
Odsetki od aktywów finansowych i prowizje finansowe	27	1 734
Przychody finansowe, razem	27	1 734
Koszty finansowe		
Odsetki bankowe, odsetki od pożyczek, odsetki leasingowe	(3 722)	(2 989)
Pozostałe	(108)	-
Koszty finansowe, razem	(3 830)	(2 989)
Koszty finansowe netto	(3 803)	(1 255)

4.7 PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy za rok bieżący		468
Podatek odroczony dochodowy		
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych	2 397	(297)
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 397	171

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>	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(14 924)	(5 400)
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	2 836	1 026
Koszty do korekty podatku dochodowego za rok ubiegły	-	(468)
Efekt podatkowy kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów	(444)	(400)
Efekt podatkowy przychodów trwale niepodlegających opodatkowaniu	5	13
(Obciążenie) / uznanie zysku / (straty) netto z tytułu podatku dochodowego	2 397	171

5 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

5.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2024	31.12.2023
Grunty	4 256	4 256
Budynki i budowle	17 397	16 704
Maszyny i urządzenia	15 546	14 481
Środki transportu	46	52
Pozostałe środki trwałe	8 934	7 814
Środki trwałe w budowie	5 874	7 021
Razem	52 053	50 328

Spółka na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała zysk netto w wysokości 55 tys. zł (za 3 m-cy 2024 r.).

Spółka w okresie 3 miesięcy 2024 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 2 879 tys. zł. głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia. Spółka w okresie 3 miesięcy 2023 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1 113 tys. zł. głównie na: z modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, zakup sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Na dzień 31 marca 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 r. Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych. W okresie zakończonym 31 marca 2024 r. oraz 31 marca 2023 r. Spółka nie dokonywała odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

5.2 PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

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

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

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2024	31.12.2023
Budynki i budowle	131 562	127 450
Środki transportu	3 820	4 072
Maszyny i urządzenia	372	383
Razem	135 754	131 905

Spółka w okresie 3 miesięcy 2024 r. zawarła nowe umowy leasingowych skutkujące rozpoznaniem aktywów z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 264 tys. Zł.

Spółka w okresie 3 miesięcy 2023 r. zawarła nowe umowy leasingowe skutkujące rozpoznaniem aktywów z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 15 147 tys. zł.

5.3 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2024	31.12.2023
Inwestycje długoterminowe		
a) w jednostkach zależnych		
Pożyczki udzielone	825	-
b) w pozostałych jednostkach		
Udziały	285	285
Inwestycje długoterminowe razem	1 110	285
Inwestycje krótkoterminowe		
a) w jednostkach zależnych	519	1 808
Pożyczki udzielone	519	1 808
b) w pozostałych jednostkach	11 145	1 788
Pożyczki udzielone	4	7
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje obrotu gazem ziemnym	11 141	1 781
Inwestycje krótkoterminowe razem	11 664	3 596

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>	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.12.2023
Bilans otwarcia na 1 stycznia	1 808	79 682
Udzielenie	-	147 903
Spłata	(300)	(224 004)
Odsetki otrzymane	(190)	(3 747)
Odsetki naliczone	25	2 010
Różnice kursowe zrealizowane	(4)	-
Różnice kursowe niezrealizowane	5	(36)
Bilans zamknięcia na 31 grudnia	1 344	1 808

5.4 ZAPASY

Zapasy

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2024	31.12.2023
Towary - zapas obowiązkowy	1 149	1 312
Towary - zapas operacyjny	26 158	26 797
Razem	27 307	28 109

Wycena zapasów według wartości godziwej – poziom 1:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2024	31.12.2023
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych w cenie nabycia	29 336	20 456
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych wycenianych w wartości godziwej	8 311	22 339
Wycena zapasów do wartości godziwej	(10 340)	(14 686)
Razem	27 307	28 109

W trakcie okresu sprawozdawczego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów. Dokonano rozwiązania odpisu aktualizującego na wartość magazynu fotowoltaiki w wartości 423 tys. zł.

5.5 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2024	31.12.2023
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	6	6
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy i limitów kupieckich	518	518
Należności z tytułu pozostałych kaucji	1 765	1 616
Razem	2 289	2 140

5.6 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności handlowe oraz pozostałe należności

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2024	31.12.2023
Należności krótkoterminowe		
a) od jednostek powiązanych		
<i>Należności handlowe brutto</i>	31 718	62 297
<i>Odpis</i>	(2 157)	(2 161)
Należności handlowe netto	29 561	60 136
Pozostałe należności	2 148	505
Razem	31 709	60 641

b) od jednostek pozostałych

Należności handlowe brutto	34 857	79 381
Odpis	(5 434)	(5 430)
Należności handlowe	29 423	73 951
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	5 382	5 715
Zaliczki na poczet dostaw i usług	31 196	6 390
Należności z tytułu należytego wykonania umowy	3 257	1 641
Należności z tytułu pozostałych kaucji	7	99
Pozostałe należności	438	295
Razem	69 703	88 091
Razem należności	101 412	148 732

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

5.7 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2024	31.12.2023
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 161	28 740
Środki pieniężne na rachunkach VAT	15	566
Środki pieniężne w kasie	197	3 377
Środki pieniężne w drodze	1 499	2 372
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	26 872	35 055
Kredyty bankowe *	(34 692)	(45 595)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(7 820)	(10 540)

