



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej UNIMOT

zawierające

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe UNIMOT S.A.

za I kwartał 2023 roku



23 maja 2023

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

Wybrane dane ze śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
1. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
1.1 Informacje ogólne	11
1.1.1 Informacje o Grupie Kapitałowej	11
1.1.2 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	11
1.1.3 Skład Grupy Kapitałowej UNIMOT i opis zmian w strukturze Grupy	12
1.1.4 Rozliczenie transakcji nabycia akcji i udziałów	14
1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego	18
1.3. Istotne zasady (polityki) rachunkowości	18
2. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	20
2.1 Segmenty sprawozdawcze	20
2.1.1 Sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty sprawozdawcze	21
2.2 Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży według lokalizacji finalnych odbiorców	23
2.3 Przychody ze sprzedaży	24
2.4 Koszty według rodzaju	24
2.5 Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	24
2.6 Pozostałe przychody operacyjne	25
2.7 Pozostałe zyski / (straty) netto	25
2.8 Pozostałe koszty operacyjne	25
2.9 Przychody / (koszty) finansowe netto	25
2.10 Podatek dochodowy	26
2.11 Rzeczowe aktywa trwałe	26
2.12 Prawo do użytkowania aktywów	27
2.13 Pozostałe aktywa finansowe	27
2.14 Zapasy	28
2.15 Należności długoterminowe	28
2.16 Należności handlowe i pozostałe należności	28
2.17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29
2.18 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredytów w rachunkach bieżących	29
2.19 Pochodne instrumenty finansowe	30
2.20 Zobowiązania z tytułu umów z klientami	30
2.21 Transakcje oraz stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi	30
2.22 Zobowiązania warunkowe, poręczenia oraz gwarancje	31
2.23 Sezonowość działalności	32
2.24 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	32
2.25 Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych i inne zobowiązania do poniesienia w przyszłości	32
2.26 Informacje o istotnych toczących się postępowaniach przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	32
2.27 Zdarzenia po dniu sprawozdawczym	33

SPIS TREŚCI (c.d.)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

Wybrane dane ze śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	35
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	36
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	38
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	39
Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	40
3. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	41
3.1 Działalność zaniechana	41
3.2 Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży według lokalizacji finalnych odbiorców	42
3.3 Przychody ze sprzedaży	43
3.4 Koszty według rodzaju	43
3.5 Koszty sprzedanych towarów i materiałów	43
3.6 Pozostałe przychody operacyjne	44
3.7 Pozostałe zyski / (straty) netto	44
3.8 Pozostałe koszty operacyjne	44
3.9 Przychody / (koszty) finansowe netto	45
3.10 Podatek dochodowy	45
3.11 Rzeczowe aktywa trwałe	46
3.12 Prawo do użytkowania aktywów	46
3.13 Pozostałe aktywa finansowe	46
3.14 Zapasy	47
3.15 Należności długoterminowe	47
3.16 Należności handlowe i pozostałe należności	47
3.17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	48
3.18 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredytów w rachunkach bieżących	48
3.19 Pochodne instrumenty finansowe	49
3.20 Transakcje oraz stan rozrachunków spółki z podmiotami powiązanymi	49
3.21 Zobowiązania warunkowe, poręczenia oraz gwarancje	51
3.22 Zdarzenia po dniu sprawozdawczym	51
4. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU I ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	53



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
Grupy Kapitałowej UNIMOT



Wybrane dane ze śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	w tys. zł		w tys. euro	
	31.03.2023	Dane porównawcze*	31.03.2023	Dane porównawcze*
I. Przychody ze sprzedaży	3 279 329	2 371 246	697 655	510 253
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	109 027	144 156	23 195	31 020
III. Zysk/(strata) brutto	104 270	140 264	22 183	30 182
IV. Zysk/(strata) netto przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	81 830	114 742	17 409	24 691
V. Zysk/(strata) netto	81 990	114 745	17 443	24 691
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(69 864)	51 549	(14 863)	11 092
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	32 252	3 247	6 861	699
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(9 658)	(6 006)	(2 055)	(1 292)
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	(45 506)	45 791	(9 681)	9 853
X. Aktywa, razem	1 928 043	1 665 277	412 372	355 077
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 140 984	961 483	244 035	205 011
XII. Zobowiązania długoterminowe	186 908	96 614	39 976	20 600
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	954 076	864 869	204 059	184 411
XIV. Kapitał własny	787 059	703 794	168 337	150 066
XV. Kapitał zakładowy	8 198	8 198	1 753	1 748
XVI. Liczba akcji (w tys. szt.)	8 198	8 198	-	-
XVII. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej (w zł/euro)	9,98	14,00	2,12	3,01
XVIII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej (w zł/euro)**	9,98	14,00	2,12	3,01
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)	96,01	85,85	20,53	18,31
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)	96,01	85,85	20,53	18,31

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

Na 31 marca 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 marca 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 marca 2023 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31 grudnia 2022 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro wg średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na 31 marca 2023 r.: 4,6755 zł/euro oraz dla danych porównawczych na 31.12.2022 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 4,7005 zł/euro (3 miesiące 2023 r.), 4,6472 zł/euro (3 miesiące 2022 r.).

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	31.03.2023 (niebadane)	31.12.2022
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	2.11	65 404	101 838
Prawo do użytkowania aktywów	2.12	206 879	105 230
Wartości niematerialne		33 028	19 331
Pozostałe aktywa finansowe	2.13	260	260
Należności długoterminowe	2.15	6 836	6 675
Pochodne instrumenty finansowe	2.19	-	7 835
Aktywa z tytułu umów z klientami		8 365	8 586
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		25 871	19 319
Aktywa trwałe razem		346 643	269 074
Aktywa obrotowe			
Zapasy	2.14	432 578	257 175
Aktywa z tytułu umów z klientami		2 945	3 094
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2.16	773 427	728 757
Pozostałe aktywa finansowe	2.13	40 663	72 315
Pochodne instrumenty finansowe	2.19	22 482	7 820
Należności z tytułu podatku dochodowego		7 748	5 951
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.17	290 249	312 463
Pozostałe aktywa obrotowe		11 308	8 628
Aktywa obrotowe razem		1 581 400	1 396 203
AKTYWA RAZEM		1 928 043	1 665 277

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (c.d.)

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	31.03.2023 (niebadane)	31.12.2022
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		306 992	306 992
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(73)	(56)
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		470 770	388 940
Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej		785 887	704 074
Udziały niekontrolujące		1 172	(280)
Kapitał własny razem		787 059	703 794
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	2.18	186 604	96 332
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		282	282
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		22	-
Zobowiązania długoterminowe razem		186 908	96 614
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym		230 046	206 754
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	2.18	22 616	11 300
Pochodne instrumenty finansowe	2.19	14 450	16 356
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		1 290	1 290
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		952	23 144
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2.20.	33 299	73 429
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		651 423	532 596
Zobowiązania krótkoterminowe razem		954 076	864 869
Zobowiązania razem		1 140 984	961 483
PASYWA RAZEM		1 928 043	1 665 277

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2023 31.03.2023 (niebadane)	01.01.2022 31.03.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	2.3	3 272 244	2 325 031
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem		7 085	46 215
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	2.5	(3 030 476)	(2 160 653)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		248 853	210 593
Pozostałe przychody operacyjne	2.6	985	619
Koszty sprzedaży		(114 029)	(51 650)
Koszty ogólnego zarządu		(23 889)	(12 951)
Pozostałe zyski/(straty) netto	2.7	796	(149)
Pozostałe koszty operacyjne	2.8	(3 689)	(2 306)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		109 027	144 156
Przychody finansowe		1 142	31
Koszty finansowe		(5 899)	(3 923)
Przychody/(koszty) finansowe netto	2.9	(4 757)	(3 892)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		104 270	140 264
Podatek dochodowy	2.10	(22 280)	(25 519)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy		81 990	114 745
w tym przypadający na:			
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej		81 830	114 742
Udziały niekontrolujące		160	3
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy		81 990	114 745
Inne całkowite dochody/(straty)			
- które zostaną reklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		(17)	(30)
Inne całkowite dochody/(straty) za rok obrotowy		(17)	(30)
Całkowite dochody/(straty) ogółem za rok obrotowy		81 973	114 715
w tym przypadające na:			
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej		81 813	114 712
Udziały niekontrolujące		160	3
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		81 973	114 715
Zysk/(strata) przypadający na 1 akcję przypisaną akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w zł)		9,98	14,00
Rozwodniony zysk/(strata) przypadający na 1 akcję przypisaną akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w zł)		9,98	14,00

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023 31.03.2023 (niebadane)	01.01.2022 31.03.2022 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	104 270	140 264
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i aktywa z tytułu do prawa do użytkowania	5 467	2 870
Amortyzacja wartości niematerialnych	103	262
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych	(1 782)	2 316
Strata/(zysk) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(796)	149
Odsetki i koszty transakcyjne, dywidendy, netto	4 757	3 299
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych	(11 239)	(325 810)
Zmiana stanu zapasów	(175 403)	(396 822)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami	370	(1 143)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	(40 130)	75 417
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	81 205	454 661
Wynik na wycenie instrumentów pochodnych	(8 733)	121 605
Podatek dochodowy zapłacony	(27 953)	(25 519)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(69 864)	51 549
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	37 357	284
Odsetki otrzymane	1 326	404
Wpływy z tytułu pożyczek	4	5 374
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(1 276)	(1 794)
Nabycie wartości niematerialnych	(387)	(906)
Udzielone pożyczki	(20)	-
Wpływy z pozostałych aktywów finansowych	31 484	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	1.1.4. (5 230)	-
Zaliczki przekazane na poczet nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(31 006)	-
Nabycie pozostałych inwestycji	-	(115)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	32 252	3 247
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	8 175
Spłata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	(8 588)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu	(3 121)	(1 972)
Odsetki zapłacone	(6 537)	(3 621)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(9 658)	(6 006)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(47 270)	48 790
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 764	(2 999)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(45 506)	45 791
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	105 709	(257 471)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 31 marca	60 203	(211 680)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Suma	Udziały niekontrolu- jące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022	8 198	234 946	82	6 671	76 252	326 149	(274)	325 875
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	(30)	-	114 742	114 712	3	114 715
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	-	114 742	114 742	3	114 745
- Inne całkowite dochody/straty za rok obrotowy	-	-	(30)	-	-	(30)	-	(30)
Przeniesienie zysku	-	-	-	35 156	(35 156)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31 marca 2022	8 198	234 946	52	41 827	155 838	440 861	(271)	440 590

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Suma	Udziały niekontrolu- jące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022	8 198	234 946	82	6 671	76 252	326 149	(274)	325 875
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	(138)	-	373 955	373 817	(58)	373 759
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	-	373 955	373 955	(58)	373 897
- Inne całkowite dochody/straty za rok obrotowy	-	-	(138)	-	-	(138)	-	(138)
Sprzedaż aktywów netto jednostek zależnych	-	-	-	4 108	-	4 108	-	4 108
Przejęcie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	52	52
Przeniesienie zysku	-	72 046	-	4 206	(76 252)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022	8 198	306 992	(56)	14 985	373 955	704 074	(280)	703 794

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Suma	Udziały niekontrolu- jące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023	8 198	306 992	(56)	14 985	373 955	704 074	(280)	703 794
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	(17)	-	81 830	81 813	159	81 972
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	-	81 830	81 830	159	81 989
- Inne całkowite dochody/straty za rok obrotowy	-	-	(17)	-	-	(17)	-	(17)
Przejęcie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	1 293	1 293
Przeniesienie zysku	-	-	-	373 955	(373 955)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31 marca 2023	8 198	306 992	(73)	388 940	81 830	785 887	1 172	787 059

1. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Informacje ogólne

1.1.1. Informacja o Grupie Kapitałowej

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

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieoznaczony.

