

**SKONSOLIDOWANY
SKRÓCONY *RAPORT*
PÓŁROCZNY ZA 2022**



31 sierpnia 2022

Grupa UNIMOT I półrocze 2022 roku

Przychody ogółem

5 889 mln zł

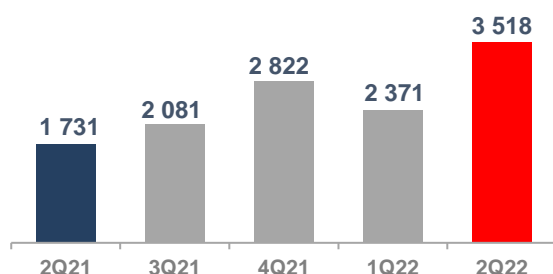
EBITDA

214,5 mln zł

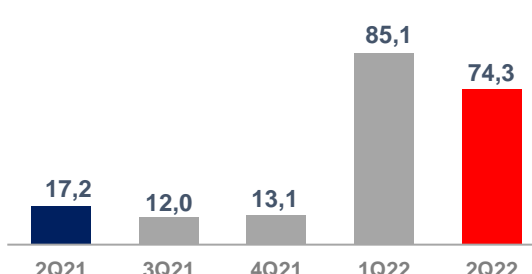
EBITDA skorygowana

159,5 mln zł

Przychody ogółem [w mln zł]



EBITDA skorygowana [w mln zł]



WYBRANE DANE I WSKAŹNIKI FINANSOWE^{1 2 3}

w tysiącach złotych	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021
Przychody ogółem	5 888 966	3 517 720	3 303 507	1 731 183
Zysk brutto ze sprzedaży¹	391 113	180 520	173 723	82 989
<i>Marża brutto ze sprzedaży</i>	<i>6,6%</i>	<i>5,1%</i>	<i>5,3%</i>	<i>4,8%</i>
Zysk operacyjny	208 722	64 566	63 020	23 645
<i>Marża zysku operacyjnego</i>	<i>3,5%</i>	<i>1,8%</i>	<i>1,9%</i>	<i>1,4%</i>
EBITDA²	214 495	67 700	69 590	27 006
<i>Marża EBITDA</i>	<i>3,6%</i>	<i>1,9%</i>	<i>2,1%</i>	<i>1,6%</i>
EBITDA skorygowana³	159 453	74 327	45 476	17 165
<i>Marża EBITDA skorygowana</i>	<i>2,7%</i>	<i>2,1%</i>	<i>1,4%</i>	<i>1,0%</i>
Zysk netto	159 740	44 995	46 799	16 777
<i>Marża netto</i>	<i>2,7%</i>	<i>1,3%</i>	<i>1,4%</i>	<i>1,0%</i>
Zysk netto skorygowany	104 698	51 621	22 684	6 936
<i>Marża netto skorygowana</i>	<i>1,8%</i>	<i>1,5%</i>	<i>0,7%</i>	<i>0,4%</i>

1. W pozycji ujmowane są także zrealizowane i niezrealizowane różnice kursowe oraz wycena aktywów i pasywów, w tym zapasów.

2. Zysk przed odliczeniem odsetek, podatków, deprecjacją i amortyzacją (ang. Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization).

3. Skorygowane o wpływ wyceny zapasu obowiązkowego oleju napędowego (spowodowany istotną zmianą różnicy pomiędzy notowaniami spot oleju napędowego a notowaniami kontraktów terminowych), przesunięcie w czasie kosztów związanych z wykonaniem NCW i utrzymywaniem zapasów obowiązkowych paliw oraz inne zdarzenia jednorazowe.

Spis treści

1.	LIST PREZESA ZARZĄDU	6
2.	WYBRANE DANE FINANSOWE.....	9
2.1.	GRUPA KAPITAŁOWA UNIMOT	9
2.2.	UNIMOT S.A.....	10
3.	KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH GRUPY UNIMOT.....	12
3.1.	NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W I PÓŁROCZU 2022 R. WRAZ Z OPISEM ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ	12
3.1.1.	SYTUACJA NA WSCHODZIE – WPŁYW NA GK UNIMOT.....	12
3.1.2.	PODPISANIE PRZEDWSTĘPNEJ UMOWY ZAKUPU TERMINALI PALIWOWYCH I ZAKŁADÓW PRODUKCJI ASFALTÓW GRUPY LOTOS	14
3.1.3.	ROZWÓJ SIECI STACJI AVIA	15
3.1.4.	ROZWÓJ MARKI AVIA SOLAR	16
3.1.5.	ZAKOŃCZENIE INWESTYCJI SPÓŁKI ZALEŻNEJ UNIMOT ENERGIA I GAZ SP. Z O.O. W NATURALNA ENERGIA SP. Z O.O.....	17
3.2.	OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ	19
3.3.	ANALIZA WSKAŹNIKOWO-PORÓWNAWCZA GRUPY KAPITAŁOWEJ	21
3.4.	GŁÓWNE CZYNNIKI I ZDARZENIA KSZTAŁTUJĄCE WYNIKI GRUPY W PIERWSZYM PÓŁROCZU 2022 R. I MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY W KOLEJNYCH KWARTAŁACH.....	24
3.5.	STATUS REALIZACJI STRATEGII GRUPY W TYM REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH.....	31
3.6.	AKCJE UNIMOT S.A. NA GPW W WARSZAWIE.....	33
4.	PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ UNIMOT	37
4.1.	DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	37
4.2.	SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT.....	38
4.3.	STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA	40
4.4.	ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE	41
4.5.	POSTĘPOWANIA SĄDOWE.....	42
4.6.	SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	42
4.7.	OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	42
4.8.	OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROZEŃ I RYZYK ZWIĄZANYCH Z POZOSTAŁYMI MIESIĄCAMI ROKU OBROTOWEGO	42
4.9.	SPOŁECZNA ODPOWIEDZIALNOŚĆ BIZNESU	47
4.10.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	49
5.	PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	51
6.	INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	57
6.1.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	57
6.2.	SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE	58
7.	DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	63
7.1.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	63
7.2.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	63
7.3.	KOSZTY SPRZEDANYCH USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	63
7.4.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	63
7.5.	POZOSTAŁE ZYSKI/(STRATY) NETTO	64
7.6.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	64
7.7.	PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE NETTO	64
7.8.	PODATEK DOCHODOWY	64
7.9.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	65
7.10.	PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW.....	65
7.11.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE.....	65
7.12.	ZAPASY	66

7.13.	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	66
7.14.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	66
7.15.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	67
7.16.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK ORAZ INNYCH INSTRUMENTÓW DŁUŻNYCH ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKACH BIEŻĄCYCH	67
7.17.	POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	68
7.18.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI	68
7.19.	INFORMACJE O ISTOTNYCH TOCZĄCYCH SIĘ POSTĘPOWANIACH PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	69
7.20.	TRANSAKCJE ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW SPÓŁEK GRUPY Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NIEKONSOLIDOWANYMI	69
7.21.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, PORĘCZENIA ORAZ GWARANCJE Z PODZIAŁEM NA KRÓTKO I DŁUGOTERMINOWE	70
7.22.	INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ EMITENTA	70
7.23.	SZACUNEK WPŁYWU EPIDEMII KORONAWIRUSA SARS COV-2 NA DZIAŁALNOŚĆ I SYTUACJĘ FINANSOWĄ GRUPY KAPITAŁOWEJ	70
7.24.	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	71
8.	PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	73
9.	SKRÓCONA INFORMACJA DODATKOWA DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	79
9.1.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU JEDNOSTKOWEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	79
9.2.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - PODZIAŁ GEOGRAFICZNY WEDŁUG LOKALIZACJI FINALNYCH ODBIORCÓW	80
10.	DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	82
10.1.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	82
10.2.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	82
10.3.	KOSZTY SPRZEDANYCH USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	82
10.4.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	83
10.5.	POZOSTAŁE ZYSKI/(STRATY) NETTO	83
10.6.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	83
10.7.	PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE NETTO	83
10.8.	PODATEK DOCHODOWY	84
10.9.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	84
10.10.	PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW	85
10.11.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	85
10.12.	AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY	86
10.13.	ZAPASY	86
10.14.	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	87
10.15.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	87
10.16.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	87
10.17.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGÓW ORAZ INNYCH INSTRUMENTÓW DŁUŻNYCH ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKACH BIEŻĄCYCH	88
10.18.	POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	88
10.19.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI	89
10.20.	TRANSAKCJE ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW SPÓŁKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	89
10.21.	NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	91
10.1.	SZACUNEK WPŁYWU EPIDEMII KORONAWIRUSA SARS COV-2 NA DZIAŁALNOŚĆ I SYTUACJĘ FINANSOWĄ GRUPY KAPITAŁOWEJ	91
10.2.	SYTUACJA NA WSCHODZIE – WPŁYW NA GK UNIMOT	92
10.3.	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	92

List prezesa

1. LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

Przekazuję na Państwa ręce raport Grupy UNIMOT za I półrocze 2022 r., w którym prezentujemy wyniki finansowe i operacyjne, a także kluczowe wydarzenia tego okresu.

24 lutego 2022 r. rozpoczęła się zbrojna inwazja Rosji na niepodległą Ukrainę, która wywołała gwałtowny, światowy wstrząs ekonomiczny i wpłynęła – w skali globalnej – na handel, inwestycje, rynki towarowe oraz logistykę. Wojna spowodowała ograniczenie ożywienia gospodarczego oraz przyczyniła się do spadku zaufania klientów i inwestorów do funkcjonujących na rynku podmiotów. Grupa UNIMOT na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji i wydarzeń w Ukrainie po to, aby szybko reagować i jak najlepiej dostosowywać swoją strategię handlową do warunków rynkowych, w pełni respektując sankcje nakładane na szczeblu lokalnym i międzynarodowym.

Jesteśmy przygotowani na różne scenariusze, które pojawiają się na rynku paliw lub które mogą wystąpić w przyszłości. Nasze wyniki finansowe osiągnięte w I półroczu 2022 r. udowodniły, że wdrożone po wybuchu wojny mechanizmy, rozwiązania biznesowe, a także nawiązane nowe kontakty handlowe, były nie tylko skuteczną ochroną przed spadkiem dochodowości, ale też zapewniły Grupie utrzymanie ścieżki wzrostu.

Jednym z kluczowych działań, które zrealizowaliśmy w omawianym okresie, było wynajęcie trzech zbiorników terminala Gulfhavn w Danii o łącznej pojemności 127 tys. m³. Jest to głębokowodny terminal, który umożliwia wyładunek oleju napędowego z największych tankowców przyplływających do Europy z innych kierunków niż Rosja oraz dalszy transport paliwa do Polski, a także – w razie potrzeby – do wszystkich innych portów w basenie Morza Bałtyckiego. Dzięki niemu do tej pory zrealizowaliśmy trzy dostawy oleju napędowego – dwie z Arabii Saudyjskiej i jedną z Indii. Umowa dotycząca wynajęcia terminala została zawarta na rok z możliwością jej przedłużenia, a korzystanie ze zbiorników znacznie uelastyczyło i zdywersyfikowało źródła dostaw paliw.

Zakładamy, że wynajęty terminal będzie wykorzystywany także przez utworzoną w Genewie spółkę zależną. Jej działalność będzie koncentrować się na obsłudze międzynarodowego handlu paliwami i maksymalnym wykorzystaniu pojawiających się na rynku szans tradingowych.

W I półroczu 2022 r. konsekwentnie realizowaliśmy projekt, którego celem było przygotowanie Grupy UNIMOT do pełnienia roli niezależnego operatora logistycznego. Grupa stanie się nim po sfinalizowaniu transakcji przejęcia spółki Lotos Terminale.

Po okresie sprawozdawczym, 1 sierpnia 2022 r. przeniesiono działalność UNIMOT obejmującą obrót paliwami, z wyłączeniem handlu paliwami w ramach sieci stacji paliw AVIA oraz gazem ziemnym (tzw. zorganizowana część przedsiębiorstwa) do spółki UNIMOT Paliwa. Wartość wnoszonego majątku wyniosła 325,9 mln zł. Po przeprowadzeniu tej operacji spółka UNIMOT będzie koncentrowała swoją działalność głównie na funkcjach zarządczych dla wszystkich spółek z Grupy.