6 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE ZADŁUŻENIA

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

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

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2024	31.12.2023
Zobowiązania długoterminowe		
a) do jednostek powiązanych		
Zobowiązanie z tytułu płatności warunkowej za pakiet większościowy udziałów	-	9 619
b) do pozostałych jednostek		
Zobowiązania z tytułu leasingu	130 682	126 228
Razem zobowiązania długoterminowe	130 682	135 847
<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2024	31.12.2023
Zobowiązania krótkoterminowe		
a) do jednostek powiązanych		
Inne pożyczki	64 360	73 017
Razem	64 360	73 017
b) do pozostałych jednostek		
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu	10 595	10 459
Razem	10 595	10 459
Razem zobowiązania krótkoterminowe	74 955	83 476
Kredyty bankowe - wykorzystane linie kredytowe	34 692	45 595
Razem kredyty bankowe i zobowiązania faktoringowe	34 692	45 595
Razem	240 329	264 918

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

6.2 ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCA Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

Pozycja	Stan na 01.01.2024	Zaciągnięcia	Spłaty zobowiązania	Odsetki naliczone	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Stan na 31.03.2024
Kredyty w rachunku bieżącym	45 594	34 704	(45 594)	756	(756)	(3)	(9)	34 692
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych	68 000	31 000	(35 000)	-	-	-	-	64 000
Odsetki naliczone od pożyczek krótkoterminowych od jednostek powiązanych	5 017	-	-	983	(5 640)	-	-	360
Zobowiązania z tytułu leasingu	136 688	7 438	(2 849)	2 236	(2 236)	-	-	141 277
Razem	255 299	73 142		3 975	(8 632)	(3)	(9)	240 329

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

7 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I RYZYKA FINANSOWEGO

7.1 KLASYFIKACJA INSTRUMENTY FINANSOWE

Aktywa finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2024	31.12.2023
Długoterminowe aktywa finansowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward		703
Razem		703
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	1 492	6 417
Razem	1 492	6 417

Zobowiązania finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2024	31.12.2023
Długoterminowe zobowiązania finansowe		
Wycena bilansowa instr.poch. dot. opcji	173	173
Kontrakty futures i FX forward		
Razem	173	173
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	814	470
Razem	814	470

7.2 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Określenie podmiotów powiązanych

- Unimot System Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Blue LNG Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Paliwa Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Tradea Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Ukraine LLC - jednostka zależna
- Unimot Asia LLC - jednostka zależna
- Unimot Energy LLC - jednostka zależna
- Operator Klastra Energia Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Investments Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot B1 Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot SA (Unimot Ltd) w Genewie - jednostka zależna
- Żywiec OZE-1 Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Olavion Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Aviation Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Terminale Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Infrastruktura Sp. z o.o. - jednostka zależna

- RCEkoenergia Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Bitumen Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Express Sp. z o.o. - jednostka dominująca
- Unimot Truck Sp. z o.o. - jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.
- Zemadon Limited - jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.
- Ammerviel Limited - jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.
- U.C. Energy Ltd - jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.
- GO & BIOGAS Sp. z o.o. - jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.
- PZL Sędziszów Sp. z o.o. - jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.

	Sprzedaż		Zakup	
	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
<i>w tysiącach złotych</i>				
Jednostki powiązane	92 233	70 980	151 023	112 744
Razem	92 233	70 980	151 023	112 744

	Należności handlowe, z tyt. pożyczek oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tyt. pożyczek oraz pozostałe zobowiązania	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
<i>w tysiącach złotych</i>				
Jednostki powiązane	32 601	59 515	194 871	191 454
Razem	32 601	59 515	194 871	191 454

7.3 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

<i>w tysiącach PLN/EUR/USD</i>	Stan na 31.03.2024			Stan na 31.12.2023		
	PLN	EUR	USD	PLN	EUR	USD
Zobowiązania warunkowe dotyczące jednostek powiązanych wystawione przez Jednostkę Dominującą	388 253	25 500	49 498	369 356	24 000	49 000
poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyjne	212 100	-	-	205000	-	-
poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne	40 000	-	-	40 000	-	-
poręczenie za gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	136 153	25 500	6 000	124 356	24 000	6 000
poręczenia kredytowe	-	-	43498	-	-	43000
Podsumowanie	388 253	25 500	49 498	369 356	24 000	49 000

7.4 Sezonowość działalności

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

7.5 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresie sprawozdawczym nie wypłacano dywidend.

23 kwietnia 2024 r. Zarząd Unimot S.A. podjął decyzję w sprawie rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy co do przeznaczenia jednostkowego zysku netto za rok 2023 wynoszącego 45 039 tys. złotych na:

- wypłatę dywidendy: 32 791 tys. złotych (4,0 zł na 1 akcję),
- kapitał zapasowy: 12 248 tys. złotych.

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

Brak istotnych zobowiązań do poniesienia w przyszłości.

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

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

7.8 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Brak zdarzeń po dniu bilansowym.

8 ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończone 31 marca 2024 roku zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Unimot S.A. dnia 28 maja 2024 roku.

Zawadzkie, 28 maja 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