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

Zakresy podstawowej działalności poszczególnych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej UNIMOT przedstawiono w notcie 1.3.

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

1.1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, skład Zarządu Jednostki Dominującej był następujący:

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

Na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej był następujący:

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

1.1.3. Skład Grupy Kapitałowej UNIMOT i opis zmian w strukturze Grupy

Grupa Kapitałowa UNIMOT składa się z Jednostki Dominującej, którą jest UNIMOT Spółka Akcyjna oraz jednostek zależnych objętych konsolidacją.

W okresie sprawozdawczym oraz na dzień 31 marca 2023 r. Grupę Kapitałową UNIMOT tworzyły następujące spółki bezpośrednio i pośrednio zależne, objęte konsolidacją:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres podstawowej działalności jednostki	Posiadane udziały i prawa głosu	Data uzyskania kontroli
UNIMOT S.A.	Polska	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	nie dotyczy	Jednostka Dominująca
UNIMOT SYSTEM Sp. z o.o.	Polska	Sprzedaż i dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym	100,00%	20.01.2014
BLUE LNG Sp. z o.o.	Polska	Sprzedaż i dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym	100,00%	04.07.2014
UNIMOT PALIWA Sp. z o.o.	Polska	Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych	100,00%	16.11.2015
UNIMOT ENERGIA I GAZ Sp. z o.o.	Polska	Obrót energią elektryczną i paliwami gazowymi	100,00%	30.12.2015
TRADEA Sp. z o.o.	Polska	Handel energią elektryczną	100,00%	23.05.2016
UNIMOT UKRAINE LLC	Ukraina	Dystrybucja paliw ciekłych	100,00%	19.04.2018
UNIMOT ASIA LLC	Chiny	Dystrybucja produktów ropopochodnych	100,00%	04.09.2018
UNIMOT ENERGY LLC	Ukraina	Dystrybucja energii elektrycznej	100,00%	02.04.2019
3 SEAS ENERGY LLC	U.S.A.	Dystrybucja produktów ropopochodnych	75,00%	21.05.2020
OPERATOR KLASTRA ENERGII Sp. z o.o.	Polska	Planowanie, wytwarzanie i koordynacja dystrybucji energii, konsulting, działania doradcze	80,00%	15.02.2021
UNIMOT INVESTMENTS Sp. z o.o.	Polska	Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	100,00%	20.10.2021
UNIMOT T1 Sp. z o.o.	Polska	Spółka celowa nieprowadząca działalności operacyjnej	100,00%	20.10.2021
UNIMOT B1 Sp. z o.o.	Polska	Spółka celowa nieprowadząca działalności operacyjnej	100,00%	20.10.2021
UNIMOT SA (Unimot LTD)	Szwajcaria	Dystrybucja paliw ciekłych	100,00%	17.05.2022
ŻYWIEC OZE-1 Sp. z o.o.	Polska	Wytwarzanie energii elektrycznej	100,00%	13.02.2023
OLAVION Sp. z o.o.	Polska	Transport kolejowy i usługi spedycyjne	90,00%	07.03.2023

W I kwartale 2023 roku wystąpiły następujące zmiany inwestycyjne:

- W dniu 9 stycznia 2023 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot Investments sp. z o.o. obejmując 2000 nowych udziałów po 50 zł każdy, pokrywając je w całości wkładem pieniężnym w wysokości 1 000 000,00 zł, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 100 000,00 zł. Nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych udziałów, tj. kwota 900 000,00 zł została przelana na kapitał zapasowy (agio). Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Unimot Investments sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100,00%.

- W dniu 13 lutego 2023 r. spółka zależna Unimot S.A., tj.: UNIMOT Energia i Gaz sp. z o.o. zawarła umowę nabycia 95 proc. udziałów w Spółce Żywiec OZE-1, a w dniu 15 lutego 2023 r. nabyła pozostałe 5% udziałów.

- W dniu 13 lutego 2023 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot Investments sp. z o.o. obejmując 6000 nowych udziałów po 50 zł każdy, pokrywając je w całości wkładem pieniężnym w wysokości 3 000 000,00 zł, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 300 000,00 zł. Nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych udziałów, tj. kwota 2 700 000,00 zł została przelana na kapitał zapasowy (agio). Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Unimot Investments sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100,00%.

- W dniu 7 marca 2023 r. Unimot S.A. podpisał przyrzeczoną umowę zakupu od 2 osób fizycznych, w tym od dotychczasowego współnika większościowego 4 140 udziałów stanowiących 90% udziałów w kapitale zakładowym Olavion sp. z o.o. Na dzień przejęcia kwota przekazanej zapłaty (podstawowa cena) wyniosła 24 200 772,90 zł i stanowiła środki pieniężne zapłacone. Podana wyżej podstawowa cena została w dniu 18.04.2023 r. skorygowana (zwiększona) o kwotę 854 tys. zł biorąc pod uwagę rzeczywistą wartość długu netto oraz rzeczywistą wartość kapitału obrotowego, które to na dzień przejęcia zostały uwzględnione w kalkulacji ceny w cenie w oparciu o szacunkowe dane. Szczegółowe informacje zostały zawarte w Nocie 1.4

- W dniu 10 marca 2023 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot B1 sp. z o.o. obejmując 240 nowych udziałów po 50 zł każdy, pokrywając je w całości wkładem pieniężnym w wysokości 12 000,00 zł, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 12 000,00 zł. Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Unimot B1 sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100,00%.

- W dniu 10 marca 2023 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot T1 sp. z o.o. obejmując 240 nowych udziałów po 50 zł każdy, pokrywając je w całości wkładem pieniężnym w wysokości 12 000,00 zł, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 12 000,00 zł. Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Unimot T1 sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100,00%.

Zmiany po dacie bilansowej (po 31 marca 2023 r.):

- W dniu 5 kwietnia 2023 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot Investments sp. z o.o. obejmując 264 000 nowych udziałów po 50 zł każdy, pokrywając je w całości wkładem pieniężnym w wysokości 132 000 000,00 zł. W wyniku tego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 13 200 000,00 zł, z kwoty 901 000,00 zł do 14 101 000,00 zł. Nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych udziałów, tj. kwota 118 800 000,00 zł, została przelana na kapitał zapasowy (agio). Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Unimot Investments sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100,00%.

- W dniu 7 kwietnia 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., Uni-Bitumen sp. z o.o. i RCEkoenergia sp. z o.o., w wyniku czego wszystkie ww. spółki stały się częścią Grupy Kapitałowej UNIMOT. Szczegółowe informacje zostały zawarte w nocie 1.4.

- W dniu 28 kwietnia 2023 r. Unimot S.A. zawarła umowę przeniesienia udziałów spółki Partners4Sky, nabywając 75% udziałów w spółce.

1.1.4. Rozliczenie transakcji nabycia akcji i udziałów

Transakcje dokonane w trakcie okresu sprawozdawczego

Nabycie Olavion Sp. z o.o.

W dniu 7 marca 2023 r., Unimot S.A. podpisał przyrzeczoną umowę zakupu od 2 osób fizycznych, w tym od dotychczasowego wspólnika większościowego, 4 140 udziałów stanowiących 90% udział w kapitale zakładowym w Olavion Sp. z o.o., spółki działającej w branży transportu kolejowego i z tym dniem przejął kontrolę nad spółką.

W ramach prowadzonej działalności Olavion, na podstawie posiadanej licencji, świadczy usługi transportu kolejowego w Polsce, a także usługi spedycyjne w kraju i za granicą. Olavion dysponuje 16 lokomotywami i zatrudnia 79 pracowników, w tym 49 maszynistów. Poza wykwalifikowaną kadrą, posiada także wieloletnie relacje i umowy pozwalające na świadczenie usług przewozowych i spedycyjnych dla swoich zleceniodawców.

Celem transakcji jest uzupełnienie łańcucha wartości i kompetencji Grupy UNIMOT w obszarze logistyki i transportu, biorąc pod uwagę dotychczasowe doświadczenia Grupy w planowaniu dostaw i logistyki transportowo-magazynowej, a także transakcję nabycia akcji spółki Lotos Terminale S.A. obejmującej 9 terminali paliwowych i aktywów związanych z obrotem produktami asfaltowymi. Nabycie udziałów w Olavion pozwoli na zabezpieczenie Grupie UNIMOT możliwości realizacji jej własnych potrzeb transportowych i logistycznych.

Transakcja podlega rozliczeniu metodą przejścia zgodnie z MSSF 3.

Na dzień przejścia, wartość godziwa przekazanej zapłaty ('wstępna podstawowa cena') wyniosła 24 201 tys. złotych i stanowiła środki pieniężne zapłacone.

Podstawowa cena składa się z komponentu określonego z góry w umowie oraz komponentu zależnego od wartości długu netto na dzień przejścia oraz różnicy w wartości kapitału obrotowego na dzień przejścia w stosunku do wartości na dzień 30 listopada 2022 r.

Podana wyżej podstawowa cena została w dniu 18 kwietnia 2023 r. skorygowana (zwiększona) o kwotę 854 tys. złotych biorąc pod uwagę rzeczywistą wartość długu netto oraz rzeczywistą wartość kapitału obrotowego, które to na dzień przejścia zostały uwzględnione w kalkulacji ceny w cenie w oparciu o szacunkowe dane.