Realizacja opisanych powyżej działań była kluczowym etapem w procesie, zapowiedzianego w styczniu 2022 r., nabycia 100 proc. akcji spółki Lotos Terminale. Jak wspomniano wcześniej, po sfinalizowaniu transakcji Grupa UNIMOT stanie się niezależnym operatorem logistycznym posiadającym 9 terminali paliw o łącznej pojemności 350 tys. m³. Dodatkowo nasze aktywa zostaną powiększone o zakłady produkcji asfaltów w Jaśle i Czechowicach-Dziedzicach. Przejęcie spółki Lotos Terminale oznacza skokowy wzrost skali naszej działalności i pozwoli na uplasowanie się Grupy UNIMOT na trzecim miejscu na rynku magazynowania paliw oraz na drugim miejscu na rynku sprzedaży asfaltów. Dzięki nabyciu aktywów będziemy mogli przybliżyć się do realizacji jednego z celów strategicznych przewidzianych do wykonania do 2023 r., jakim jest dywersyfikacja źródeł przychodów.

Kolejnym przykładem sukcesywnego rozwoju i umacniania Grupy UNIMOT jest konsekwentne budowanie coraz większego zasięgu działania sieci stacji AVIA. W ciągu pierwszych sześciu miesięcy 2022 r. włączyliśmy do sieci 17 stacji i obecnie mamy ich 102. Dodatkowym elementem zwiększającym atrakcyjność stacji paliw dla klientów jest rozwijany koncept Eat&Go. Ponadto na stacjach AVIA uruchamiamy supermarkety SPAR, które są czynne 365 dni w roku. Obecnie przy naszych stacjach działa już 15 obiektów SPAR.

W I półroczu 2022 r. wypracowaliśmy bardzo dobre wyniki finansowe i operacyjne, co w świetle wyzwań związanych głównie z wywołanym przez Rosję konfliktem zbrojnym w Ukrainie wymagało szybkiego i elastycznego podejścia do każdej pojawiającej



się szansy rynkowej. Spółka działała w środowisku niespotykanych do tej pory zmian cen paliw, wzmożonego popytu, narastających problemów logistycznych oraz rozszerzanych sankcji na Rosję i Białoruś w ujęciu przedmiotowym i podmiotowym.

Wymienione powyżej czynniki wpłynęły na osiągnięte w I półroczu 2022 r. skonsolidowane przychody ogółem, które wyniosły 5 889 mln zł, co oznacza, że były one wyższe o 78 proc. w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. Natomiast wynik EBITDA skorygowana ukształtował się na poziomie 159 mln zł wobec 45 mln zł osiągniętego rok wcześniej. Przyrosty tych pozycji finansowych wynikały z osiągniętych dobrych wyników sprzedażowych. Wolumen sprzedaży oleju napędowego i biopaliw zwiększył się o prawie 15 proc. r/r do poziomu 855 tys. m sześć. oraz gazu LPG o niecałe 5 proc. do 118 tys. ton.

Mimo licznych wyzwań stojących przed nami jestem przekonany, że konsekwentna realizacja wyznaczonych celów oraz elastyczność działania wpłyną na umacnianie pozycji rynkowej i pozytywnie przełożą się na perspektywy rozwoju Grupy UNIMOT. Dziękuję wszystkim interesariuszom, w tym w szczególności pracownikom, członkom Rady Nadzorczej, partnerom biznesowym oraz klientom za wielkie zaangażowanie, zaufanie i pełen profesjonalizm. Dziękuję za budowanie wartości Grupy UNIMOT.

Z wyrazami szacunku

Adam Sikorski

Prezes Zarządu UNIMOT S.A.

Wybrane dane finansowe

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

2.1. GRUPA KAPITAŁOWA UNIMOT

	w tys. zł		w tys. euro	
	30.06.2022	Dane porównawcze*	30.06.2022	Dane porównawcze*
I. Przychody ze sprzedaży	5 888 966	3 303 507	1 268 435	726 493
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	208 722	63 020	44 957	13 859
III. Zysk/(strata) brutto	199 603	60 156	42 993	13 229
IV. Zysk/(strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	159 740	46 949	34 407	10 325
V. Zysk/(strata) netto	159 740	46 799	34 407	10 292
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	132 266	(65 150)	28 489	(14 328)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 188	(7 954)	471	(1 749)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(14 725)	(25 244)	(3 172)	(5 552)
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	106 079	(100 266)	22 849	(22 050)
X. Aktywa, razem	2 176 666	1 231 288	465 040	267 706
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 690 784	905 413	361 232	196 855
XII. Zobowiązania długoterminowe	88 803	92 297	18 973	20 067
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	1 601 981	813 116	342 260	176 787
XIV. Kapitał własny	485 882	325 875	103 808	70 852
XV. Kapitał zakładowy	8 198	8 198	1 751	1 782
XVI. Liczba akcji (w tys. szt.)	8 198	8 198	-	-
XVII. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (w zł/euro)**	19,49	5,73	4,20	1,26
XVIII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (w zł/euro)**	19,49	5,73	4,20	1,26
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)***	59,27	39,75	12,74	8,64
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)***	59,27	39,75	12,74	8,64

*Dane dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2021 r. natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.

** na 30.06.2022 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk

** na 30.06.2021 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk

*** na 30.06.2022 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk

*** na 31.12.2021 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 30.06.2022 r. 4,6806 zł/euro oraz dla danych porównawczych na 31.12.2021 r. 4,5994 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 4,6427 zł/euro (6 miesięcy 2022 r.), 4,5472 zł/euro (6 miesięcy 2021 r.).

2.2. UNIMOT S.A.

	w tys. zł		w tys. euro	
	30.06.2022	Dane porównawcze*	30.06.2022	Dane porównawcze*
I. Przychody ze sprzedaży	5 905 765	3 202 626	1 272 054	704 307
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	198 105	68 949	42 671	15 163
III. Zysk (strata) brutto	188 892	65 879	40 686	14 488
IV. Zysk/(strata) netto	153 337	53 643	33 028	11 797
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 100	(54 824)	6 053	(12 057)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(68 611)	(4 014)	(14 778)	(883)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	21 402	(39 085)	4 610	(8 595)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(32 759)	(99 841)	(7 056)	(21 957)
IX. Aktywa, razem	1 788 256	1 144 738	382 057	248 889
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 319 285	829 104	281 862	180 264
XI. Zobowiązania długoterminowe	76 011	81 303	16 240	17 677
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	1 243 274	747 801	265 623	162 587
XIII. Kapitał własny	468 971	315 634	100 195	68 625
XIV. Kapitał zakładowy	8 198	8 198	1 751	1 782
XV. Liczba akcji (w tys. szt.)	8 198	8 198	-	-
XVI. Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/euro)**	18,70	6,54	4,03	1,44
XVII. Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/euro)**	18,70	6,54	4,03	1,44
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)***	57,21	38,50	12,22	8,37
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)***	57,21	38,50	12,22	8,37

*Dane dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2021 r. natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.

** na 30.06.2022 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk

** na 30.06.2021 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk

*** na 30.06.2022 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk

*** na 31.12.2021 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 30.06.2022 r. 4,6806 zł/euro oraz dla danych porównawczych na 31.12.2021 r. 4,5994 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 4,6427 zł/euro (6 miesięcy 2022 r.), 4,5472 zł/euro (6 miesięcy 2021 r.).

**Komentarz do
wyników finansowych
grupy UNIMOT**

3. KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH GRUPY UNIMOT

3.1. NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W I PÓŁROCZU 2022 R. WRAZ Z OPISEM ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ



3.1.1. SYTUACJA NA WSCHODZIE – WPŁYW NA GK UNIMOT

24 lutego 2022 r. rozpoczęła się zbrojna agresja Federacji Rosyjskiej na niepodległą Ukrainę. Sytuacja ta nie pozostała bez wpływu na działalność GK Unimot, ponieważ na rynku w ciągu bardzo krótkiego czasu zmieniły się warunki dostaw, ceny i dostępność surowców.

Grupa Unimot na bieżąco monitoruje podejmowane przez administrację rządową, a także społeczność międzynarodową, kroki polityczne i ekonomiczne oraz analizuje ich wpływ na prowadzoną działalność. Grupa Unimot przygotowana jest na różne scenariusze na rynku paliw i dostosowuje się do wszystkich sankcji krajowych i międzynarodowych.

W zakresie oleju napędowego GK Unimot podjęła zdecydowane kroki w celu całkowitego uniezależnienia się od kierunku Wschodniego poprzez szybkie uruchomienie nowego kanału dostaw z wykorzystaniem terminala znajdującego się w cieśninach duńskich¹

¹ <https://www.unimot.pl/aktualnosci/> Publikacja z dnia 05.04.2022 roku.

Dzięki wynajętemu terminalowi w przypadku oleju napędowego Grupa Unimot jest w pełni przygotowana na wprowadzenie sankcji na ten produkt. Głębokowodny terminal paliwowy Gulfhavn umożliwia wyładunek oleju napędowego z największych tankowców przyływających do Europy z innych kierunków niż Rosja oraz dalszy transport paliwa do Polski, a także – w razie potrzeby – do wszystkich innych portów w basenie Morza Bałtyckiego. Trzy zbiorniki o łącznej pojemności 127 tys. m³, które wynajęła Grupa Unimot, są do dyspozycji Grupy od 15 kwietnia 2022 r. Umowa na korzystanie ze zbiorników w terminalu Gulfhavn w Danii została zawarta na rok, z możliwością jej przedłużenia. Grupa UNIMOT zrealizowała do tej pory już trzy dostawy oleju napędowego z wykorzystaniem duńskiego terminala – dwie z Arabii Saudyjskiej i jedną z Indii.

Możliwości przetadunkowe terminala pozwalają na zaspokojenie w pełni potrzeb importowych oleju napędowego do Polski (nie tylko wolumenów obecnie realizowanych przez Unimot) oraz tworzą dodatkowe możliwości tradingowe. Grupa Unimot poszukuje kolejnych alternatywnych źródeł dostaw surowców, by móc jak najszybciej uniezależnić się od importu surowców z Rosji.



W zakresie źródeł dostaw gazu LPG, Grupa UNIMOT podejmuje intensywne działania logistyczne ukierunkowane na pozyskiwanie tego produktu z kierunków zachodnich. Stopniowa zmiana strumienia zakupowego wiąże się jednak z koniecznością zapewnienia dodatkowego transportu do przewożenia gazu pochodzącego z tych kierunków. Biorąc pod uwagę ograniczenia infrastrukturalne i logistyczne Grupa UNIMOT identyfikuje duże wyzwania związane z magazynowaniem gazu z innych kierunków niż wschodnie oraz transportem tego paliwa do stacji. Powyższe czynniki mogą wpływać na wysokość ceny dla klienta końcowego.

GK UNIMOT prowadzi działalność w zakresie obrotu, sprzedaży i dystrybucji gazu ziemnego z wykorzystaniem własnej infrastruktury (sieć gazowa, stacje regazyfikacji LNG), zewnętrznej infrastruktury, na Towarowej Giełdzie Energii oraz z zagranicą. Warunki dostaw ze względu na dużą dywersyfikację źródeł w GK Unimot nie uległy zmianie i wciąż były realizowane w oparciu o zawarte kontrakty długoterminowe oraz oferty rynkowe. Niepewność dostaw realizowanych ze wschodu pociągnęło za sobą znaczne wzrosty cen na rynku zachodnioeuropejskim i w konsekwencji również na rynku polskim.

3.1.2. PODPISANIE PRZEDWSTĘPNEJ UMOWY ZAKUPU TERMINALI PALIWOWYCH I ZAKŁADÓW PRODUKCJI ASFALTÓW GRUPY LOTOS

Najważniejszym wydarzeniem biznesowym w pierwszym półroczu 2022 r. było zawarcie przez Unimot Investments, (spółkę z Grupy UNIMOT) przedwstępnej umowy nabycia 100 proc. akcji spółki Lotos Terminale. Umowę podpisano 12 lutego 2022 roku.

Zgodnie z umową Grupa Unimot nabeździe biznes niezależnego operatora logistycznego (ang. Independent Logistics Operator, tzw. biznes „ILO”), który obejmuje dziewięć terminali paliw o łącznej bieżącej pojemności 350 tys. m³, w tym pięć terminali należących obecnie do Lotos Terminale: w Czechowicach-Dziedzicach, Jaśle, Piotrkowie Trybunalskim, Poznaniu oraz Rypinie, a także cztery terminale należące obecnie do PKN Orlen: w Bolesławcu, Szczecinie, Gutkowie oraz Gdańsku. Po zakończeniu prowadzonych prac rozwojowych zdolności magazynowe wzrosną do 410 tys. m³. W wyniku transakcji Grupa Unimot stanie się trzecim graczem na rynku magazynowania paliw w ujęciu wolumenowym.

Ponadto w ramach transakcji Grupa Unimot przejmie biznes „bitumen”. Obejmuje on południowe zakłady produkcji asfaltów w Jaśle i Czechowicach-Dziedzicach wraz z działem handlowym, jak również dziesięcioletni kontrakt na dostawy z Rafinerii Gdańskiej surowca do ich produkcji w ilości do 500 tys. ton rocznie, dzięki czemu Grupa Unimot stanie się drugim graczem na rynku sprzedaży asfaltów w ujęciu wolumenowym.