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

Wstępne rozliczenie przejścia przedstawia poniższa tabela:

Wartość godziwa przekazanej zapłaty z tytułu przejścia:

Środki pieniężne zapłacone w dniu przejścia	24 201
Zobowiązania z tytułu płatności odroczonej (korekty ceny)	854
Zapłata ogółem	25 055

Wartości bilansowe nabytych aktywów i przejętych zobowiązań

<i>w tysiącach złotych</i>	Stan na dzień 07.03.2023
Nabyte aktywa	42 968
Aktywa trwałe	
Rzeczowe aktywa trwałe	911
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	15 167
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	856
Aktywa obrotowe	
Należności handlowe oraz pozostałe należności	6 760
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 971
Pozostałe aktywa obrotowe	303

1.1.4. Rozliczenie transakcji nabycia akcji i udziałów c.d.

Przejęte zobowiązania	30 034
Zobowiązania długoterminowe	
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	11 882
Zobowiązania krótkoterminowe	
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	3 435
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 108
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	13 609
Tymczasowa wartość aktywów netto	12 934
Wartość godziwa zapłaty	25 055
Udziały niekontrolujące wyceniane według proporcjonalnego udziału w aktywach netto	1 293
Tymczasowa wartość firmy na dzień przejęcia	13 414
Środki pieniężne netto przejęte wraz z jednostką zależną	18 971
Płatność gotówkowa na dzień nabycia	(24 201)
Wypływ środków pieniężnych netto	(5 230)

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ostateczne rozliczenie księgowe przejęcia nie jest zakończone.

Grupa spodziewa się ujęcia dodatkowych zobowiązań z uwagi na zobowiązania z tytułu zapłaty warunkowej.

Wartość firmy zidentyfikowana na nabyciu (ustalona wstępnie) wyniosła 13 414 tysięcy złotych. Grupa nie dokonała jeszcze oceny, czy na wartość firmy składają się m.in. wartości niematerialne kwalifikujące się do oddzielnego rozpoznania.

Grupa UNIMOT planuje dokonać ostatecznego rozliczenia przejęcia, w tym wyceny przejętych aktywów i zobowiązań do wartości godziwych (wraz z oszacowaniem ewentualnych kwot zobowiązań z tytułu zapłaty warunkowej) w okresie 12 miesięcy od dnia nabycia.

Wartość godziwa nabytych należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności na dzień przejęcia wyniosła 6 760 tys. złotych, jest to jednocześnie wartość brutto tych należności.

Udział Olavion Sp. z o.o. w wypracowanych przez Grupę UNIMOT skonsolidowanych przychodach ze sprzedaży ujętych za 1 kwartał 2023 wyniósł: 7 135 tys. złotych, zaś w wyniku netto: 1 502 tys. złotych.

Gdyby przejęcie miało miejsce na początku roku obrotowego, przychody ze sprzedaży Grupy byłyby wyższe o 14 544 tys. złotych, a wynik netto Grupy byłby wyższy o 4 443 tys. złotych.

Koszty związane z przejęciem kontroli nad Olavion Sp. z o.o. wyniosły 405 tys. złotych i zostały ujęte jako Koszty ogólnego Zarządu w okresie, w jakim były świadczone usługi, w tym w wyniku roku 2022: 152 tys. złotych oraz w wyniku roku 2023: 253 tys. złotych.

1.1.4. Rozliczenie transakcji nabycia akcji i udziałów c.d.

Transakcje dokonane po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Nabycie Lotos Terminale S.A.

W dniu 7 kwietnia 2023 roku, tj. po dniu bilansowym, a przed zatwierdzeniem niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Unimot Investments Sp. z o.o. ('Kupujący'), jednostka zależna od Unimot S.A., w której Unimot S.A., posiada 100% udział w kapitale zakładowym, podpisała umowę zakupu 7 500 000 akcji zwykłych imiennych serii A, 14 733 687 akcji zwykłych imiennych serii B, 45 722 126 akcji zwykłych imiennych serii C (liczba akcji wszystkich emisji wynosi 67 955 813) stanowiących 100% udział w kapitale zakładowym w Lotos Terminale S.A., od Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. ('Sprzedający') i z tym dniem przejęła kontrolę nad Lotos Terminale S.A. z siedzibą w Czechowicach-Dziedzicach oraz jednostkami zależnymi od Lotos Terminale S.A.: Uni-Bitumen Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku oraz Lotos Infrastruktura S.A. z siedzibą w Jaśle wraz z jej jednostką zależną – RCEkoenergia Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach-Dziedzicach.

Transakcja zostanie rozliczona metodą przejścia zgodnie z MSSF 3.

Grupa UNIMOT przystąpiła do realizowanych przez PKN ORLEN S.A. Środków Zaradczych związanych z dokonaną koncentracją pomiędzy PKN ORLEN S.A. a Grupą LOTOS wynikających z pozytywnej decyzji warunkowej Komisji Europejskiej z 14 lipca 2020 roku. Środki Zaradcze określone w decyzji miały na celu zapobieżenie wystąpienia negatywnych skutków planowanej koncentracji dla konkurencji na właściwych rynkach.

Grupa UNIMOT w ten sposób wykorzystwała szanse na: rozszerzenie skali swojej działalności, dywersyfikację źródeł przychodów, synergii przejmowanych biznesów z aktualną działalnością Grupy UNIMOT, jak również na uzupełnienie własnego łańcucha wartości oraz związanych z tym kompetencji (o magazynowanie i logistykę).

Wynikiem transakcji jest rozszerzenie działalności Grupy UNIMOT o funkcje niezależnego operatora logistycznego paliw w oparciu o własną infrastrukturę (ang.: Independent Logistic Operator, tzw. biznes „ILO”, spółki: Lotos Terminale S.A., Lotos Infrastruktura S.A., RCE Ekoenergia Sp. z o.o.) oraz produkcję asfaltów modyfikowanych wraz z dalszym rozwojem handlu produktami asfaltowymi (tzw. biznes „bitumen”, spółka: Uni-Bitumen Sp. z o.o.).

Biznes „ILO” obejmuje 9 terminali paliw o łącznej bieżącej pojemności 360 tys. m³ w: Czechowicach-Dziedzicach, Jaśle, Piotrkowie Trybunalskim, Poznaniu, Rypinie, Bolesławcu, Szczecinie, Gutkowie oraz Gdańsku. Po zakończeniu prowadzonych prac rozwojowych realizowanych przez PKN ORLEN dotyczących modernizacji i rozbudowy terminala morskiego w Szczecinie zdolności magazynowe wzrosną do 410 tys. m³. (w tym Grupa UNIMOT dysponować będzie ok. 50 tys. m³ pojemności przeznaczonych do magazynowania oleju napędowego oraz 10 tys. m³ pojemności przeznaczonych do magazynowania paliwa lotniczego).

W wyniku transakcji Grupa UNIMOT stała się trzecim graczem na rynku magazynowania paliw.

Elementem transakcji są wieloletnie kontrakty na świadczenie usług przeładunków i magazynowania paliw na ok. 70% pojemności nabytych terminali.

Nabyte aktywa spółki RCEkoenergia to elektrociepłownia z 2 kotłami węglowymi o łącznej mocy zainstalowanej 14,8 MWt oraz z turbiną przeciwprężną o mocy zainstalowanej 0,74 MW.

Biznes „bitumen” obejmuje zakłady produkcji asfaltów w Jaśle i Czechowicach-Dziedzicach, jak również dziesięcioletni kontrakt na dostawy przez Grupę PKN ORLEN produktów asfaltowych i surowca do ich produkcji w ilości do 500 tys. ton rocznie (formuła cenowa została określona w umowie i nie odbiega od zwyczajów rynkowych), dzięki czemu Grupa UNIMOT stała się drugim graczem na rynku sprzedaży asfaltów w ujęciu wolumenowym.

Na dzień przejścia, wartość godziwa przekazanej zapłaty wynosiła 266 585,35 tys. złotych ('wstępna podstawowa cena') i stanowiła środki pieniężne zapłacone. Podstawowa cena składa się z komponentu określonego z góry w umowie oraz komponentu zależnego od wartości długu netto oraz wartości kapitału pracującego nabywanego podmiotu.

Kwota ta ulegnie korekcie wynikającej z rozliczenia wartości długu netto i kapitału pracującego nabywanego podmiotu pomiędzy wartościami referencyjnymi z dnia 31 stycznia 2023 roku, na podstawie których została ustalona wstępna podstawowa cena, a wartościami rzeczywistymi na dzień 31 marca 2023 roku. Biorąc pod uwagę zapisy umowy dotyczące przygotowania przez Kupującego i akceptacji przez Sprzedającego kalkulacji korekty ceny, nie jest możliwe precyzyjne określenie terminu wypłaty korekty ceny, natomiast zgodnie z szacunkiem Grupy, nastąpi to nie wcześniej niż w terminie 120 dni od daty przejścia.

Transakcja przewiduje korekty ceny z tytułu earn-outów oraz zwrot nakładów inwestycyjnych ponoszonych przez Sprzedającego.

Earn-out na działalności bitumenowej zależy od spełnienia w latach 2023-2032 przez Uni-Bitumen Sp. z o.o. dwóch następujących warunków jednocześnie: przekroczenie referencyjnej marży EBITDA oraz przekroczenie referencyjnego zysku brutto ustalonego ze Sprzedającym na każdy rok.

1.1.4. Rozliczenie transakcji nabycia akcji i udziałów - c.d.

Wypłaty earn-out będą realizowane po spłacie kredytów finansujących nabycie, nastąpi to nie później niż w roku 2029. W trakcie trwania Umowy Kredytowej earn-outy będą naliczać się, jeśli będą spełnione warunki; po spłacie umowy kredytowej Kupujący zobligowany jest do spłaty zakumulowanej wartości earn-out'ów należnych za wcześniejsze okresy. W ramach zawartej transakcji Grupa dokona zwrotu nakładów, które będą ponoszone przez PKN ORLEN w związku z inwestycją mającą na celu zwiększenie pojemności magazynowej przeznaczonej do magazynowania oleju napędowego, benzyny oraz paliwa lotniczego, w tym budowę Infrastruktury Przeładunkowej Paliwa Lotniczego na terenie Terminala Paliw w Szczecinie na rzecz Grupy do uzgodnionej kwoty rozliczenia nakładów: 39 720 tys. złotych. Zwrot nakładów będzie realizowany transzami zgodnie z postępowaniem, płatność ostatniej transzy ma być dokonana najpóźniej 30 kwietnia 2029 roku.

Poza powyższym zwrotem nakładów, uzgodniono mechanizm dodatkowego rozliczenia, które będzie zależne od osiągnięcia, w ciągu kolejnych trzech lat po uzyskaniu pozwolenia na użytkowanie Terminala (za co odpowiedzialny będzie Sprzedający), przez spółki Grupy ILO, wskaźnika marży EBITDA przewyższającego zawarty w umowie wskaźnik referencyjny.

Grupa spodziewa się ujęcia dodatkowych zobowiązań z uwagi na zobowiązania z tytułu zapłaty warunkowej.

Dodatkowo w ramach zawartej transakcji, w terminie 10 dni od jej podpisania, Unimot Investments dokonał refinansowania zobowiązań kredytowych Lotos Terminale S.A. na kwotę 99 771,41 tys. złotych.

Umowa przewiduje opcję zakupu call dla Sprzedającego, w przypadku nastąpienia zmiany kontroli nad Kupującym (Unimot Investments) bądź nad Unimot S.A.

Koszty związane z przejściem kontroli nad Lotos Terminale S.A. wyniosły 8 445 tys. złotych i zostały ujęte jako Koszty ogólnego zarządu w okresie, w jakim były świadczone usługi, w tym w wyniku roku 2021: 3 126 tys. złotych, w wyniku roku 2022: 5 049 tys. złotych oraz w wyniku roku 2023 (do 03-2023): 270 tys. złotych. Koszty te dotyczyły badania due diligence, usług prawnych, usług doradczych (doradztwo transakcyjne, podatkowe, środowiskowe, techniczne, finansowe, antymonopolowe) oraz wewnętrznych kosztów osobowych.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego proces wyceny nabytych aktywów i przejętych zobowiązań do wartości godziwych, wyceny zobowiązań z tytułu mechanizmów korygujących cenę i alokacji ceny nabycia jest na bardzo wczesnym etapie.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, prowizoryczne rozliczenie księgowe przejęcia także nie jest zakończone.

Grupa UNIMOT planuje dokonać ostatecznego rozliczenia transakcji w okresie 12 miesięcy od dnia nabycia.

Zgodnie z MSSF 3, zmiany wartości godziwej pozycji szacunkowych i zapłaty warunkowej, które będą skutkiem dodatkowych informacji uzyskanych przez Grupę po dniu przejęcia, na temat faktów i okoliczności, które istniały na dzień przejęcia, będą korygowały wartości godziwe nabytych aktywów i przejętych zobowiązań oraz wartość zapłaty Sprzedającemu, a więc nie będą wpływały na wynik finansowy w okresie wyceny tj. do dnia zakończenia rozliczenia. Zmiany zostaną ujęte retrospektywnie i będą wpływały na rozpoznaną wartość firmy/zysk na okazyjnym nabyciu, to jest na rozliczenie przejęcia.

Natomiast zmiany wynikające z następujących po dniu przejęcia zdarzeń takich jak: osiągnięcie określonego wskaźnika marży EBITDA czy też osiągnięcie określonego poziomu wyniku brutto będą ujmowane w wyniku finansowym okresu.

1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmują wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy oraz jednostkowym sprawozdaniem Jednostki Dominującej za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, które zostały opublikowane w dniu 20 kwietnia 2023 roku.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej przedstawiają sytuację finansową Grupy Kapitałowej UNIMOT („Grupa”, „Grupa UNIMOT”, „GK”) oraz Jednostki Dominującej na dzień 31 marca 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r., wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 r. oraz 31 marca 2022 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy UNIMOT oraz śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Unimot S.A. zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą oraz spółki Grupy UNIMOT w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuowania działalności.

3. Istotne zasady (polityki) rachunkowości

Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Grupę zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

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

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe* : Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: *Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: *Definicja wartości szacunkowych* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12: *Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

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

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

- MSSF 14 *Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- Zmiany do MSR 1: *Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające klauzule umowne* (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 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;
- Zmiana 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;

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

2. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

2.1 Segmenty sprawozdawcze

Zarząd Jednostki Dominującej dokonał przeglądu raportowanych segmentów sprawozdawczych, w wyniku czego począwszy od roku 2023, podjęto decyzję o następujących zmianach, względem ostatniego rocznego sprawozdania finansowego:

- wyodrębnienie segmentu: Stacje Paliw, tj. działalności związanej z handlem detalicznym paliwami w ramach stacji AVIA, z uwagi na dynamiczny rozwój oraz rosnący udział w wynikach Grupy, dotychczas segment ten był prezentowany w ramach Działalności Pozostałej;
- wyodrębnienie segmentu: Bitumeny, tj. działalności związanej z produkcją i handlem produktami asfaltowymi - z uwagi na nabycie Grupy Lotos Terminale (w 04.2023), działalność spółki Unimot Bitumen Sp. z o.o. będzie docelowo prezentowana w ramach segmentu: Bitumeny, Grupa zdecydowała się wydzielić dotychczasową działalność Unimot S.A. w obrębie handlu bitumenami do odrębnego segmentu sprawozdawczego już od 1 kwartału 2023 (dotychczas działalność ta była prezentowana w ramach segmentu: Działalność pozostała);
- prezentacja nowego Segmentu: Paliwa stałe - z uwagi na wejście Unimot S.A. w działalność obrotu paliwami stałymi, w tym węglem, jak również planowaną akwizycję spółki P2T Sp. z o.o., która prowadzi działalność w obszarze obrotu paliwami stałymi;
- prezentacja nowego segmentu: Infrastruktura i Logistyka, tj. działalności związanej z transportem kolejowym, usługami spedycyjnymi oraz magazynowaniem paliw - z uwagi na sfinalizowane w roku 2023 akwizycje, w segmencie tym prezentowana jest działalność spółki Olavion Sp. z o.o. oraz od półrocza 2023 prezentowana będzie działalność NOL (Niezależny Operator Logistyczny), tj. Lotos Terminale S.A. (w przyszłości: Unimot Terminale S.A.) wraz ze spółkami zależnymi Lotos Infrastruktura S.A. (w przyszłości: Unimot Infrastruktura S.A.) i RCEkoenergia Sp. z o.o.

Wszystkie wyżej wymienione, wyodrębnione od roku 2023 segmenty sprawozdawcze stanowią odrębne segmenty operacyjne. Główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych, tj. Zarząd Jednostki Dominującej monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne tych segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności.

Zgodnie z oceną Zarządu Jednostki Dominującej, wyodrębnione segmenty nie spełniają wszystkich kryteriów agregacji zgodnie z MSSF 8. Zarząd Jednostki Dominującej podjął decyzje o raportowaniu tych segmentów operacyjnych jako odrębne segmenty sprawozdawcze.

Z uwagi na zmiany w identyfikacji segmentów sprawozdawczych, w celu zapewnienia porównywalności, dane za 1 kwartał 2022 roku zostały przekształcone.

Poza wyżej wymienionymi zmianami, identyfikacja segmentów sprawozdawczych jest spójna z ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Z uwagi na fakt, że aktywa i zobowiązania segmentów nie są regularnie raportowane do Zarządu Jednostki Dominującej, Grupa nie przedstawia przypisania aktywów i zobowiązań do poszczególnych segmentów, zgodnie z MSSF 8.23.

2.1.1 Sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty

za okres 01.01.2023 - 31.03.2023	Paliwa (ON+Biopaliwa)	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumeny	Infrastruktura i Logistyka	Paliwa stałe	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Eliminacje	Razem
Przychody ze sprzedaży do odbiorców zewnętrznych	2 575 055	298 461	128 562	94 772	3 553	134 014	17 337	7 135	5 442	7 913	-	3 272 244
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	2 256	-	4 829	-	-	-	-	-	-	-	-	7 085
Sprzedaż pomiędzy segmentami	111 886	-	-	-	-	-	-	3 781	-	-	(115 667)	-
Przychody ogółem	2 689 197	298 461	133 391	94 772	3 553	134 014	17 337	10 916	5 442	7 913	(115 667)	3 279 329
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów, ogółem	(2 518 384)	(264 695)	(124 661)	(81 714)	(3 674)	(125 870)	(14 301)	(8 061)	(4 658)	(125)	115 667	(3 030 476)
Wynik segmentu	170 813	33 766	8 730	13 058	(121)	8 144	3 036	2 855	784	7 788	-	248 853
Pozostałe przychody operacyjne	645	56	23	174	1	79	-	7	-	-	-	985
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(75 506)	(15 493)	(3 814)	(5 039)	(675)	(12 138)	(2 767)	(709)	(303)	(21 474)	-	(137 918)
Pozostałe zyski/(straty) netto	471	54	22	-	-	49	-	-	1	199	-	796
Pozostałe koszty operacyjne	(4)	(126)	(103)	(7)	-	(418)	-	-	-	(3 031)	-	(3 689)
Wynik na działalności operacyjnej	96 419	18 257	4 858	8 186	(795)	(4 284)	269	2 153	482	(16 518)	-	109 027
Przychody finansowe												1 142
Koszty finansowe												(5 899)
Podatek dochodowy												(22 280)
Zysk netto za okres												81 990
Główne pozycje niepieniężne												
Amortyzacja	(1 156)	(122)	(336)	(23)	(106)	(2 639)	(15)	(334)	(17)	(822)	-	(5 570)
Wycena bilansowa zapasów do wartości godziwej	(19 785)	-	(3 026)	-	-	-	-	-	-	-	-	(22 811)
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	3 989	-	5 495	-	-	-	-	-	-	-	-	9 484

2.1.1 Sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty c.d.

za okres 01.03.2022 - 31.03.2022	Paliwa (ON+Biopaliwa)	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumeny	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Skonsolidowane
Przychody ze sprzedaży	1 758 386	188 211	196 910	74 035	2 462	84 930	18 348	1 749	2 325 031
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	46 215	-	-	-	-	-	-	-	46 215
Przychody ogółem	1 804 601	188 211	196 910	74 035	2 462	84 930	18 348	1 749	2 371 246
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów, ogółem	(1 639 683)	(160 125)	(190 534)	(68 531)	(2 232)	(82 247)	(16 365)	(936)	(2 160 653)
Wynik segmentu	164 918	28 086	6 376	5 504	230	2 683	1 983	813	210 593
Pozostałe przychody operacyjne	253	20	3	-	3	18	-	322	619
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(36 551)	(10 630)	(2 314)	(2 743)	(967)	(2 826)	(1 717)	(6 853)	(64 601)
Pozostałe zyski/(straty) netto	(149)	-	-	-	-	-	-	-	(149)
Pozostałe koszty operacyjne	(138)	(188)	(102)	(3)	(23)	(74)	-	(1 778)	(2 306)
Wynik na działalności operacyjnej	128 333	17 288	3 963	2 758	(757)	(199)	266	(7 496)	144 156
Przychody finansowe									31
Koszty finansowe									(3 923)
Podatek dochodowy									(25 519)
Zysk netto za okres									114 745
Główne pozycje niepieniężne									
Amortyzacja	(481)		(280)	(125)	(194)	(1 558)	(16)	(478)	(3 132)
Wycena bilansowa zapasów do wartości godziwej	131 158	-	-	-	-	-	-	-	131 158
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	(142 413)	-	-	-	-	-	-	-	(142 413)

2.2 Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży według lokalizacji finalnych odbiorców

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Polska	2 698 376	2 104 065
Czechy	129 510	51 585
Szwajcaria	58 299	18 352
Słowacja	12 394	7 626
Ukraina	216 802	29 167
Węgry	112	211
Austria	73	7 665
Belgia	88 074	47 780
Niemcy	1 439	18 665
Tajwan	190	194
Holandia	39 089	64 764
Chiny	59	-
Cypr	8 014	-
Bułgaria	25 925	21 172
Kazachstan	735	-
Rumunia	194	-
Łotwa	44	-
Razem	3 279 329	2 371 246

Główni klienci

W okresie 3 miesięcy 2023 r. i 3 miesięcy 2022 r. żaden z odbiorców Grupy nie przekroczył 10% przychodów.