Transakcja, o której mowa powyżej jest konsekwencją realizacji środków zaradczych narzuconych przez Komisję Europejską w związku z przejściem Grupy Lotos SA przez PKN ORLEN SA. W ramach tego procesu 20 czerwca 2022 roku Komisja Europejska wydała zgodę na dokonanie koncentracji polegającej na przejściu przez PKN Orlen kontroli nad Grupą Lotos. Połączenie tych dwóch podmiotów nastąpiło 1 sierpnia 2022 roku.

Jednocześnie zgoda Komisji Europejskiej na połączenie PKN Orlen i Grupy Lotos oznaczała, że spełniony został jeden z istotnych warunków nabycia przez Unimot Investments 100 proc. akcji spółki Lotos Terminale.² Kolejnym ważnym wydarzeniem było otrzymanie 7 lipca 2022 roku przez Grupę Unimot zgody prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na nabycie przez Unimot Investments 100 proc. akcji spółki Lotos Terminale.³

W strategii biznesowej na lata 2018-2023 nakreślono potrzebę dywersyfikowania źródeł przychodu. Przejmowane biznesy mogą w przyszłości generować ok. 50% wyniku EBITDA GK UNIMOT, co może przełożyć się na dodatkowe 70 – 100 mln PLN wyniku EBITDA.

Zakładane korzyści dla GK UNIMOT po sfinalizowaniu transakcji Lotos Terminale

1. Generowanie dodatkowych zdywersyfikowanych przychodów z usług magazynowania paliw i sprzedaży bitumenów.
2. Uzupełnienie własnego łańcucha wartości o obrót hurtowy, magazynowanie, logistykę, sprzedaż detaliczną na stacjach paliw.
3. Zwiększenie elastyczności działalności pozwalającej na dynamiczną reakcję na zmieniające się zapotrzebowanie ze strony rynku.
4. Potencjalne synergije kosztowe:
 - optymalizacja zapotrzebowania na utrzymanie stanów magazynowych,
 - samodzielne blendowanie na wybranych bazach,
 - optymalizacja kosztów logistyki.

² <https://www.unimot.pl/relacje-inwestorskie/raporty/biezace/> Raport bieżący 31/2022 z 20.06.2022 roku

³ <https://www.unimot.pl/relacje-inwestorskie/raporty/biezace/> Raport bieżący 35/2022 z 08.07.2022 roku

Transakcja zostanie sfinansowana w większości z kredytów bankowych. Umowa kredytowa z konsorcjum trzech banków została zawarta 12 stycznia 2022 r. Ostateczna cena za przejmowane aktywa zostanie oszacowana na dzień zamknięcia transakcji. Umowa zawiera warunki kontynuacji kluczowych inwestycji w przejmowaną infrastrukturę i w rozbudowę terminali, na co jest również zabezpieczenie finansowe. Umowa zawiera również mechanizm Earn-out, czyli dostosowania ceny nabycia w zależności od osiągniętych przyszłych wyników przejmowanych biznesów.

Realizacja transakcji planowana jest na koniec IV kwartału br.

W pierwszym półroczu 2022 roku prowadzone były intensywne prace nad reorganizacją Grupy Kapitałowej UNIMOT, zmierzające do przygotowania struktury Grupy do przejęcia aktywów spółki Lotos Terminale. W konsekwencji 1 sierpnia 2022 r. Zarząd Unimot podpisał umowę przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z segmentem obrotu paliwami ze spółki Unimot S.A. do spółki zależnej – Unimot Paliwa, co zostało opisane w pkt 7.17.

3.1.3. ROZWÓJ SIECI STACJI AVIA

Na koniec pierwszego półrocza 2022 r. GK UNIMOT – w ramach sieci AVIA – posiadała 102 stacje paliw, w tym 31 prowadzonych przez spółkę w modelu CODO (bezpośrednio przez spółkę) i 71 w modelu DOFO (franczyzowych), co oznacza, że w pierwszym półroczu przyłączono do sieci AVIA 17 stacji paliw. Grupa UNIMOT nieustannie prowadzi negocjacje i działania mające na celu rozwój sieci stacji AVIA w Polsce i podniesienie efektywności ich funkcjonowania. Biorąc pod uwagę obecną sytuację rynkową, w szczególności wojnę w Ukrainie i jej skutki ekonomiczno-gospodarcze, trwającą pandemię COVID -19, a także przewidywany rozwój segmentu paliwowego w Polsce należy realnie założyć, że do końca 2023 r. sieć AVIA będzie liczyła 150 stacji. Najważniejszymi wydarzeniami w 1 półroczu 2022 r. dotyczącymi stacji AVIA były:

- Uruchomienie kolejnych marketów SPAR Express przy stacjach AVIA. Na koniec czerwca 2022 r. działało ich 9. Zaobserwowano ponad 20% wzrost sprzedaży asortymentu SPAR na stacjach AVIA ze sklepami SPAR. W związku z tym przygotowywane są plany dalszego rozwoju współpracy między sieciami.
- Otwarcie stacji Avia Port Słubice przy granicy z Niemcami dzięki m.in. rozpoczęciu współpracy z belgijską firmą Real. Jest to obiekt nastawiony na wysoką sprzedaż i obsługę ruchu samochodów ciężarowych. Planowane jest uruchomienie kolejnych tranzytowych obiektów przy granicy niemieckiej.
- Przekroczony wolumen sprzedaży 100 mln litrów paliw na stacjach AVIA w 1 półroczu 2022 r. i ambicje utrzymania wolumenu sprzedaży na poziomie 20 mln litrów miesięcznie.
- Uruchomienie w marcu 2022 r. karty flotowej AVIA Card dla klientów biznesowych. Docelowo oczekiwany przynajmniej 20% udział sprzedaży w ramach programu flotowego w wolumenie całkowitym stacji.
- Wstrzymanie działalności większości stacji franczyzowych w Ukrainie, tj.: zawieszenie naliczania opłat franczyzowych, wstrzymanie odbiorów olejów silnikowych przez partnerów w Ukrainie. Działania te nie miały jednak istotnego wpływu na wyniki z uwagi na niewielki udział tej części biznesu -kwotowo nieznaczne zaangażowanie kapitałowe w Ukrainie.



Stacje AVIA w Ukrainie

Przed wybuchem wojny w Ukrainie działało 14 stacji AVIA – wszystkie w systemie franczyzowym. Obecnie połowa jest zupełnie wyłączona z funkcjonowania (jedna została ostrzelana w ramach działań wojennych), natomiast połowa funkcjonuje w miarę możliwości i dostępnego paliwa. Aby wspomóc swoich partnerów biznesowych z Ukrainy, Grupa Unimot zawiesiła na czas wojny naliczanie opłat franczyzowych. Z uwagi na trwającą wojnę plany rozwoju sieci AVIA w Ukrainie zostały zawieszono. Unimot Ukraine LLC kapitałowo nie obciąża GK Unimot.



3.1.4. ROZWÓJ MARKI AVIA SOLAR

W I półroczu 2022 r. AVIA Solar zrealizowała instalację fotowoltaiczną m.in. na Stadionie Śląskim. Instalacja została zbudowana w południowo-zachodniej części Stadionu Śląskiego pomiędzy bramami wejściowymi nr. 1 i 2. System fotowoltaiczny uzupełnia zieloną energią bieżące zapotrzebowanie na energię elektryczną Stadionu Śląskiego i objęty jest 25-letnią gwarancją.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. w portfolio Spółki znajdowały się umowy na realizację wielkoskalowych projektów (pow. 50 kWp) na poziomie 1,5 MWp, w tym realizacja instalacji o mocy 690 kWp dla firmy Dino S.A. na magazynie tej firmy zlokalizowanym w Krotoszynie. W lipcu Spółka uzyskała ponadto certyfikat instalatorów fotowoltaiki dla Tauron Nowe Technologie, co wiąże się podpisaniem z Tauron Nowe Technologie umowy o współpracy w zakresie zlecenia robót dotyczących budowy instalacji fotowoltaicznych. Zgodnie z przyjętą strategią, zespół działający w segmencie PV w ramach spółki Unimot Energia i Gaz, zajmuje się realizacją projektów o mocy pow. 50 kWp, rozwojem projektów własnych oraz działaniami zmierzającymi do budowy długoterminowej wartości dla Grupy Kapitałowej Unimot, w tym również na budowie mikroinstalacji na stacjach własnych AVIA. W trzecim kwartale 2022 roku AVIA Solar planuje wprowadzenie do oferty sprzedażowej paneli fotowoltaicznych produkowanych we współpracy z PZL Sędziszów.

7 marca 2022 r. doszło do zmiany na stanowisku Prezesa Zarządu w spółce Unimot Energia i Gaz, rozwijającej markę AVIA Solar. Funkcję Prezesa Zarządu objął Karol Ilba – dotychczasowy Dyrektor Finansowy Spółki.

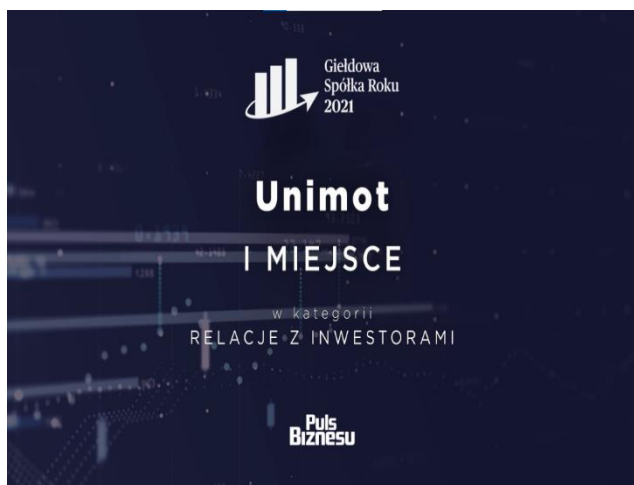
3.1.5. ZAKOŃCZENIE INWESTYCJI SPÓŁKI ZALEŻNEJ UNIMOT ENERGIA I GAZ SP. Z O.O. W NATURALNA ENERGIA SP. Z O.O.

W I półroczu 2022 roku Grupa UNIMOT zakończyła inwestycję w spółkę Naturalna Energia sp. z o.o. („NE”), w wyniku dokonania sprzedaży 80% udziałów w NE, stanowiących cały pakiet udziałów należących do Grupy na rzecz podmiotu trzeciego i przeniesienia w drodze subrogacji prawa do całości pożyczek udzielonych do NE wraz z odsetkami. W związku z tą transakcją doszło do rozwiązania umowy inwestycyjnej dotyczącej realizacji projektów farm fotowoltaicznych zawartej 14 grudnia 2020 r., o której UNIMOT S.A. informował raportem bieżącym z dnia 14 grudnia 2020 r. (RB numer 35/2020).

Uzyskany zysk z transakcji wpłynął dodatnio na skonsolidowaną EBITDA skorygowaną (tj. zysk EBITDA skorygowany o szacunkową wycenę zapasu obowiązkowego oleju napędowego, uzasadnione przesunięcia oraz zdarzenia jednorazowe) w kwocie ok. 5,4 mln zł.

Jednocześnie należy podkreślić, że rozwój w obszarze odnawialnych źródeł energii pozostanie jednym z celów strategicznych Grupy UNIMOT i spółka zależna UNIMOT Energia i Gaz posiada bezpośrednio w swoim portfolio projekty farm fotowoltaicznych o łącznej mocy 30 MW, które zamierza rozwijać nie wykluczając budowy ze środków własnych lub na zlecenie podmiotów trzecich.

3.1.6. NAGRODY I WYRÓŻNIENIA



UNIMOT S.A., zajęła kolejny rok z rzędu **I miejsce** w prestiżowym rankingu Giełdowa Spółka Roku 2021 r. w kategorii „Relacje z inwestorami”.⁴

Giełdowa Spółka Roku to ranking najlepszych spółek notowanych na GPW w Warszawie. W kategorii „Relacje z inwestorami” oceniana jest jakość informacji i komunikacji z rynkiem, w tym prowadzony dialog z inwestorami instytucjonalnymi oraz indywidualnymi. Spółka zdobyła I miejsce w tej kategorii również w ubiegłorocznej edycji rankingu. Giełdowa Spółka Roku to najstarszy ranking na rynku kapitałowym. Wyboru spółek

dokonuje 100 analityków giełdowych, doradców inwestycyjnych i zarządzających, reprezentujących domy i biura maklerskie, fundusze emerytalne i inwestycyjne. Eksperti oceniają spółkę w każdej z pięciu kategorii w 7-punktowej skali. Wynik końcowy jest średnią uzyskanych ocen. Organizatorem rankingu Giełdowa Spółka Roku jest Bonnier Business Polska Sp. z o.o., wydawca gazety Puls Biznesu.