2.3 Przychody ze sprzedaży

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Przychody ze sprzedaży usług	16 645	5 028
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 255 599	2 320 003
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	7 085	46 215
Razem przychody ze sprzedaży	3 279 329	2 371 246

2.4 Koszty według rodzaju

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 768)	(1 724)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(2 802)	(1 408)
Zużycie materiałów i energii	(4 862)	(688)
Usługi obce	(99 511)	(50 979)
Podatki i opłaty	(5 401)	(1 455)
Wynagrodzenia	(26 386)	(5 265)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(1 888)	(1 152)
Pozostałe koszty rodzajowe	(4 967)	(5 100)
Koszty według rodzaju razem	(148 585)	(67 771)
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów	(3 019 028)	(2 158 841)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	(900)	1 851
Pozostałe	119	(493)
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(3 168 394)	(2 225 254)

2.5 Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(3 007 631)	(2 135 791)
Wycena zapasów do wartości godziwej	(22 811)	131 158
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych	9 484	(142 413)
Zrealizowane różnice kursowe od kredytów	2 564	(6 850)
Wycena bilansowa kredytów	5 799	(1 996)
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków	(2 258)	(3 273)
Wycena bilansowa rozrachunków	(4 175)	324
Razem	(3 019 028)	(2 158 841)
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	(11 448)	(1 812)
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(3 030 476)	(2 160 653)

2.6 Pozostałe przychody operacyjne

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Otrzymane odszkodowania i kary	189	3
Koszty postępowania sądowego podlegające zwrotowi	60	23
Przychody odsetkowe, dotyczące należności handlowych	705	447
Pozostałe	31	146
Pozostałe przychody operacyjne razem	985	619

2.7 Pozostałe zyski / (straty) netto

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Zysk (strata) netto ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	796	-
Zysk/(strata) netto ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	(149)
Pozostałe przychody operacyjne razem	796	(149)

2.8 Pozostałe koszty operacyjne

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych	(72)	(22)
Koszty postępowania sądowego	(16)	(9)
Darowizny	(3 519)	(2 210)
Kary	(27)	-
Pozostałe	(55)	(65)
Pozostałe koszty operacyjne razem	(3 689)	(2 306)

2.9 Przychody / (koszty) finansowe netto

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Przychody finansowe		
Odsetki od aktywów finansowych i prowizje finansowe	1 142	31
Przychody finansowe, razem	1 142	31
Koszty finansowe		
Odsetki	(5 899)	(3 923)
Koszty finansowe, razem	(5 899)	(3 923)
Przychody/koszty finansowe netto	(4 757)	(3 892)

2.10 Podatek dochodowy

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy za rok bieżący	(27 954)	(34 439)
Podatek odroczony		
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych	5 674	8 920
Podatek dochodowy wykazany w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(22 280)	(25 519)

Efektywna stopa podatkowa

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	104 270	140 264
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	(19 811)	(26 650)
Koszty do korekty podatku dochodowego za rok ubiegły	(468)	1 233
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(1 441)	(400)
Przychody trwale niepodlegające opodatkowaniu	13	241
Straty podatkowe, od których nie rozpoznano aktywa z tyt. podatku odroczonego	(572)	-
Pozostałe	-	57
Razem	(22 280)	(25 519)

2.11 Rzeczowe aktywa trwałe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Grunty	4 350	4 350
Budynki i budowle	34 422	34 702
Maszyny i urządzenia	13 444	13 260
Środki transportu	1 323	37 732
Pozostałe aktywa trwałe	6 081	5 996
Środki trwałe w budowie	5 784	5 798
Razem	65 404	101 838

Grupa na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała zysk netto w wysokości 796 tys. zł (za 3 m-cy 2023 r.). W okresie porównywalnym Grupa nie rozpoznawała zysku ani straty netto na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Grupa w okresie 3 m-cy 2023 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1 633 tys. zł. głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Grupa w okresie 3 m-cy 2022 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 2 700 tys. zł. głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Na dzień 31.03.2023 Grupa nie posiadała istotnych zobowiązań bilansowych z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie 3 m-cy 2023 oraz w okresie porównywalnym Grupa nie dokonywała odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

2.12 Prawo do użytkowania aktywów

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Budynki i budowle	100 159	88 073
Środki transportu	106 305	16 731
Urządzenia techniczne	415	426
Razem	206 879	105 230

Grupa w okresie 3 m-cy 2023 r. zawarła nowe umowy leasingowe w wysokości 105 056 tys. zł.

Grupa w okresie 3 m-cy 2022 r. zawarła nowe umowy leasingowe w wysokości 18 828 tys. zł.

2.13 Pozostałe aktywa finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Inwestycje długoterminowe		
Udziały w jednostkach powiązanych nieobjętych konsolidacją	260	260
Razem długoterminowe	260	260
Inwestycje krótkoterminowe		
Pożyczki udzielone	36	204
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające przyszłe transakcje hedgingowe	21 818	31 009
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje obrotu gazem ziemnym	18 809	41 102
Razem krótkoterminowe	40 663	72 315
Pozostałe aktywa finansowe razem	40 923	72 575

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

2.14 Zapasy

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Materiały	5 077	5 249
Półprodukty	83	1 804
Towary - zapas obowiązkowy	76 301	5 262
Towary - zapas operacyjny	351 116	244 860
Razem	432 577	257 175

Wycena zapasów według wartości godziwej - poziom 1

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Koszt nabycia zapasów wycenianych w cenie nabycia	80 449	110 040
Koszt nabycia zapasów wycenianych w wartości godziwej	376 112	148 308
Wycena zapasów do wartości godziwej	(23 984)	(1 173)
Razem	432 577	257 175

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

2.15 Należności długoterminowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	6	6
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy i limitów kupieckich	567	449
Należności z tytułu koncesji	5 500	5 500
Należności z tytułu pozostałych kaucji	763	720
Razem	6 836	6 675

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

2.16 Należności handlowe i pozostałe należności

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
<i>Należności handlowe brutto</i>	524 306	482 216
<i>Odpis aktualizujący</i>	(7 727)	(8 411)
Należności handlowe netto	516 579	473 805
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	84 768	42 588
Zaliczki na poczet dostaw i usług	81 018	61 299
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	6 990	5 518
Należności z tytułu zabezpieczenia skarbowego	4 899	4 899
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy	11 349	14 147
Należności z tytułu zabezpieczenia limitu kupieckiego	62 514	123 650
Należności z tytułu pozostałych kaucji	1 722	1 219
Pozostałe należności	3 589	1 632
Razem należności	773 427	728 757

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

2.17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	222 281	206 529
Środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości dysponowania	12 864	7 140
Środki pieniężne w kasie	1 174	2 349
Lokaty overnight	52 696	95 000
Środki pieniężne w drodze	1 234	1 445
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	290 249	312 463
Kredyty w rachunku bieżącym	(230 046)	(206 754)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	60 203	105 709

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

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

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu	186 604	96 332
Zobowiązania długoterminowe razem	186 604	96 332
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki	-	348
Zobowiązania z tytułu leasingu	22 616	10 952
Zobowiązania krótkoterminowe razem	22 616	11 300
Kredyty w rachunku bieżącym	230 046	206 754
Razem	439 266	314 386

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, jak również po dniu sprawozdawczym, nie wystąpiły przypadki niewywiązania się ze spłaty kapitału bądź odsetek.

Nie wystąpiły naruszenia innych warunków zawartych w umowach kredytowych.

2.19 Pochodne instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe - aktywa finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Długoterminowe		
Kontrakty futures i FX forward	-	7 835
	-	7 835
Krótkoterminowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	22 482	7 820
Razem	22 482	7 820

Pochodne instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	14 450	16 356
Razem	14 450	16 356

Na dzień 31 marca 2023 roku instrumenty pochodne stosowane przez Grupę 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.

W trakcie okresu sprawozdawczego nie miały miejsca przesunięcia pomiędzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej.

2.20 Zobowiązania z tytułu umów z klientami

Krótkoterminowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	33 299	73 429
Razem	33 299	73 429

Zobowiązania z tytułu umów z klientami obejmują otrzymane z góry wynagrodzenie z tytułu świadczeń niewykonanych jeszcze przez Grupę np. opłacone z góry opłaty abonamentowe i handlowe za dystrybucję energii, usługi wykonywane poprzez wykorzystanie gazomierzy przedpłatowych, umowy związane z zakupem paliw ciekłych i gazowych.

2.21 Transakcje oraz stan rozrachunków z podmiotami powiązanymi

Określenie podmiotów powiązanych

- Unimot Express Sp.z o.o. (jednostka dominująca)
- Zmadon Limited (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)
- Ammerviel Limited (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)
- Unimot Truck Sp. z o.o. (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.)

<i>w tysiącach złotych</i>	Sprzedaż		Zakup	
	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
Jednostki powiązane niekonsolidowane	535	851	467	1 220
Razem	535	851	467	1 220

<i>w tysiącach złotych</i>	Należności handlowe, z tyt. pożyczek oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tyt. pożyczek oraz pozostałe zobowiązania	
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
	Jednostki powiązane niekonsolidowane	1 457	2 423	132
Razem	1 457	2 423	132	1 724

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd Jednostki Dominującej, transakcje zawarte w okresie sprawozdawczym przez Spółkę lub jednostki od niej zależne z podmiotami powiązanymi były zawierane na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z prowadzonej działalności operacyjnej.

2.22 Zobowiązania warunkowe, poręczenia oraz gwarancje

<i>w tysiącach PLN/EUR/USD</i>	Stan na 31.03.2023			Stan na 31.12.2022		
	PLN	EUR	USD	PLN	EUR	USD
Zobowiązania warunkowe Jednostki Dominującej 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	84 306	24 000	-	79 126	25 000	3 600
gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe	30 000	-	-	27 100	-	-
poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenia koncesyjne	27 000	-	-	27 000	-	-
gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	20 106	12 000	-	18 943	14 000	-
poręczenie dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	7 200	12 000	-	6 083	11 000	3 600
Podsumowanie	84 306	24 000	-	79 482	28 500	3 600

Ponadto Spółka Unimot S.A. podpisała gwarancję w kwocie 6 mln PLN na przyszłe zobowiązania spółki zależnej Unimot Investments sp. z o.o. jakie mogą powstać w wyniku zawartej umowy nabycia części aktywów od firmy PKN Orlen S.A. Pozycja ta nie została uwzględniona w prezentowanej tabeli.

W dniu 1 grudnia 2022 r. została zawarta umowa dotycząca rozbudowy terminala paliw w Szczecinie pomiędzy Unimot S.A. i Unimot Investment sp. z o.o. a PKN Orlen S.A. i Lotos Terminale S.A. W ramach Umowy, Unimot S.A. i Unimot Investments udzieliłi solidarnego poręczenia zapłaty przez Lotos Terminale na rzecz PKN Orlen uzgodnionej w Umowie kwoty rozliczenia nakładów i należności ubocznych do maksymalnej kwoty 78 mln PLN. Poręczenie wejdzie w życie pod warunkiem realizacji transakcji nabycia przez Grupę Unimot 100% akcji Lotos Terminale i będzie obowiązywało do 31 grudnia 2032 r.

Ponadto, w dniu 14 marca 2023 r. została zawarta umowa o gwarancję ubezpieczeniową z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. w celu zabezpieczenia zapłaty podatku akcyzowego i opłat paliwowych przez LOTOS Terminale S.A. obowiązującej po nabyciu przez spółkę Unimot Investments sp. z o.o. 100% akcji Lotos Terminale. Kwota gwarancji wynosi 150 mln zł a jej termin ważności obowiązuje od 01.04.2023 do 31.03.2024. Beneficjentem gwarancji jest Naczelnik II Urzędu Skarbowego w Bielsku Białej. W celu zabezpieczenia roszczeń, Unimot S.A. wystawił na rzecz ERGO Hestia S.A. weksel własny in blanco z poręczeniem Unimot Paliwa Sp. z o.o. oraz Unimot Investment Sp. z o.o.

2.23 Sezonowość działalności

W trakcie roku zachodzi regularna umiarkowana zmienność wolumenów sprzedaży produktów spowodowana sezonowymi wahaniami popytu na paliwa w szczególności w segmentach:

- sprzedaży gazu ziemnego ze względu na zdecydowanie wyższy popyt w sezonie grzewczym w I i IV kwartale,
- sprzedaży paliw/biopaliw/LPG - wzmożone zapotrzebowanie na paliwa w III i IV kwartale,
- sprzedaży bitumenów - ze względu na szczyt sezonu budowy i remontów dróg przypadający na III i IV kwartał.

2.24 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresie sprawozdawczym nie wypłacano dywidend.

Po dniu sprawozdawczym, 20 kwietnia 2023 r. Zarząd Unimot S.A. podjął decyzję w sprawie rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy co do przeznaczenia jednostkowego zysku netto Jednostki Dominującej za rok 2022 na:

- wypłatę dywidendy: 112 228 tys. złotych (13,69 zł na 1 akcję),
- kapitał zapasowy: 5 060 tys. złotych.

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

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa zobowiązała się ponieść w przyszłości nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 2 331 tys. EUR.

Kwota ta będzie przeznaczona na zakup nowych cystern kolejowych przeznaczonych do przewozu oleju napędowego i benzyn. Zakupione wagony stanowią istotne uzupełnienie bazy logistycznej Grupy UNIMOT i będą w pierwszej kolejności wykorzystywane przez Grupę, a także – w miarę możliwości – będą udostępniane podmiotom zewnętrznym.

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

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

2.27 Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

- W dniu 5 kwietnia 2023 roku Grupa UNIMOT zawarła przedwstępną warunkową umowę sprzedaży, na mocy której zobowiązała się nabyć od dwóch osób fizycznych 80% udziałów w spółce przeznaczonej do prowadzenia działalności logistyczno-handlowej w branży surowców energetycznych. Przedmiotem transakcji będzie nabycie udziałów w spółce P2T sp. z o.o., do której wniesiona będzie wyodrębniona część przedsiębiorstwa P2 Trading sp. z o.o., a jej przedmiotem działalności będzie obrót surowcami energetycznymi, w tym biomasą i węglem, zakup frachtu morskiego i lądowego, a także nadzór nad dostawami na morskich i lądowych przejściach granicznych. Zawarcie umowy przyrzeczonej uzależnione jest od spełnienia się warunków zawieszających, w tym w szczególności: uzyskania zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, spełnienia szeregu warunków związanych z przygotowaniem spółki do prowadzenia ustalonej działalności operacyjnej, rejestracji w KRS ustalonych zmian umowy spółki, a także niewystąpienia w okresie do dnia zawarcia umowy przyrzeczonej negatywnych zdarzeń związanych z obciążeniem udziałów, a także podejmowaniem niekorzystnych czynności skutkujących zmianami w sytuacji gospodarczej i finansowej spółki. Ustalono termin spełnienia powyższych warunków zawieszających najpóźniej do 30 września 2023 roku. Zgodnie z umową przedwstępną, za nabycie 80% udziałów UNIMOT zobowiązany będzie do zapłaty ceny podstawowej oraz ceny dodatkowej ustalonej w ramach mechanizmu earn-out poprzez wypłatę udziału w zysku wypracowanego w latach 2023-2024.

- W dniu 7 kwietnia 2023 roku 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., Uni-Bitumen sp. z o.o. i RCEkoenergia sp. z o.o., w wyniku czego wszystkie ww. spółki stały się częścią Grupy Kapitałowej UNIMOT. Szczegóły zostały przedstawione w nocie 1.1.4.

- 6 kwietnia 2023 roku i 14 kwietnia 2023 roku miały miejsce wypłaty transz kredytowych częściowo finansujących transakcję nabycia Lotos Terminale S.A. - płatność ceny za udziały do Sprzedającego oraz refinansowanie zobowiązań kredytowych Lotos Terminale S.A. w łącznej kwocie 234.8 mln złotych oraz uruchomienie kredytu rewolwingowego w kwocie 8 mln złotych. Wkład własny wyniósł 118.6 mln złotych.

Kredyty finansujące transakcję zostały udzielone przez konsorcjum banków mBank S.A., Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., Bank Polska Kasa Opieki S.A oraz Haitong Bank, S.A. Spółka Akcyjna Oddział w Polsce w ramach Umowy kredytowej z 12 stycznia 2022 roku i Aneksów z: 30 września 2022 roku oraz 21 grudnia 2022 roku. Kredyty będą spłacane w transzach, całkowita spłata kredytów nastąpi nie później 31 grudnia 2028 roku. Kredyty są oprocentowane na bazie stawki WIBOR 3M + marża. Marża jest zmienna i jest zależna od wskaźnika EBITDA/Dług netto Grupy Unimot Investments (Unimot Investments, Lotos Terminale S.A., Lotos Infrastruktura S.A, RCEkoenergia Sp. z o.o., Unimot Bitumen Sp. z o.o.). Weryfikacja i zmiana marży będzie następowała kwartalnie – na bazie danych w zakresie wygenerowanej EBITDA w okresie 12 ostatnich miesięcy oraz poziomu Długu netto na koniec kwartału. Pierwsza kwartalna weryfikacja marży nastąpi na koniec czerwca 2024 roku.

Zawadzkie, 23 maja 2023 roku

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

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

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

.....
Małgorzata Walnik
Osoba sporządzająca sprawozdanie

 **ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
UNIMOT S.A.**



Unimot S.A. - Wybrane dane

	w tys. zł		w tys. euro	
	31.03.2023	Dane porównawcze	31.03.2023	Dane porównawcze
I. Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	280 788	300 228	59 736	64 604
I. Przychody ze sprzedaży ogółem	280 788	2 293 063	59 736	493 429
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej z działalności kontynuowanej	(4 145)	(2 388)	(882)	(514)
<i>II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej ogółem</i>	<i>(4 145)</i>	<i>141 629</i>	<i>(882)</i>	<i>30 476</i>
III. Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej	(5 400)	(3 101)	(1 149)	(667)
III. Zysk/(strata) brutto ogółem	(5 400)	137 818	(1 149)	29 656
IV. Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	(5 229)	(3 453)	(1 112)	(743)
IV. Zysk/(strata) netto ogółem	(5 229)	110 691	(1 112)	23 819
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(23 660)	47 353	(5 034)	10 190
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	71 720	4 051	15 258	872
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 210)	376	(1 321)	81
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	40 968	48 781	8 716	10 497
IX. Aktywa, razem	702 848	711 927	150 326	151 800
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	275 157	279 006	58 851	59 491
XI. Zobowiązania długoterminowe	99 122	86 769	21 200	18 501
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	176 035	192 237	37 651	40 990
XIII. Kapitał własny	427 691	432 921	91 475	92 309
XIV. Kapitał zakładowy	8 198	8 198	1 753	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	(0,64)	(0,42)	(0,14)	(0,09)
XVI. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) ogółem	(0,64)	13,50	(0,14)	2,91
XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) z działalności kontynuowanej	(0,64)	(0,42)	(0,14)	(0,09)
<i>XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) ogółem</i>	<i>(0,64)</i>	<i>13,50</i>	<i>(0,14)</i>	<i>2,91</i>
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/euro)	52,17	52,81	11,16	11,26
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/euro)	52,17	52,81	11,16	11,26

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

Na 31 marca 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 marca 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 marca 2023 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31 grudnia 2022 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk

Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro wg średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na 31 marca 2023 r.: 4,6755 zł/euro oraz dla danych porównawczych na 31.12.2022 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 4,7005 zł/euro (3 miesiące 2023 r.), 4,6472 zł/euro (3 miesiąc 2022 r.).