Spółka Unimot otrzymała tytuł Herosa Rynku Kapitałowego 2022 za najlepsze relacje inwestorskie spośród spółek notowanych na sWIG80. O miano Herosów Rynku Kapitałowego 2022 r. rywalizowały spółki, instytucje i osoby, które w czasie ostatniego roku najmocniej przyczyniły się do rozwoju polskiego rynku kapitałowego oraz podnoszenia obowiązujących na nim standardów. Nagrody przyznane zostały podczas konferencji WallStreet 26 organizowanej przez Stowarzyszenie Inwestorów Indywidualnych. W 2022 roku tytuł Herosa Rynku Kapitałowego przyznano w 17 kategoriach. Głosowanie inwestorów nad poszczególnymi kandydaturami trwało miesiąc i zakończyło się 18 maja, w plebiscycie oddano ponad 100 tysięcy głosów.

⁴ <https://www.unimot.pl/aktualnosci/unimot-po-raz-kolejny-nagrodzony-za-najlepsze-relacje-inwestorskie/>



28 lipca 2022 roku Magazyn Forbes opublikował listę 100 największych firm rodzinnych w Polsce. Unimot znalazł się na dziewiątym miejscu, oznacza to awans o jedno miejsce w stosunku do ubiegłorocznego rankingu.⁵

3.2. OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ

Półroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	176 034	187 716
Aktywa obrotowe	2 000 632	1 043 572
Zapasy	882 021	325 215
Należności handlowe oraz pozostałe należności	751 341	513 303
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	280 555	79 092
Pozostałe aktywa obrotowe	86 715	125 962
AKTYWA RAZEM	2 176 666	1 231 288

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Kapitał własny	485 882	325 875
Zobowiązania	1 690 784	905 413
Zobowiązania długoterminowe	88 803	92 297
Zobowiązania krótkoterminowe	1 601 981	813 116
PASYWA RAZEM	2 176 666	1 231 288

Wielkości bilansowe uległy istotnym wzrostom w porównaniu z rokiem ubiegłym. Aktywa trwałe nieznacznie spadły. Wzrost wartości składników aktywów obrotowych to głównie: wzrost należności, który jest spowodowany wyższymi cenami paliw (ON, PB, LPG), znacznym wzrostem obrotu oraz nowymi kontraktami sprzedażowymi. Natomiast wzrost wartości zapasów – to przede wszystkim efekt wzrostu wycen przy równoczesnym wzroście ilości zapasu obowiązkowego oleju napędowego i gazu ziemnego, jak również wyższe poziomy zapasów operacyjnych oleju napędowego i gazu ziemnego.

⁵ <https://www.forbes.pl/rankingi/rodzinny-biznes-rosnie-w-sile-ranking-100-najwiekszych-polskich-firm-rodzinnych/t2mz1n0>

Wzrost poziomu zobowiązań to naturalna konsekwencja wyższych obrotów handlowych, w tym zwiększonego importu oleju napędowego i benzyn w porównaniu do końca roku 2021, a także wyższych zobowiązań z tytułu VAT, w związku z realizacją zwiększonych przychodów.

Półroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	5 912 319	3 264 982
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	(23 353)	38 525
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(5 497 853)	(3 129 784)
Zysk brutto ze sprzedaży	391 113	173 723
Pozostałe przychody operacyjne	11 256	766
Koszty sprzedaży	(138 994)	(94 754)
Koszty ogólnego zarządu	(46 084)	(16 347)
Pozostałe zyski/(straty) netto	(2 948)	284
Pozostałe koszty operacyjne	(5 621)	(652)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	208 722	63 020
Przychody finansowe	439	229
Koszty finansowe	(9 558)	(3 093)
Przychody/(koszty) finansowe netto	(9 119)	(2 864)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	199 603	60 156
Podatek dochodowy	(39 863)	(13 357)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy	159 740	46 799

W I półroczu 2022 roku przychody ze sprzedaży wzrosły o 78% w porównaniu do analogicznego okresu 2021 r. Wzrost poziomu przychodów wynika z wielkości sprzedanych wolumenów oraz wyższych cen surowców.

Skonsolidowany zysk netto w pierwszym półroczu wyniósł 159,7 mln zł, wobec skonsolidowanego zysku w kwocie 46,8 mln zł w pierwszym półroczu 2021 roku, co oznacza wzrost o 241%. Na znaczący wzrost kosztów ogólnego zarządu w bieżącym roku poza utworzeniem rezerwy na premie zarządu związanej z wysoką prognozą wyniku rocznego od którego jest naliczana premia wpłynęły głównie koszty związane z projektem przejęcia baz magazynowych i aktywów bitumenowych w procesie fuzji ORLEN-Lotos.

STRUKTURA KOSZTÓW RODZAJOWYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Amortyzacja	(6 700)	(6 664)
Zużycie materiałów i energii	(3 329)	(5 109)
Usługi obce	(132 262)	(83 776)
Podatki i opłaty	(3 751)	(1 235)
Wynagrodzenia	(33 530)	(15 999)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(2 501)	(1 643)
Pozostałe koszty rodzajowe	(10 975)	(8 311)
KOSZTY RODZAJOWE RAZEM	(193 048)	(122 737)

W I półroczu 2022 r. koszty według rodzajów uległy nieznacznemu zwiększeniu w porównaniu do wzrostu skali działalności, głównie usługi obce i pozostałe koszty rodzajowe. Najbardziej wyraźny wzrost wynagrodzeń i usług obcych wynika ze zwiększonego zatrudnienia i ogólnego wzrostu płac w GK. Usługi obce stanowią w GK kontrakty B2B, usługi transportowe, logistyczne, najmu i dzierżawy, usługi prawne.

WYNIKI

w tysiącach złotych	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.06.2021
EBIT *	207 792	62 960
EBITDA **	214 495	69 590
WYNIK BRUTTO	199 603	60 156
WYNIK NETTO	159 740	46 799

* **wskaźnik EBIT** --> definiowany jako zysk przed odliczeniem odsetek i podatków (ang. Earnings Before Interest and Taxes)

****wskaźnik EBITDA** --> definiowany jako zysk przed odliczeniem odsetek, podatków, deprecjacji i amortyzacją (ang. Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)

W I półroczu 2022 r. Grupa zanotowała wynik EBIT w wysokości 207 792 tys. zł, czyli o 144 832 tys. zł więcej niż w I półroczu 2021 r.

W zakresie wartości EBITDA w I półroczu 2022 r. GK zanotowała wynik 214 495 tys. zł, czyli o 144 905 tys. więcej niż w I półroczu 2021 r.

WYNIKI - skorygowane

w tysiącach złotych	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.06.2021
EBITDA skorygowana	159 453	45 476
WYNIK NETTO skorygowany	104 698	22 684

Wyniki w I półroczu 2022 r. zostały skorygowane o następujące czynniki - łącznie – **55 042 tys. zł**:

- wpływ wycen zapasów obowiązkowych oleju napędowego, rotacja zapasów oraz przesunięcia w czasie w zakresie kosztów i przychodów związanych z obrotem paliwami ciekłymi: **-78 936 tys. zł**,
- realizacja zysków z transakcji na rynku energii elektrycznej zawartych w ubiegłym roku przez spółkę TRADEA w wysokości: **+21 500 tys. zł**,
- przesunięcia w czasie w zakresie kosztów i przychodów jednorazowych związanych z funkcjami korporacyjnymi działalności GK: **-1 120 tys. zł**.
- przesunięcia w czasie marży z tytułu obrotu paliwami gazowymi **+3 514 tys. zł**,

Dane dotyczące wartości skorygowanej EBITDA w poszczególnych okresach przedstawione są na str. 1 niniejszego raportu na wykresie pt. „EBITDA skorygowana”.

3.3. ANALIZA WSKAŹNIKOWO-PORÓWNAWCZA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Przedstawiona poniżej ocena wskaźnikowa Grupy została przeprowadzona na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 r. oraz okresu porównawczego.

Płynność finansowa

Do oceny płynności finansowej wykorzystano następujące wskaźniki:

- **Wskaźnik bieżącej płynności – stosunek majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych.** Wskaźnik wyznaczający zdolność Grupy do spłaty jej bieżących zobowiązań krótkoterminowych w średnim okresie, to jest po upłynieniu posiadanych zapasów, krótkoterminowych aktywów finansowych, ściągnięciu należności krótkoterminowych i wykorzystaniu gotówki.
- **Wskaźnik płynności szybki – stosunek majątku obrotowego pomniejszonego o zapasy do zobowiązań krótkoterminowych.** Wskaźnik wyznaczający zdolność Grupy do spłaty jej bieżących zobowiązań krótkoterminowych w krótkim okresie, to jest po upłynieniu krótkoterminowych aktywów finansowych, ściągnięciu należności krótkoterminowych i wykorzystaniu gotówki na kontach bankowych.

Wskaźnik płynności gotówką – stosunek stanu środków pieniężnych do zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik wyznaczający zdolność Grupy do natychmiastowej spłaty jej bieżących zobowiązań krótkoterminowych w krótkim okresie, to jest jedynie przy wykorzystaniu posiadanych środków pieniężnych na kontach bankowych.

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ	I półrocze 2022	I półrocze 2021
Wskaźnik płynności bieżącej	1,2	1,3
Wskaźnik płynności szybkiej	0,7	0,9
Wskaźnik płynności gotówką	0,2	0,1

Wskaźniki płynności osiągnięte w I półroczu 2022 r. są nieco niższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego, ale wciąż pozostają na bezpiecznych poziomach.

Rentowność

Analiza rentowności przedstawiona została w oparciu o grupę wskaźników pozwalającą ocenić efektywność działalności sprzedażowej Grupy i wpływ poszczególnych grup kosztów na jej wynik finansowy:

- **Stopa zysku ze sprzedaży** - rentowność sprzedaży wyznacza efektywność prowadzonych działań sprzedażowych, czyli pozwala ona określić część przychodów pozostającą w spółce na pokrycie kosztów jej funkcjonowania – po uwzględnieniu kosztów bezpośrednich sprzedaży. Analogicznie wskaźnik ten pozwala określić wpływ na wynik Grupy kosztów bezpośrednich sprzedaży przez nią realizowanej.
- **Rentowność brutto** - wyznacza efektywność prowadzonej przez Grupę działalności, czyli pozwala ocenić część przychodów pozostającą w Grupie na pokrycie podatku, po uwzględnieniu kosztów działalności finansowej i zdarzeń nadzwyczajnych. Analogicznie wskaźnik ten, interpretowany łącznie z powyższymi wskaźnikami rentowności, pozwala ocenić jaka część wyniku zbudowana jest nie przez działalność operacyjną, ale wynika z jej działalności finansowej lub wpływu zdarzeń nadzwyczajnych.
- **Rentowność netto** - wyznacza procent przychodów Grupy stanowiący jej wynik netto, czyli po pokryciu wszystkich kosztów jej działalności: sprzedaży, operacyjnych, finansowych oraz opłaceniu podatków.
- **ROE** – rentowność kapitału własnego: stosunek zysku netto do średniego stanu kapitałów własnych w ciągu roku obrotowego. Wskaźnik pozwala ocenić inwestorom efektywność wykorzystania kapitału powierzonego Grupie. Oznacza on procentowy udział środków wypracowanych przez Grupę (wyniku netto), które mogą zostać wypłacone w postaci dywidendy, do wniesionego przez inwestorów kapitału powiększonego o część wypracowanych przez Grupę środków w poprzednich latach (kapitał własny).
- **ROA** – rentowność aktywów ogółem: stosunek zysku netto do średniego stanu aktywów w ciągu roku obrotowego. Wskaźnik pozwala ocenić inwestorom efektywność wykorzystania całego posiadanego przez Grupę majątku.

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	I półrocze 2022	I półrocze 2021
ROE	32,9%	15,8%
ROA	7,3%	4,1%

Uzyskany wskaźnik rentowności kapitału własnego na poziomie 32,9% w pierwszym półroczu 2022 roku świadczy o bardzo efektywnym zarządzaniu kapitałem a jego wzrastający trend o umacniającej się pozycji GK Unimot. Podobnie osiągnięty wskaźnik rentowności aktywów w I półroczu na poziomie 7,3% jest informacją potwierdzającą sukcesywne umacnianie się pozycji GK.

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	I półrocze 2022	I półrocze 2021
STOPA ZYSKU ZE SPRZEDAŻY	6,6%	5,3%
RENTOWNOŚĆ EBIT	3,5%	1,9%
RENTOWNOŚĆ EBITDA	3,6%	2,1%
RENTOWNOŚĆ NETTO	2,7%	1,4%

Wypracowane wzrosty wskaźników rentowności na wszystkich analizowanych poziomach w porównaniu z analogicznym okresem roku 2021 wynikają z wyższego osiągniętego zysku.

Sprawność działania

Do oceny sprawności działania wykorzystano następujące wskaźniki:

- **Rotacja należności (w dniach):** relacja stanu należności handlowych na koniec roku obrotowego do przychodów ze sprzedaży netto x 360 dni. Wskaźnik wyznacza średni okres określany w dniach, po jakim następuje spływ należności z tytułu wystawionych przez Grupę faktur. W ogólnym przypadku należy dążyć do minimalizacji tego wskaźnika.
- **Rotacja zobowiązań krótkoterminowych (w dniach):** relacja stanu zobowiązań krótkoterminowych wobec dostawców na koniec roku obrotowego do przychodów ze sprzedaży netto x 360 dni. Wskaźnik wyznacza średni okres określany w dniach, po jakim następuje spłata zobowiązań Grupy. Należy dążyć do maksymalizacji tego wskaźnika.

Rotacja zapasów (w dniach): relacja średniego stanu zapasów na koniec roku obrotowego do przychodów ze sprzedaży netto x 360 dni. Wskaźnik wyznacza średni okres określany w dniach, przez który Grupa przetrzymuje zapasy przed ich sprzedażą. Ze względu na efektywność należy dążyć do minimalizacji tego wskaźnika.

WSKAŹNIKI SPRAWNOŚCI DZIAŁANIA	I półrocze 2022	I półrocze 2021
Rotacji należności handlowych (w dniach)	23	28
Rotacji zobowiązań handlowych (w dniach)	16	22
Rotacji zapasów (w dniach)	27	18
Rotacji zapasów (w dniach) skorygowany o zapas obowiązkowy	13	5

Wskaźnik rotacji zapasów wydłużył się o 9 dni w odniesieniu do okresu porównywalnego i na koniec pierwszego półrocza wyniósł 27 dni. Wskaźnik rotacji zapasów skorygowany o wartość zapasu obowiązkowego wydłużył się o 8 dni w odniesieniu do pierwszego półrocza 2021 roku.

Wskaźnik rotacji należności jest krótszy o 5 dni w porównaniu z okresem analogicznym. Wskaźnik rotacji zobowiązań handlowych uległ skróceniu o 6 dni w porównaniu z okresem analogicznym.

Cykl środków pieniężnych = cykl od gotówki do gotówki.

Cash to Cash = cykl zapasów + cykl należności – cykl zobowiązań.

Cash to Cash = 27 dni + 23 dni – 16 dni = 34 dni.

Skorygowany o wartość zapasu obowiązkowego cykl środków pieniężnych wynosi:

Cash to Cash = 13 dni + 23 dni – 16 dni = 20 dni.

Cykl środków pieniężnych na koniec I półrocza 2022 roku uległ wydłużeniu o 10 dni w odniesieniu do 24 dni w I półroczu 2021 roku.

Cykl środków pieniężnych skorygowany o wartość zapasu obowiązkowego na koniec I półrocza 2022 roku wyniósł 21 dni, a więc uległ wydłużeniu o 10 dni w porównaniu z analogicznym okresem. W analogicznym okresie 2021 roku, cykl ten wynosił 11 dni.

Ocena zadłużenia

Ocenę stopnia zadłużenia Grupy dokonano w oparciu o następujące wskaźniki:

- **Wskaźnik pokrycia aktywów:** relacja sumy wartości kapitałów własnych do sumy aktywów ogółem. Wskaźnik określa stopień pokrycia majątku Grupy posiadanymi przez nią kapitałami własnymi.
- **Wskaźnik ogólnego zadłużenia:** relacja wielkości zobowiązań ogółem do wartości majątku ogółem. Wskaźnik określa w jakiej części majątek Grupy został sfinansowany jej długiem.

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	I półrocze 2022	I półrocze 2021
Wskaźnik zadłużenia ogółem	77,7%	74,1%
Wskaźnik pokrycia aktywów	22,3%	25,9%
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym	276,0%	178,2%
Wskaźnik zadłużenia ogółem skorygowany o kredyt na zapas obowiązkowy	73,3%	66,0%

Wskaźnik zadłużenia ogółem na koniec I półrocza 2022 r. jest nieznacznie wyższy (3,6%) od wskaźnika wyliczonego na koniec I półrocza 2021 r. co oznacza, że nie zmieniły się istotnie źródła zewnętrznego finansowania prowadzonej działalności Grupy. Wykazano prawie dwukrotnie wyższy wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym, z punktu widzenia firmy handlowej ten wzrost nie ma aż tak kluczowego znaczenia, gdyż majątek trwały w GK Unimot stanowi tylko 8% sumy bilansowej.

3.4. GŁÓWNE CZYNNIKI I ZDARZENIA KSZTAŁTUJĄCE WYNIKI GRUPY W PIERWSZYM PÓLROCZU 2022 R. I MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY W KOLEJNYCH KWARTAŁACH

SEGMENT OBROTU ON i BIOPALIWAMI

W I półroczu 2022 r. głównym czynnikiem wpływającym na wynik segmentu była wojna w Ukrainie i w konsekwencji duża niepewność na rynkach globalnych.

OLEJ NAPĘDOWY I BIOPALIWA

w tysiącach złotych	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	zmiana %
Wolumen sprzedaży [m ³]	855 367	744 883	14,8%
Przychody ze sprzedaży	4 609 208	2 712 916	69,9%
EBITDA	189 187	72 414	161,3%
EBITDA - skorygowana	110 251	46 555	136,8%
Zysk/(strata) netto za okres	181 488	67 635	168,3%

W I półroczu 2022 r. Grupa sprzedała ponad 855,4 tys.m³ oleju napędowego i biopaliw, co stanowiło wzrost o 14,8% w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. Równocześnie odnotowany znaczny wzrost przychodów ze sprzedaży o 69,9% r/r, wartościowo do kwoty 4 609,2 mln zł, to konsekwencja dynamicznego wzrostu cen paliw.

Wyniki w I półroczu 2022 r. zostały skorygowane o wpływ wyceny zapasów paliw ciekłych i przesunięć kosztów w czasie związanych z wykonaniem NCW i utrzymywaniem zapasów obowiązkowych. Łączny wpływ korekt na wyniki skorygowane w I półroczu 2022 r. wyniósł -78,9 mln zł.

Wypracowana EBITDA w I półroczu 2022 r. wyniosła 189,2 mln zł (wzrost o 161,3% r/r), a EBITDA skorygowana 110,3 mln zł (wzrost o 136,8% r/r). Zysk za I półrocze 2022 r. ukształtował się na poziomie 181,5 mln zł (wzrost o 168,3% r/r).

Główny wpływ na skonsolidowaną EBITDA skorygowaną w I półroczu 2022 r. miały poniższe czynniki:

Wpływ na wyniki grupy:

- Wybuch wojny w Ukrainie i w konsekwencji duża niepewność na rynkach globalnych.
- Gwałtowne zmiany cen rynkowych paliw oraz kursu dolara amerykańskiego do złotówki przy wzmożonym popycie wpłynęły na wzrost osiągalnych marż.
- Duża zmienność premii lądowej w I półroczu 2022 r
- Przystosowanie łańcuchów dostaw do działalności w warunkach całkowitego embarga na import paliw z Rosji oraz Białorusi, m.in wynajęcie terminala przeładunkowego paliw w cieśninach duńskich zwiększyło elastyczność zakupową, ale są z tym związane dodatkowe koszty (np. wynajęcie terminala, wzrost zapasów).
- Powstałe w Polsce problemy logistyczne związane z transportem surowców drogą kolejową.

- Przygotowanie do uwolnienia zapasu obowiązkowego paliw płynnych związanego z reorganizacją Grupy UNIMOT, o której mowa poniżej przyczyniło się do niższych zakupów paliwa i w konsekwencji poprawy płynności finansowej.
- Dynamiczny wzrost eksportu paliw z Polski na Ukrainę.

Na wyniki przyszłych okresów wpływ będą mieć głównie poniższe czynniki:

- **Reorganizacja Grupy UNIMOT**, której celem jest przygotowanie Grupy do pełnienia roli niezależnego operatora logistycznego, którym się stanie po przejściu spółki Lotos Terminale. W ramach procesu reorganizacji, UNIMOT zaprzestał prowadzenia działalności w zakresie importu paliw ciekłych oraz wytwarzania paliw ciekłych (w zakresie LPG) w ramach posiadanych koncesji OPZ i WPC i kontynuuje tę działalność od 1 lipca 2022 r. poprzez swoją spółkę zależną UNIMOT Paliwa. Kontynuacja działalności importu paliw oraz wytwarzania paliw (w zakresie LPG) poprzez spółkę zależną zabezpiecza dostawy paliw płynnych dla całej Grupy na tych samych warunkach, co dotychczasowe. W związku z opisanymi zmianami 1 sierpnia 2022 r. spółki: UNIMOT i Unimot Paliwa sp. z o.o. (spółka w 100% kontrolowana przez UNIMOT) podpisały umowę przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa UNIMOT w zamian za objęcie nowych udziałów w Unimot Paliwa. Zorganizowana część przedsiębiorstwa obejmuje wyodrębnioną organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie część UNIMOT, 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. Skutkiem przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa na rzecz UNIMOT Paliwa jest ograniczenie obowiązku utrzymywania zapasu obowiązkowego paliw płynnych przez Grupę w okresie od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2024 r., co według szacunków UNIMOT umożliwi osiągnięcie dodatkowej, skonsolidowanej EBITDA skorygowanej na poziomie około 30 mln zł.
- **Wysokość premii lądowej** (różnicy pomiędzy ceną na lokalnym rynku a ceną w portach dostawy paliwa do kraju) dla oleju napędowego – asortymentu dominującego w strukturze sprzedaży Grupy. Wysokość premii lądowej wyznacza obszar możliwej do zrealizowania marży handlowej pomniejszonej o koszty logistyki (koszty transportu, obsługi przeładunkowej, badania jakości), koszty wynajmu pojemności baz paliw, koszty ubezpieczenia należności (w związku z polityką bezpieczeństwa obrotu przyjętą przez Grupę), a także koszty realizacji obowiązków NCW.
- **Dynamika i kierunek zmian cen oleju napędowego** – duża dynamika wzrostu cen wpływa negatywnie, duża dynamika spadków – pozytywnie.
- **Struktura rynku** (contango/backwardation).
- **Sytuacja rynkowa i konkurencyjna** po przejściu spółki Lotos przez PKN Orlen.
- **Wysokość kapitału obrotowego** niezbędnego do sfinansowania realizowanych obrotów, która uzależniona jest od poziomu cen paliw na rynkach oraz przedłużenie posiadanych kredytów obrotowych.
- **Sytuacja popytowa i podażowa w Europie, a zwłaszcza w Polsce**, szczególnie w kontekście wojny w Ukrainie, jej dalszego przebiegu a także dalszych sankcji nakładanych na Rosję i Białoruś.

Gaz LPG

W I półroczu 2022 r. Grupa kontynuowała obrót gazem LPG, koncentrując się głównie na sprzedaży hurtowej.

Wybuch wojny w Ukrainie zachwiał sytuacją popytowo-podażową rynku, co spowodowało trudności w pozyskaniu gazu LPG.

LPG

w tysiącach złotych	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	zmiana %
Wolumen sprzedaży [T]	117 625	112 313	4,7%
Przychody ze sprzedaży	461 368	265 548	73,7%
EBITDA	41 449	4 787	765,9%
Zysk/(strata) netto za okres	41 091	4 364	841,5%

W I półroczu 2022 r. Grupa osiągnęła o 4,7% wyższe wolumeny, które wyniosły 117,6 tys. ton. Przychody zamknęły się kwotą 461,4 mln zł (wzrost o 73,7% r/r).

Wypracowana w I półroczu 2022 r. wartość EBITDA wyniosła 41,4 mln zł (dynamiczny wzrost o ponad 765,9% r/r). Wypracowany zysk za I półroczu 2022 r. ukształtował się na poziomie 41,1 mln zł.