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	3.11	41 156	41 716
Prawo do użytkowania aktywów	3.12	104 009	91 274
Wartości niematerialne		1 558	1 266
Inwestycje w jednostki zależne		238 370	210 145
Pozostałe aktywa finansowe	3.13	260	260
Pochodne instrumenty finansowe		-	7 835
Należności długoterminowe	3.15	1 187	1 026
Aktywa z tytułu umów z klientami		8 277	8 562
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 205	11 504
Aktywa trwałe razem		406 022	373 588
Aktywa obrotowe			
Zapasy	3.14	24 888	20 742
Aktywa z tytułu umów z klientami		2 945	3 094
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3.16	149 242	112 018
Pozostałe aktywa finansowe	3.13	27 202	126 109
Pochodne instrumenty finansowe	3.19	12 969	794
Należności z tytułu podatku dochodowego		6 342	5 872
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.17	70 997	67 348
Pozostałe aktywa obrotowe		2 241	2 363
Aktywa obrotowe razem		296 826	338 339
Aktywa razem		702 848	711 927

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

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		306 991	306 991
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		112 502	117 732
Kapitał własny razem		427 691	432 921
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	3.18	99 030	86 677
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		92	92
Zobowiązania długoterminowe razem		99 122	86 769
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym		15 376	52 695
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	3.18	8 441	8 869
Pochodne instrumenty finansowe	3.19	12 784	13 268
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		746	746
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		1 604	342
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		137 084	116 317
Zobowiązania krótkoterminowe razem		176 035	192 237
Zobowiązania razem		275 157	279 006
PASYWA RAZEM		702 848	711 927

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2023 31.03.2023 (niebadane)	01.01.2022 31.03.2022 (niebadane)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3.3	280 788	300 228
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	3.5	(260 280)	(288 630)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		20 508	11 598
Pozostałe przychody operacyjne	3.6	2 796	358
Koszty sprzedaży		(17 623)	(10 509)
Koszty ogólnego zarządu		(9 204)	(1 850)
Pozostałe zyski / (straty) netto		72	-
Pozostałe koszty operacyjne	3.8	(694)	(1 985)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		(4 145)	(2 388)
Przychody finansowe		1 734	15
Koszty finansowe		(2 989)	(728)
Przychody / (Koszty) finansowe netto	3.9	(1 255)	(713)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(5 400)	(3 101)
Podatek dochodowy	3.10	171	(352)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy z działalności kontynuowanej		(5 229)	(3 453)
Działalność zaniechana			
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy z działalności zaniechanej	3.1	-	114 144
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy		(5 229)	110 691
Pozostałe całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		(5 229)	110 691
Zysk/(strata) przypadająca na 1 akcję w zł:			
Podstawowy		(0,64)	13,50
Podstawowy z wyniku z działalności kontynuowanej		(0,64)	(0,42)
Rozwodniony		(0,64)	13,50
Rozwodniony z wyniku z działalności kontynuowanej		(0,64)	(0,42)

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2023 31.03.2023 (niebadane)	01.01.2022 31.03.2022 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(5 400)	137 818
<i>w tym:</i>			
<i>z działalności kontynuowanej</i>		<i>(5 400)</i>	<i>(3 101)</i>
<i>z działalności zaniechanej</i>		<i>-</i>	<i>140 919</i>
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych		3 352	2 470
Amortyzacja wartości niematerialnych		96	70
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych		880	2 340
Strata/(zysk) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(72)	149
Odsetki i dywidendy, netto		1 254	3 811
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych		(37 263)	(298 186)
Zmiana stanu zapasów		(4 146)	(380 000)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		434	(1 618)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		1 262	73 374
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		20 767	417 899
Wynik na wycenie instrumentów pochodnych		(4 824)	116 353
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		-	(27 127)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(23 660)	47 353
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		805	282
Odsetki otrzymane		2 987	693
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(1 113)	(1 452)
Nabycie wartości niematerialnych		(387)	(906)
Udzielone pożyczki		(118 400)	(35)
Wpływy z tytułu spłaty udzielonych pożyczek		194 838	5 469
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych		(24 201)	-
Wydatki z tytułu dopłat do kapitału jednostek zależnych		(4 024)	-
Wpływy z pozostałych aktywów finansowych		21 215	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		71 720	4 051
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		-	38 164
Inne wydatki finansowe		-	(3 615)
Spłata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		-	(28 164)
Dywidendy wypłacone		-	(787)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu		(1 947)	(1 061)
Odsetki zapłacone		(4 263)	(4 161)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(6 210)	376
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		41 850	51 780
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(882)	(2 999)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		40 968	48 781
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu		14 653	(293 500)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu		55 621	(244 719)

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	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	-	-	-	110 691	110 691
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	110 691	110 691
Kapitał własny na dzień 31 marca 2022	8 918	234 946	444	182 737	426 325

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	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
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	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	-	-	-	(5 229)	(5 229)
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	(5 229)	(5 229)
Przeniesienie zysku	-	-	117 288	(117 288)	-
Kapitał własny na dzień 31 marca 2023	8 198	306 991	117 731	(5 229)	427 691

3. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

3.1 Działalność zaniechana

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

ZCP obejmuje wyodrębnioną organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie część przedsiębiorstwa Unimot S.A., przedmiotem działalności której jest obrót paliwami, z wyłączeniem działalności związanej z handlem paliwami w ramach rozwijanej sieci stacji paliw AVIA oraz segmentu związanego z handlem gazem ziemnym. Unimot S.A. po przeniesieniu działalności paliwowej do spółki zależnej skupia się na pełnieniu funkcji holdingowej dla pozostałych spółek Grupy, koncentrując swoją działalność na zarządzaniu Grupą Kapitałową, w związku z relokacją prawie wszystkich biznesów (określonych jako poszczególne rodzaje paliw lub nośniki energetyczne) do spółek zależnych.

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

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

W okresie 1 stycznia 2022 r. - 31 marca 2022 r. wyniki finansowe wydzielonej części przedsiębiorstwa przedstawiały się następująco:

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022
	31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	1 946 620
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	46 215
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(1 801 676)
Zysk brutto ze sprzedaży	191 159
Pozostałe przychody operacyjne	310
Koszty sprzedaży	(39 944)
Koszty ogólnego zarządu	(7 034)
Pozostałe zyski/(straty) netto	(149)
Pozostałe koszty operacyjne	(325)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	144 017
Przychody finansowe	21
Koszty finansowe	(3 119)
Przychody/koszty finansowe netto	(3 098)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	140 919
Podatek dochodowy	(26 775)
Zysk / (strata) netto za okres sprawozdawczy z działalności zaniechanej	114 144
Zysk / (strata) z działalności zaniechanej przypadający/-a na jedną akcję:	13,92

3.2 Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży według lokalizacji finalnych odbiorców

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2023
	31.03.2023	31.03.2023
Polska	279 236	300 188
Ukraina	329	40
Austria	4	-
Niemcy	191	-
Tajwan	190	-
Holandia	59	-
Kazachstan	735	-
Łotwa	44	-
RAZEM	280 788	300 228

Główni klienci

W okresie 3 miesięcy 2023 r. i 3 miesięcy 2022 r. żaden z odbiorców Spółki nie przekroczył 10% przychodów.

3.3 Przychody ze sprzedaży

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Przychody ze sprzedaży usług	2 963	824
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	272 996	299 404
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	4 829	-
Razem przychody ze sprzedaży	280 788	300 228

3.4 Koszty według rodzaju

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 224)	(780)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(2 224)	(1 032)
Zużycie materiałów i energii	(949)	(604)
Usługi obce	(14 750)	(5 965)
Podatki i opłaty	(910)	(323)
Wynagrodzenia	(3 200)	(2 333)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(832)	(484)
Pozostałe koszty rodzajowe	(3 013)	(3 089)
Koszty według rodzaju razem	(27 102)	(14 610)
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(260 280)	(288 630)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	106	2 373
Pozostałe	169	(122)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(287 107)	(300 989)

3.5 Koszty sprzedanych towarów i materiałów

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu	(262 137)	(286 979)
Wycena zapasów do wartości godziwej	(3 026)	-
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotycząca zapasu	5 495	-
Zrealizowane różnice kursowe od kredytów	(386)	(959)
Wycena bilansowa kredytów	63	(279)
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków	(468)	(458)
Wycena bilansowa rozrachunków	179	45
Koszty sprzedanych towarów i materiałów razem	(260 280)	(288 630)

3.6 Pozostałe przychody operacyjne

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Odszkodowania i kary	177	1
Koszty postępowania sądowego podlegające zwrotowi	52	12
Przychody odsetkowe, dotyczące należności handlowych	2 552	286
Pozostałe	15	59
Pozostałe przychody operacyjne razem	2 796	358

3.7 Pozostałe zyski / (straty) netto

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Zysk netto ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	72	-
Pozostałe zyski / (straty) netto razem	72	-

3.8 Pozostałe koszty operacyjne

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych	84	-
Koszty postępowania sądowego	6	-
Darowizny	552	1 985
Pozostałe	52	-
Pozostałe koszty operacyjne razem	694	1 985

3.9 Przychody / (koszty) finansowe netto

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Przychody finansowe		
Odsetki od aktywów finansowych i prowizje finansowe	1 734	15
Przychody finansowe, razem	1 734	15

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Koszty finansowe		
Odsetki	(2 989)	(728)
Koszty finansowe, razem	(2 989)	(728)
Przychody/koszty finansowe netto	(1 255)	(713)

3.10 Podatek dochodowy

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy za rok bieżący	468	-
Podatek odroczony		
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych	(297)	(352)
Podatek dochodowy wykazany w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	171	(352)

Efektywna stopa podatkowa

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(5 400)	(3 101)
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	1 026	589
Koszty do korekty podatku dochodowego za rok ubiegły	(468)	-
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(400)	(941)
Przychody trwale niepodlegające opodatkowaniu	13	-
Razem	171	(352)

3.11 Rzeczowe aktywa trwałe

w tysiącach złotych	31.03.2023	31.12.2022
Grunty	4 256	4 256
Budynki i budowle	14 977	15 006
Maszyny i urządzenia	10 774	10 574
Środki transportu	235	1 015
Pozostałe aktywa trwałe	5 918	5 829
Środki trwałe w budowie	4 996	5 036
Razem	41 156	41 716

Spółka na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała zysk netto w wysokości 72 tys. zł (za 3 m-cy 2023 r.).