Na wyniki I półroczu 2022 r. w tym segmencie wpływ miały głównie poniższe czynniki:

- Gwałtowne zmiany cen rynkowych gazu LPG wpłynęły na wzrost osiąganych marż.
- Wstrzymanie od 10 kwietnia do 2 czerwca 2022 tranzytu LPG przez Obwód Kaliningradzki z uwagi na remont torów na przejściu granicznym Mamonowo – Braniewo.
- Wyzwania logistyczne związane ze stopniową zmianą strumienia zakupowego. Wynajęcie przez UNIMOT dodatkowego transportu do przewozu gazu pochodzącego z kierunków zachodnich i polskich portów.
- Duże zapotrzebowanie na gaz LPG ze strony odbiorców z Ukrainy.

W kolejnych okresach największy wpływ na działalność Grupy w obszarze gazu LPG będzie miała sytuacja popytowo-podażowa na rynku związana z wybuchem wojny w Ukrainie oraz kolejnymi sankcjami nakładanymi na Rosję i Białoruś.

OBRÓT PALIWAMI GAZOWYMI

Grupa prowadzi działalność w zakresie obrotu, sprzedaży i dystrybucji gazu ziemnego z wykorzystaniem własnej infrastruktury (sieć gazowa, stacje regazyfikacji LNG), zewnętrznej infrastruktury, na Towarowej Giełdzie Energii oraz z zagranicą. Wybuch wojny w Ukrainie nie wpłynął w bezpośredni sposób na sytuację Spółek segmentu, jednak pośrednio przełożył się na wzrosty cen gazu na TGE i TTF. Wzrosły także obawy dotyczące zapewnienia ciągłości dostaw gazu do Polski. Wysokie ceny gazu, przekładają się na zmniejszający się wolumen sprzedawanego i dystrybuowanego gazu przez istniejących odbiorców (w części związany z przejściem naszych odbiorców na tańsze nośniki energii – LPG, olej opałowy), a także na wstrzymanie nowych inwestycji w infrastrukturę gazową (korzystanie w dalszym ciągu z węgla kamiennego).

Powyższe w dłuższej perspektywie może wpływać na odchodzenie klientów od paliwa gazowego na rzecz alternatywnych źródeł paliwa i będzie przekładać się na wyniki finansowe Spółki w 2022 i kolejnych latach.

GAZ ZIEMNY

w tysiącach złotych	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	zmiana %
Wolumen sprzedaży [GWh]	733	1 179	-37,8%
Przychody ze sprzedaży	349 383	111 546	213,2%
EBITDA	7 267	3 966	83,2%
EBITDA skorygowana	10 781	5 256	105,1%
Zysk/(strata) za okres	5 436	2 202	146,9%

W segmencie gazu ziemnego w I półroczu 2022 r. Grupa sprzedała 733 GWh gazu ziemnego. Przychody ze sprzedaży tego segmentu wyniosły 349,4 mln zł (wzrost o 213,2% r/r). EBITDA ukształtowała się na poziomie 7 267 tys. zł, przy czym EBITDA skorygowana segmentu w analizowanym okresie osiągnęła poziom 10 781 tys. zł, tj. wzrost r/r o 105,1%.

Na wyniki w 1 półroczu 2022 r. w tym segmencie wpływ miały głównie poniższe czynniki:

- Utrzymujące się wysokie ceny gazu ziemnego na rynkach światowych.
- Duże wahania cen gazu pomiędzy 314 zł/MWh a max 1 350 zł/MWh w pierwszym kwartale oraz analogiczna sytuacja w drugim kwartale z cenami z zakresu od 720 PLN/MWh do 1080 PLN/MWh.
- Decyzja Prezesa URE o wzroście stawek za paliwo gazowe o 40% (zmiana stawek obowiązuje od 15.02.2022 r.).
- Brak zatwierdzenia przez Prezesa URE zmiany stawek na paliwo gazowe dla odbiorców gazowych (Blue LNG).
- Wzrost notowań gazu ziemnego negatywnie wpłynął na wolumeny odbiorów gazu i wyniki spółek w obszarze dystrybucji gazu ziemnego.
- Wejście w życie Ustawy z dnia 13 stycznia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu. Zgodnie z zasadą przewidzianą w art. 10 ust. 3 ww. Ustawy wprowadzono obowiązek stosowania przez wszystkich sprzedawców, cen i stawek opłat wynikających z taryfy PGNiG OD, ze skutkiem od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2022 r. traktując je jako maksymalne. Powyższa Ustawa powoduje konieczność ubiegania się Spółki o rekompensaty z tytułu różnicy stawek pomiędzy taryfą PGNiG OD a aktualnie obowiązującą dla Spółki.
- Obniżka stawki podatku VAT od stycznia do marca do 8% a następnie do 0%.
- Brak przewidywalności, co do dostępności gazu ziemnego w Europie powoduje niepokój u odbiorców

Na wyniki przyszłych okresów wpływ będą mieć głównie ceny rynkowe gazu ziemnego, poziom nowych taryf w spółkach UNIMOT System i Blue LNG, a także z uwagi na wysokie ceny gazu postępująca substytucja wykorzystania paliw gazowych na rzecz węgla kamiennego.

Następstwem wybuchu wojny w Ukrainie był znaczący wzrost zmienności na rynkach europejskich oraz światowych. Po pierwszym szoku jakiego doświadczyły giełdy sytuacja wydawała się normować w zakresie przesyłu błękitnego paliwa na stary kontynent. Obserwować można było delikatny trend spadkowy w kwietniu oraz maju. Jednak w połowie czerwca rynek został dotknięty informacjami na temat zmniejszenia przesyłu poprzez gazociąg Nord Stream 1. Również fala upałów, która nawiedziła Europę wpłynęła na wzrost zapotrzebowania na energię elektryczną. Te czynniki w połączeniu z ograniczoną podażą gazu ziemnego przełożyły się na znaczący wzrost cen surowca. W połowie czerwca cena gazu ziemnego za MWh na europejskim rynku TTF wynosiła 82 EUR, żeby już pod koniec miesiąca osiągnąć wartość 152 EUR.

ENERGIA ELEKTRYCZNA

Grupa kontynuuje rozwój projektu sprzedaży energii elektrycznej jako elementu realizowania strategii tworzenia multienergetycznej oferty sprzedaży. Segment ten obejmuje hurtowy handel energią za pośrednictwem platform giełdowych i brokerskich spółki Tradea Sp. z o.o. oraz sprzedaż przez UNIMOT Energia i Gaz Sp. z o.o. energii do klientów końcowych z wykorzystaniem zewnętrznej infrastruktury.

ENERGIA ELEKTRYCZNA

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	zmiana %
Wolumen sprzedaży [GWh]	1 316	1 747	-24,6%
Przychody ze sprzedaży	176 768	85 460	106,8%
EBITDA	3 557	1 700	109,2%
EBITDA skorygowana	25 057	1 700	>1 000%
Zysk/(strata) za okres	2 364	2 673	-11,6%

W segmencie energii elektrycznej w I półroczu 2022 r. wolumen sprzedaży osiągnął poziom 1 316 GWh, czyli o 24,6% mniej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Przychody ze sprzedaży tego segmentu wyniosły 176,8 mln zł (wzrost 106,8% r/r), EBITDA ukształtowała się na poziomie 3,6 mln zł, a segment odnotował wynik netto za I półroczu na poziomie 2,5 mln zł. EBITDA skorygowana w wysokości 25,1 mln zł uwzględnia wartość wyceny zamkniętych transakcji terminowych ujętych w wyniku księgowym 2021 r., których efekt kasowy został zrealizowany w 2022 r. w wysokości: +21,5 mln zł.

Na wyniki w I półroczu 2022 r. w tym segmencie wpływ miały głównie poniższe czynniki:

- Duża zmienność cen spowodowana utrzymującymi się na wysokich poziomach cenami węgla i gazu oraz dużą niepewnością co do dostaw tych surowców na rynki europejskie
- Wysoki poziom cen wpływa na zwiększenie obciążeń finansowych po stronie depozytów zabezpieczających na TGE.
- Zamknięcie potencjalnie ryzykownych kontraktów z kontrahentami powiązanymi kapitałowo z rynkiem ukraińskim (ryzyko niewypłacalności kontrahentów).
- Negatywna zmiana w wycenie kontraktów PV związana ze stale rosnącą liczbą instalacji PV na rynku.
- Realizacja zysków z transakcji na rynku energii elektrycznej zawartych w ubiegłym roku przez spółkę TRADEA w wysokości 21,5 mln zł.

W kolejnych kwartałach spodziewamy się pogorszenia wyceny kontraktów PV zawartych po cenie stałej co związane jest z gwałtownie rosnącą liczbą nowych instalacji PV na rynku.

FOTOWOLTAIKA

Przychody segmentu obejmują sprzedaż instalacji fotowoltaicznych pod marką AVIA Solar na rynku polskim. Segment został uruchomiony pod koniec II kwartału 2020 r.

FOTOWOLTAIKA

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	zmiana %
Wolumen sprzedaży [KWp]	903,7	2 181,7	-58,6%
Przychody ze sprzedaży	3 730,0	7 362,0	-49,3%
EBITDA	4 484	(5 918,0)	-175,8%
Zysk/(strata) za okres	5 128	(6 032)	-

Od momentu uruchomienia segmentu w maju 2020 r. podpisane zostały kolejne umowy z klientami indywidualnymi i biznesowymi. Przychody ze sprzedaży w I półroczu 2022 osiągnęły poziom 3,7 mln zł, co stanowi spadek o 49,3% w stosunku do I półroczu 2021 roku. W trakcie I półroczu 2022 r. zrealizowano 38 instalacji o łącznej mocy 904 KWp (spadek o 58,6% r/r).

W omawianym okresie Grupa UNIMOT dokonała sprzedaży udziałów w spółce Naturalna Energia Sp. z o.o. W wyniku przeprowadzenia transakcji, wynik EBITDA segmentu (tj. zysk przed odliczeniem odsetek, podatków, deprecjacją i amortyzacją) wzrósł o 5,4 mln zł.

Na wyniki tego segmentu w I półroczu 2022 r. miały wpływ poniższe negatywne czynniki:

- Załamaniem się sprzedaży instalacji do 50kWp w wyniku wprowadzenia nowego systemu rozliczeń, tzw. net billing.
- Obniżeniem średniej realizowanej marży.
- Ponoszeniem kosztów związanych z utrzymaniem gotowości do realizacji dużych instalacji fotowoltaicznych.

W I półroczu 2022 r. zakończono proces restrukturyzacji segmentu fotowoltaika. Jednym z jego elementów było wzmocnienie systemu zarządzania. W związku z tym 7 marca 2022 r. stanowisko prezesa zarządu Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. zostało powierzone Karolowi Ilba, dotychczasowemu Dyrektorowi Finansowemu spółki.

Zgodnie z przyjętą strategią, zespół działający w segmencie PV w ramach spółki Unimot Energia i Gaz, zajmuje się realizacją projektów o mocy powyżej 50 kWp, rozwojem projektów własnych oraz działaniami zmierzającymi do budowy długoterminowej wartości dla Grupy Kapitałowej Unimot. Na dzień 30 czerwca 2022 w portfolio Spółki znajdują się umowy na realizację wielkoskalowe projektów (powyżej 50 kWp) na poziomie 1,5 MWp. Jednocześnie Spółka prowadzi aktywne działania polegające na poszukiwaniu możliwości inwestycyjnych w segmencie OZE i rozwija portfel projektów PV o mocy 30 MWp.

DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁA

STACJE PALIW

Przychody segmentu obejmują przychody ze sprzedaży paliw na stacjach własnych Emitenta oraz opłaty inwestycyjne, stałe i inne opłaty uzyskiwane od franczyzowych stacji AVIA. EBITDA obejmuje dodatkowo stałą opłatę za każdy sprzedany litr paliwa na stacjach franczyzowych (przeniesioną z segmentu ON i BIO – hurtowa sprzedaż paliw).

STACJE PALIW			
<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	zmiana %
Wolumen sprzedaży [mln litrów]	109	73	49,3%
Przychody ze sprzedaży	224 255	88 025	154,8%
EBITDA	1 796	454	295,6%
Zysk/(strata) za okres	(2 255)	(1 802)	25,1%

Dzięki rozwojowi sieci Grupa notuje sukcesywne wzrosty sprzedaży paliw na stacjach i w I półroczu 2022 r., zanotowała bardzo dobre wyniki sprzedanego wolumenu. Na działających w ramach Grupy stacjach sieci AVIA sprzedano w I półroczu 2022 r. 109,3 mln litrów paliw, co stanowi wzrost o 49,3 % r/r.

Przychody w tym segmencie wzrosły o 154,8% r/r i w I półroczu 2022 r. wyniosły 224,3 mln zł. EBITDA ukształtowała się na poziomie 1,8 mln zł, a strata netto 2,3 mln zł.

Na wyniki w pierwszym półroczu 2022 r. w segmencie wpływ miały głównie poniższe czynniki:

- Gwałtowne zmiany marż detalicznych, presja na ceny detaliczne ze strony rodzimych koncernów – wysoka zmienność wyników stacji paliw.
- Wzrost kosztów utrzymania stacji paliw spowodowany zwiększonymi obciążeniami z tytułu m.in. zakupu energii elektrycznej oraz uruchomieniem nowych obiektów.
- Przyłączenie w Polsce kolejnych 17 stacji paliw AVIA (na koniec II kwartału 2022 r. sieć AVIA liczyła 102 stacji, w tym 71 stacji franczyzowych i 31 prowadzonych bezpośrednio przez spółkę).
- Otwarcie stacji AVIA Port Słubice przy granicy z Niemcami przy współpracy z belgijską firmą Real. Jest to obiekt o wysokim potencjale sprzedażowym, nastawiony na obsługę samochodów ciężarowych.
- Przekroczony wolumen sprzedaży 100 mln litrów paliw na stacjach AVIA w 1 półroczu 2022 r. i ambicje utrzymania dynamicznego wzrostu wolumenu sprzedaży wraz z rozwojem sieci.
- Uruchomienie kolejnych marketów SPAR Express na stacjach AVIA (w sumie na stacjach AVIA na koniec II kwartału 2022 r. działało 9 supermarketów SPAR). Unimot regularnie odnotowuje ponad 20% wzrost sprzedaży na stacjach ze sklepami SPAR i przygotowuje plany dalszego rozwoju współpracy między sieciami.
- Uruchomienie w marcu 2022 r. karty flotowej AVIA Card dla klientów biznesowych. Docelowo oczekiwany przynajmniej 20% udział sprzedaży w ramach programu flotowego w wolumenie całkowitym stacji.
- Wstrzymanie działalności większości stacji franczyzowych w Ukrainie, zawieszenie naliczania opłat franczyzowych, wstrzymanie odbiorów olejów silnikowych przez partnerów w Ukrainie.

INNE PRODUKTY ROPOPOCHODNE

Segment obejmuje sprzedaż produktów asfaltowych oraz olejów silnikowych i smarów pod marką AVIA. Biznesy pojawiły się w Grupie UNIMOT w II połowie 2019 r.

INNE PRODUKTY ROPOPOCHODNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	zmiana %
Wolumen sprzedaży [T] bitumenów i olejów	22 073	17 349	27,2%
Przychody ze sprzedaży	62 127	32 117	93,4%
EBITDA	1 119	(498)	-
Zysk/(strata) za okres	2 516	(554)	-

W I półroczu 2022 r. w ramach segmentu sprzedano łącznie ponad 22 tys. ton produktów. Przychody wyniosły ponad 62,1 mln zł, a zysk za okres 2,5 mln zł, EBITDA natomiast była na poziomie 1,1 mln zł.

Na wyniki I półrocza 2022 r. w tym segmencie wpływ miały głównie poniższe czynniki:

- Wzrost wolumenu sprzedaży segmentu związany był z przyrostem sprzedaży bitumenów, który został osiągnięty dzięki zwiększonemu popytowi na asfalty zanotowanemu po pandemii.
- Niższe wolumeny sprzedaży olejów związane głównie z wybuchem wojny w Ukrainie a także konsekwencjami kolejnych lockdown-ów wprowadzanych w Chinach powodujących brak dostępu do magazynów oraz brak możliwości wykorzystania portu w Szanghaju.

3.5. STATUS REALIZACJI STRATEGII GRUPY W TYM REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH

W czerwcu 2018 roku Spółka przygotowała i ogłosiła Strategię na lata 2018-2023. Poniżej Emitent przedstawia główne cele strategiczne wraz z komentarzem dotyczącym ich realizacji.

➤ **Osiągnięcie 75 mln zł EBITDA w 2023 r.**

Grupa UNIMOT dąży do corocznego wzrostu EBITDA podejmując szereg inicjatyw strategicznych, rozwijając zarówno biznes oleju napędowego, jak i gazu LPG, gazu ziemnego oraz energii elektrycznej, a także produktów asfaltowych, olejów oraz fotowoltaiki. Docelowo, w wyniku EBITDA wyraźnie kontrybuowała będzie także systematycznie rozszerzana sieć stacji paliw AVIA.

Elementem opublikowanej Strategii były prognozy skonsolidowanej EBITDA skorygowanej na lata 2018-2023. Spółka zakładała następujące poziomy: 2018 = 12 mln zł (EBITDA księgową), 2019 = 34,0 mln zł, 2020 = 44,2 mln zł, 2021 = 54,3 mln zł, 2022 = 64,9 mln zł, 2023 = 74,8 mln zł.

Za rok 2018 Grupa UNIMOT osiągnęła skonsolidowany wynik (księgowy) EBITDA w wysokości 13,5 mln zł, tj. przekraczający prognozowaną wartość o 12,6%. W trakcie 2019 roku Spółka kilkakrotnie aktualizowała prognozę skonsolidowanej EBITDA skorygowanej na 2019 rok, a osiągnięty wynik ukształtował się na poziomie 63,7 mln zł. Spółka dwukrotnie aktualizowała prognozę skonsolidowanej EBITDA skorygowanej na 2020 r. Początkowo prognoza została podniesiona do poziomu 62,3 mln zł, a następnie do 80,0 mln zł. Ostatecznie wynik EBITDA w 2020 r. wyniósł 87,2 mln zł. W 2021 r. Grupa UNIMOT wypracowała 70,6 mln zł EBITDA skorygowanej, przekraczając prognozowaną wartość o 16,3 mln zł.

Pod koniec 2019 r. Spółka zmieniła politykę informacyjną w zakresie publikacji prognoz finansowych. W związku z tym podjęto decyzję o odwołaniu prognozy skonsolidowanej EBITDA skorygowanej na kolejne lata obowiązywania strategii i jednocześnie zadeklarowano intencję ich publikowania każdorazowo, pod koniec roku poprzedzającego. Jednak prognoza EBITDA skorygowana na 2022 r. nie jest możliwa do przedstawienia ze względu na bezprecedensowo zmienną sytuację na rynku związaną z agresją Rosji na Ukrainę oraz nałożonymi i potencjalnymi sankcjami na Rosję i Białoruś.

➤ **Wzrost efektywności biznesu mierzony wskaźnikiem ROCE - liczony jako: EBITDA / (kapitał własny + zobowiązania długoterminowe) – w 2023 r. ROCE = 15%**

Grupa UNIMOT systematycznie poprawia efektywność wszystkich biznesów docelowo chcąc, zgodnie ze Strategią, osiągnąć wskaźnik ROCE na poziomie 15%. W tym celu podejmowanych jest wiele działań – zarówno od strony przychodowej, jak i kosztowej. Na koniec czerwca 2022 roku wskaźnik ROCE (EBITDA skorygowana/ (kapitał własny + zobowiązania długoterminowe) wyniósł 41,0 %, czyli znacznie więcej niż zakładany na 2023 r. poziom 15%.

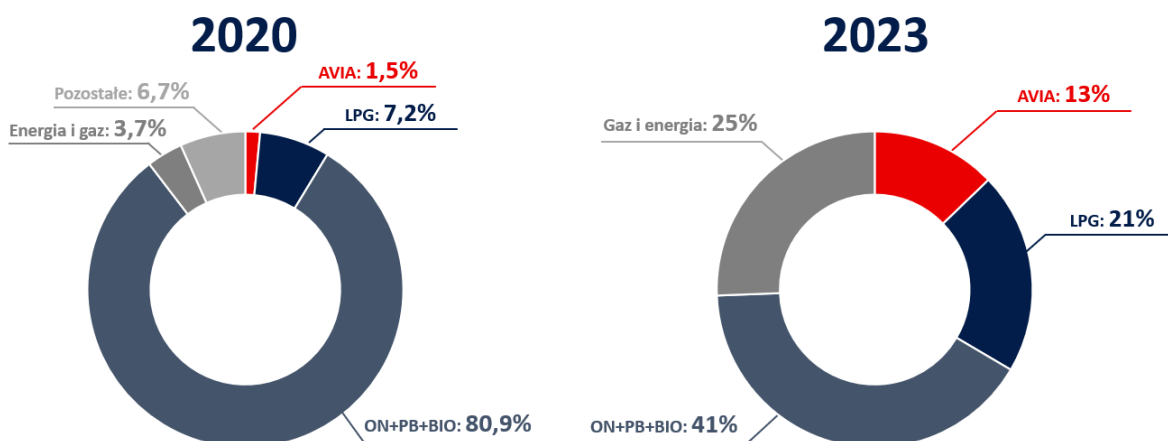
➤ **Dywersyfikacja działalności – generowanie w 2023 r. 70% EBITDA z intensywnie rozwijanych biznesów poza olejem napędowym**

Grupa UNIMOT rozwija i zwiększa skalę wszystkich prowadzonych biznesów, także w biznesach poza olejem napędowym i biopaliwami, które dotychczas były podstawową działalnością Spółki. Realizuje to m.in. poprzez:

- Rozwój stacji w sieci AVIA z założeniem koncentracji na bardziej prestiżowych lokalizacjach oraz budowę nowego źródła zysków w postaci produktów pozapaliwowych sprzedawanych na stacjach AVIA.
- Rozszerzenie oferty w obszarze produktów ropopochodnych. Od sierpnia 2019 r. Grupa UNIMOT rozpoczęła import oraz sprzedaż w Polsce produktów asfaltowych. Produkty te są sprzedawane pod marką AVIA Bitumen.

- Rozwijanie od 2019 r. sprzedaży olejów w Chinach i Ukrainie, zakładając na kolejne lata wzrost sprzedaży oraz wejście na nowe rynki w Europie i Azji.
- Rozpoczęcie sprzedaży, montażu i serwisu paneli fotowoltaicznych dla odbiorców biznesowych i indywidualnych pod marką AVIA Solar (od II kwartału 2020 r.).
- Uruchomienie w lipcu 2021 r. fabryki paneli fotowoltaicznych w halach spółki PZL Sędziszów.

Udział w rynku odnawialnych źródeł energii ma w przyszłości stanowić istotną wartość dodaną dla Grupy i przyczynić się do dalszej dywersyfikacji biznesu.



➤ **Rozwój sieci AVIA w Polsce – 200 stacji paliw w sieci do końca 2023 r.**

Jednym z ważniejszych elementów Strategii na lata 2018-2023 jest dynamiczny rozwój sieci AVIA. Celem Emitenta jest posiadanie w sieci AVIA 200 stacji w 2023 r. w Polsce, jednak z uwagi na niespodziewane zdarzenia rynkowe, w tym pandemię i wojnę w Ukrainie, które w sposób znaczący wywarły wpływ na dynamikę rozwoju rynku paliwowego, realna liczba stacji na koniec 2023 r. może wynosić około 150 obiektów. Grupa Unimot stara się pozyskać jak najwięcej stacji i w tym celu zwiększa atrakcyjność oferty franczyzowej, m.in. poprzez: wprowadzenie i rozwój karty flotowej, zwiększenie elastyczności warunków współpracy w zależności od potencjału stacji, stworzenie kilku stacji flagowych oraz rozbudowanie oferty o dodatkowe produkty i usługi. W celu popularyzacji marki w I półroczu 2022 r. sieć prowadzi kampanię promocyjną pod hasłem „Wielki plus na twojej drodze”. Nowa odsłona kampanii wystartowała wraz z premierą pierwszego filmu wizerunkowego marki. Celem kampanii jest podkreślenie konkurencyjnej oferty sieci AVIA, zarówno pod względem cen paliw, jak i jakości produktów oraz usług dostępnych na stacjach.

Marka cały czas rozszerza ofertę gastronomiczną o nowe produkty, rozwija współpracę z siecią SPAR, w ramach której uruchomiono w pierwszym półroczu 2022 roku 9 marketów SPAR Express na stacjach AVIA. Ponadto, Emitent kontynuuje wdrażanie autorskiego konceptu Eat&Go.

W I półroczu 2022 r. przyłączono w Polsce kolejnych 17 stacji paliw AVIA zarządzanych przez Grupę Unimot, na 30 czerwca 2022 r. sieć AVIA liczyła 102 stacje, w tym 71 franczyzowych i 31 prowadzone bezpośrednio przez Spółkę.

W I półroczu 2022 r. Emitent przekroczył wolumen sprzedaży 100 mln litrów paliw na stacjach AVIA i ma ambicje utrzymania dynamicznego wzrostu wolumenu sprzedaży.