Spółka w okresie 3 miesięcy 2023 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1 113 tys. zł. głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia. Spółka w okresie 3 miesięcy 2022 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1 100 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 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r. Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych. W okresie zakończonym 31 marca 2023 r. oraz 31 marca 2022 r. Spółka nie dokonywała odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

3.12 Prawo do użytkowania aktywów

w tysiącach złotych	31.03.2023	31.12.2022
Budynki i budowle	100 159	88 074
Środki transportu	3 435	2 774
Maszyny i urządzenia	415	426
Razem	104 009	91 274

Spółka w okresie 3 miesięcy 2023 r. zawarła nowe umowy leasingowe skutkujące rozpoznanieniem aktywów z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 15 147 tys. zł. Spółka w okresie 3 miesięcy 2022 r. zawarła nowe umowy leasingowe skutkujące rozpoznanieniem aktywów z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 18 828 tys. zł.

3.13 Pozostałe aktywa finansowe

w tysiącach złotych	31.03.2023	31.12.2022
Długoterminowe		
a) w pozostałych jednostkach		
Udziały	260	260
Razem długoterminowe	260	260
Krótkoterminowe		
a) w pozostałych jednostkach		
Pożyczki udzielone	16	19
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające przyszłe transakcje hedgingowe	6 384	5 306
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje obrotu gazem ziemnym	18 809	41 102
	25 209	46 427
b) w jednostkach zależnych		
Pożyczki udzielone	1 993	79 682
Razem krótkoterminowe	27 202	126 109

Zmiana stanu pozycji Pożyczki udzielone wynika głównie ze spłaty pożyczki udzielonej do spółki zależnej Unimot Paliwa Sp. z o.o.

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

3.14 Zapasy

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Towary - zapas obowiązkowy	4 735	5 262
Towary - zapas operacyjny	20 153	15 480
Razem	24 888	20 742

Wycena zapasów według wartości godziwej - poziom 1

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Koszt nabycia zapasów wycenianych w cenie nabycia	18 210	10 640
Koszt nabycia zapasów wycenianych w wartości godziwej	13 138	13 536
Wycena zapasów do wartości godziwej	(6 460)	(3 434)
Razem	24 888	20 742

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

3.15 Należności długoterminowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Należności długoterminowe		
a) od pozostałych jednostek		
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyjowego	6	6
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy i limitów kupieckich	418	300
Należności z tytułu pozostałych kaucji	763	720
Razem	1 187	1 026

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

3.16 Należności handlowe i pozostałe należności

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Należności krótkoterminowe		
a) od jednostek powiązanych		
Należności handlowe brutto	104 843	65 418
Odpis	(2 940)	(4 890)
Należności handlowe netto	101 903	60 528
Pozostałe należności	506	506
Razem	102 409	61 034
b) od pozostałych jednostek		
Należności handlowe brutto	30 128	36 363
Odpis	(5 190)	(5 351)
Należności handlowe	24 938	31 012
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	8 395	8 412
Zaliczki na poczet dostaw i usług	9 593	10 712
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy	1 830	684
Należności z tytułu kaucji z tytułu limitów kupieckich	70	-
Należności z tytułu pozostałych kaucji	25	94
Pozostałe należności	1 982	70
Razem	46 833	50 984
Razem należności	149 242	112 018

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

3.17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	67 130	62 870
Środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości dysponowania	1 467	699
Środki pieniężne w kasie	1 166	2 334
Środki pieniężne w drodze	1 234	1 445
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	70 997	67 348
Kredyty w rachunku bieżącym	(15 376)	(52 695)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	55 621	14 653

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

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu	99 030	86 677
Zobowiązania długoterminowe razem	99 030	86 677
Zobowiązania krótkoterminowe		
Inne pożyczki	-	1 274
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 441	7 595
Zobowiązania krótkoterminowe razem	8 441	8 869
Kredyty w rachunku bieżącym	15 376	52 695
Razem	122 847	148 241

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym, jak również po dniu sprawozdawczym, nie wystąpiły przypadki niewywiązania się ze spłaty kapitału bądź odsetek.

Nie wystąpiły naruszenia innych warunków zawartych w umowach kredytowych.

3.19 Pochodne instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe - aktywa finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Długoterminowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	-	7 835
Krótkoterminowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	12 969	794
Razem	12 969	8 629

Pochodne instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.03.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	12 784	13 268
Razem	12 784	13 268

W trakcie okresu sprawozdawczego nie miały miejsca przesunięcia pomiędzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej.

Zmiana wyceny instrumentów finansowych (kontrakty futures) na 31.03.2023 r. względem 31.12.2022 r. wynikała z istotnej zmiany notowań produktów ropopochodnych na rynkach międzynarodowych. Wzrost cen z jednej strony wpływa na dodatnią wycenę zapasów, a z drugiej na ujemną wycenę kontraktów terminowych, zawartych przy niższych poziomach cen. Ujemna wycena kontraktów terminowych odnoszona jest po stronie pasywów, dodatnia zaś ma odzwierciedlenie po stronie aktywów, całość odpowiednio rozdzielone na część krótko- oraz długoterminową.

3.20 Transakcje oraz stan rozrachunków spółki z podmiotami powiązаныmi

Określenie podmiotów powiązanych

- Unimot System Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Blue LNG Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Paliwa Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Tradea Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Ukraine LLC - jednostka zależna
- Unimot Asia LLC - jednostka zależna
- Unimot Energy LLC - jednostka zależna
- 3 Seas Energy LLC - jednostka zależna
- Operator Klastra Energia Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Investments Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot T1 Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot B1 Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot SA (Unimot Ltd) w Genewie - jednostka zależna
- Żywiec OZE-1 Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Olavion Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot 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	
	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
<i>w tysiącach złotych</i>				
Jednostki powiązane	70 980	8 060	112 744	41 614
Razem	70 980	8 060	112 744	41 614

Wzrost transakcji pomiędzy jednostkami powiązаныmi w okresie styczeń-marzec 2023 w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika głównie z tytułu transakcji dokonywanych pomiędzy Unimot S.A., a Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. oraz Unimot Paliwa Sp. z o.o.

W okresie styczeń - marzec 2023 przychody ze sprzedaży Unimot S.A. do Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. wyniosły 60 268 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego wartość ta wynosiła 5 491 tys. zł.

W okresie styczeń - marzec 2023 przychody ze sprzedaży Unimot S.A. do Unimot Paliwa Sp. z o.o. wyniosły 6 378 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego wartość ta wynosiła 83 tys. zł.

W okresie styczeń - marzec 2023 zakupy towarów z Unimot Paliw Sp. z o.o. do Unimot S.A. wyniosły 119 969 tys. zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego wartość ta wynosiła 38 036 tys. zł.

	Należności handlowe, z tyt. pożyczek oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tyt. pożyczek oraz pozostałe zobowiązania	
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
<i>w tysiącach złotych</i>				
Jednostki powiązane	104 403	140 716	35 397	25 201
Razem	104 403	140 716	35 397	25 201

Na dzień 31 marca 2023 r. należności handlowe oraz należności z tyt. pożyczek Unimot S.A. od Unimot Paliw Sp. z o.o. wyniosły 59 119 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2022 - 120 867 tys. zł).

Na dzień 31 marca 2023 r. należności handlowe Unimot S.A. od Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. wyniosły 37 364 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2022 r. - 12 915 tys. zł).

Na dzień 31 marca 2023 r. zobowiązania handlowe Unimot Paliw Sp. z o.o. od Unimot S.A. wyniosły 21 344 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2022 r. - 34 578 tys. zł).

3.21 Zobowiązania warunkowe, poręczenia oraz gwarancje

w tysiącach PLN/EUR/USD	Stan na 31.03.2023			Stan na 31.12.2022		
	PLN	EUR	USD	PLN	EUR	USD
Zobowiązania warunkowe Jednostki Dominującej własne	-	-	-	356	3 500	-
gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe	-	-	-	-	-	-
gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne	-	-	-	-	-	-
gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	-	-	-	356	3 500	-
Zobowiązania warunkowe dotyczące Jednostek powiązanych wystawione przez Jednostkę Dominującą	64 306	24 000	-	65 127	25 000	3 600
poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe	10 000	-	-	13 100	-	-
poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne	27 000	-	-	27 000	-	-
poręczenie za gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	27 306	24 000	-	25 027	25 000	3 600
Podsumowanie	64 306	24 000	-	65 483	28 500	3 600

Ponadto Spółka Unimot S.A. podpisała gwarancję w kwocie 6 mln PLN na przyszłe zobowiązania spółki zależnej Unimot Investments sp. z o.o. jakie mogą powstać w wyniku zawartej umowy nabycia części aktywów od firmy PKN Orlen S.A. Pozycja ta nie została uwzględniona w prezentowanej tabeli.

W dniu 1 grudnia 2022 r. została zawarta umowa dotycząca rozbudowy terminala paliw w Szczecinie pomiędzy Unimot S.A. i Unimot Investment sp. z o.o. a PKN Orlen S.A. i Lotos Terminale S.A. W ramach Umowy, Unimot S.A. i Unimot Investments udzielili solidarnego poręczenia zapłaty przez Lotos Terminale na rzecz PKN Orlen uzgodnionej w Umowie kwoty rozliczenia nakładów i należności ubocznych do maksymalnej kwoty 78 mln PLN. Poręczenie wejdzie w życie pod warunkiem realizacji transakcji nabycia przez Grupę Unimot 100% akcji Lotos Terminale i będzie obowiązywało do 31 grudnia 2032 r.

Ponadto, w dniu 14 marca 2023 r. została zawarta umowa o gwarancję ubezpieczeniową z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. w celu zabezpieczenia zapłaty podatku akcyzowego i opłat paliwowych przez LOTOS Terminale S.A. obowiązującej po nabyciu przez spółkę Unimot Investments sp. z o.o. 100% akcji Lotos Terminale. Kwota gwarancji wynosi 150 mln zł a jej termin ważności obowiązuje od 01.04.2023 do 31.03.2024. Beneficjentem gwarancji jest Naczelnik II Urzędu Skarbowego w Bielsku Białej. W celu zabezpieczenia roszczeń, Unimot S.A. wystawił na rzecz ERGO Hestia S.A. weksel własny in blanco z poręczeniem Unimot Paliwa Sp. z o.o. oraz Unimot Investment Sp. z o.o.

3.22 Zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Zdarzenia po dniu sprawozdawczym zostały ujawnione w Nocie 2.27.

Zawadzkie, 23 maja 2023 roku

.....

Adam Sikorski
Prezes Zarządu Unimot S.A.

.....

Robert Brzozowski
Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....

Filip Kuropatwa
Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....

Małgorzata Walnik
Osoba sporządzająca sprawozdanie

4. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU I ZATWIERDZENIE SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

Zarząd Unimot S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej UNIMOT oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Unimot S.A. oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej UNIMOT i Unimot S.A.

Zawadzkie, 23 maja 2023 roku

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

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

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