W marcu 2022 r. Grupa Unimot uruchomiła program flotowy na zarządzanych przez Grupę stacjach AVIA. Oferuje klientom dwa rodzaje kart flotowych – przedpłaconą i kredytową. AVIA Card jest przeznaczona dla klientów biznesowych i instytucjonalnych, którzy szukają skutecznych sposobów na optymalizację kosztów związanych z zakupem paliw, a także cenią sobie minimum

formalności przy zamówieniu karty oraz bezpieczne transakcje bezgotówkowe, realizowane w systemie online. Docelowo Emitent oczekuje przynajmniej 20% udziału sprzedaży w ramach programu flotowego w wolumenie całkowitym stacji.

➤ **Coroczna wypłata dywidendy w wysokości min. 30% zysku netto UNIMOT S.A.**

Zgodnie z obowiązującą polityką dywidendową, w przypadku osiągnięcia w danym roku obrotowym zysku netto, Zarząd będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu Spółki corocznie wypłatę dywidendy w wysokości minimum 30% z wypracowanego w danym roku obrotowym jednostkowego zysku netto.

Dywidenda z zysku za 2017 r. została wypłacona 19 września 2018 roku. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zdecydowało o wypłacie 13,9 mln zł dywidendy (1,70 zł na akcję), co stanowiło 55,1% jednostkowego zysku netto.

W 2018 roku jednostkowy wynik netto UNIMOT S.A. był ujemny.

Dywidenda z zysku za 2019 r. została wypłacona 9 lipca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie UNIMOT S.A. zdecydowało o wypłacie 16,1 mln zł, czyli 1,97 zł na akcję, co stanowiło 30% jednostkowego zysku netto.

Dywidenda z zysku za 2020 r. została wypłacona 25 września 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie UNIMOT S.A. zdecydowało o wypłacie 16,1 mln zł, czyli 1,97 zł na akcję, co stanowiło 50% jednostkowego zysku netto.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Unimot S.A. 29 czerwca 2022 r., po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu Spółki oraz wynikami oceny przeprowadzonej przez Radę Nadzorczą, postanowiło jednostkowy zysk netto wypracowany w 2021 r. przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki. Było to konsekwencją zawartej umowy kredytowej w związku z podpisaniem umowy przedwstępnej nabycia 100% akcji LOTOS Terminale S.A.

3.6. AKCJE UNIMOT S.A. NA GPW W WARSZAWIE

Akcje UNIMOT S.A. są notowane na rynku równoległym GPW, w systemie notowań ciągłych. Wchodzą w skład indeksów: WIG, WIG-PALIWA, sWIG80, sWIG80TR, WIG-Poland, InvestorMS, CEEplus. W I półroczu 2022 r. kurs akcji UNIMOT S.A. zyskał 26,07%, zachował się zdecydowanie lepiej niż indeks SWIG80, który stracił 13,82%. Pod względem wartości obrotów w I półroczu 2022 r. Unimot był na 89. miejscu spośród 415 spółek notowanych na GPW. Kurs minimalny w tym okresie wyniósł 32,70 zł, maksymalny 54,200 zł. Wartość obrotów wyniosła 77,72 mln zł, a średni wolumen na sesję to 13 662 szt. Kapitalizacja UNIMOT S.A. na koniec okresu: 412,35 mln zł.

Dane statystyczne i wskaźniki giełdowe:

	I półrocze 2022
Stopa zwrotu	26,07%
Kapitalizacja (mln zł)	412,35
Wskaźnik C/Z	2,6
Wskaźnik C/WK	0,94
Stopa dywidendy	3,9
Wartość obrotów (mln zł)	77,72
Średni wolumen na sesję (szt.)	13 662

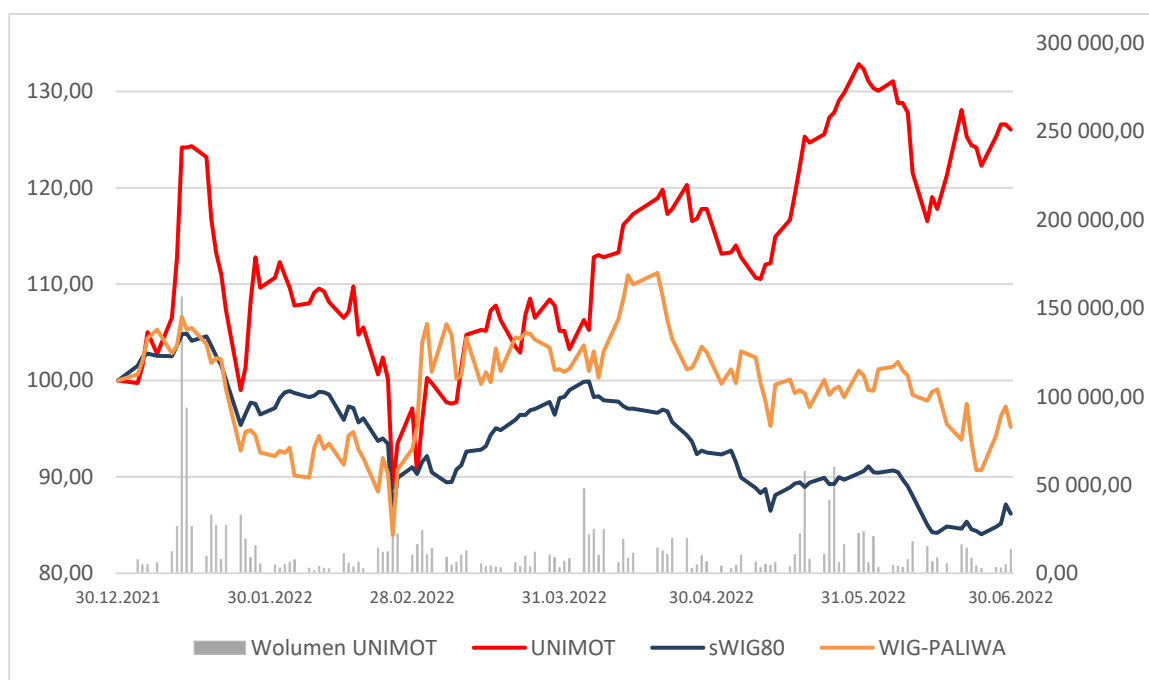
źródło danych: GPW

UNIMOT S.A. jest wyceniany przez analityków Domu Maklerskiego Banku Ochrony Środowiska S.A. W tabeli przedstawiono pięć ostatnich rekomendacji dla spółki. Trzy ostatnie rekomendacje były przygotowane na zlecenie GPW w ramach Giełdowego Programu Wsparcia Analitycznego 3.0.

Data wydania	Rekomendacja fundamentalna	Rekomendacja relatywna	Wycena w horyzoncie 12 miesięcy	Kurs z dnia wydania
16-08-2022	Kupuj	Przeważaj	87,00 zł	64,50 zł
05-12-2021	Trzymaj	Neutralnie	47,00 zł	41,00 zł
25-08-2021	Kupuj	Przeważaj	67,00 zł	48,05 zł
27-04-2021	Kupuj	Przeważaj	65,00 zł	47,65 zł
18-01-2021	Kupuj	Przeważaj	49,00 zł	38,00 zł

Kurs akcji UNIMOT w porównaniu do indeksów sWIG80 oraz WIG-Paliwa

[lewa oś: zmiana kursu, prawa oś: wolumen obrotu w szt.]



źródło danych: stockwatch.pl

* na różnice w podanych wartościach, a wartościami publikowanymi na niektórych portalach internetowych może mieć wpływ wartość wypłaconej dywidendy.

W I półroczu 2022 r. spółka kontynuowała przyjęte działania w ramach prowadzonych relacji inwestorskich. Od marca 2020 r., w związku z pandemią COVID-19, wszystkie aktywności i spotkania prowadzone są w wersji online. Od początku pandemii spółka znacząco zwiększyła intensywność działań chcąc na bieżąco informować rynek o aktualnej sytuacji i działaniach podejmowanych przez Grupę.

Główne działania realizowane przez UNIMOT S.A. w zakresie relacji inwestorskich w I półroczu. 2022 r.:

- **Spotkania online** – spotkania z Zarządem przedstawicielom sell-side i buy-side przy okazji publikacji wyników finansowych oraz w innych terminach w ramach potrzeb.

- **Czaty inwestorskie** – spółka umożliwia kontakt z Zarządem także inwestorom indywidualnym z wykorzystaniem formy elektronicznej; czaty organizowane są co kwartał zaraz po publikacji wyników finansowych przez spółkę.
- **Konferencje i prezentacje online** – w I półroczu 2022 r. UNIMOT organizował konferencje i seminaria online, które zawsze były transmitowane (ogólnodostępne), a po wydarzeniu nagrania zamieszczane na stronie internetowej spółki. Były to następujące wydarzenia:
 1. Prezentacja: „Umowa przedwstępna nabycia LOTOS Terminale” w dn. 13.01.2022 r.;
 2. Prezentacja: „Bieżąca sytuacja na Wschodzie” w dn. 25.02.2022 r.;
 3. Portal sii.org.pl: „Komentarz Adama Sikorskiego, prezesa zarządu UNIMOT S.A. przed czatem inwestorskim” w dn. 05.04.2022 r.;
 4. Portal cire.pl: „Prezes Unimot S.A. komentuje raport wynikowy spółki za 2021 r.” w dn. 07.04.2022 r.;
 5. Portal isbnews.pl: „Sytuacja jest niepewna, ale powinien być to dobry rok dla grupy”. W dn. 26.04.2022 r.;
 6. Prezentacja: „Komentarz Adama Sikorskiego, prezesa zarządu UNIMOT S.A., wyniki po 1Q2022” w dn. 25.04.2022 r.
- **Prezentacje wynikowe oraz poniższe prezentacje:**
 1. „Zawarcie umowy przedwstępnej nabycia spółki LOTOS Terminale S.A.”;
 2. „Sytuacja na Wschodzie – wpływ na rynek i Grupę UNIMOT”;
 3. „Duński Hub – dywersyfikacja kierunków dostaw oleju napędowego przez Grupę UNIMOT”;
- **Zakładka relacji inwestorskich na stronie internetowej spółki** – spółka na witrynie informuje m.in. o najważniejszych wydarzeniach i nowych rekomendacjach. Zakładka jest także systematycznie uzupełniana o nowe treści i materiały informacyjne (video, audio, prezentacje, one-pagery). Witryna funkcjonuje w języku polskim i angielskim: <https://www.unimot.pl/relacje-inwestorskie/>.
- **Komunikacja na Twitterze** – spółka prowadzi aktywną komunikację poprzez medium społecznościowe Twitter przekazując najważniejsze informacje oraz odpowiadając na pojawiające się pytania; konto spółki na Twitterze obserwowane jest przez prawie 1200 osób.

Powiadomienia IR – spółka korzysta także z komunikacji e-mailowej z inwestorami; chęć otrzymywania wiadomości e-mailowych o wydarzeniach oraz zestawu materiałów wynikowych można zgłosić przez stronę internetową w zakładce relacje inwestorskie.

UNIMOT Klub+

W 2021 r. został uruchomiony program lojalnościowy dla akcjonariuszy UNIMOT S.A. pod nazwą UNIMOT Klub+. Celem Klubu jest budowanie długoterminowej relacji z akcjonariuszami oraz podziękowanie i docenienie lojalnych inwestorów, którzy akcje UNIMOT posiadają przez dłuższy czas. UNIMOT Klub+ jest także elementem budowy stabilnego i świadomego akcjonariatu.

Do Klubu może zapisać się każdy akcjonariusz posiadający co najmniej 100 akcji przez min. 6 miesięcy. Członkowie Klubu otrzymują dostęp do szerokiego wachlarza benefitów w zależności od poziomu członkostwa. Wśród benefitów są m.in. zwrot kosztów tankowania paliwa na stacjach AVIA, uczestnictwo w spotkaniach online z Prezesem, zniżki na abonamenty partnerskich mediów giełdowych (StockWatch.pl, Strefa Inwestorów, Parkiet), zniżki na konferencje i szkolenia czy ubezpieczenie. W celu skorzystania z benefitów należy je aktywować w dedykowanej aplikacji. Członkom Klubu zostaje obniżona składka członkowska w SII, a na poziomie SILVER+ i VIP+ składka zostaje całkowicie zniesiona. Ponadto, Członkowie mogą wziąć udział w Konferencji WallStreet na bardzo preferencyjnych warunkach

Dla członków Klubu została udostępniona platforma internetowa z informacjami i możliwością logowania do Klubu: <https://www.unimotklubplus.pl/>. Partnerem Głównym UNIMOT Klub+ jest Stowarzyszenie Inwestorów Indywidualnych.

Podstawowe informacje o grupie kapitałowej UNIMOT

4. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ UNIMOT

4.1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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 29 marca 2011 r. do Rejestru Przedsiębiorców Sądu Rejonowego w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000382244.

Akcje UNIMOT S.A. od 7 marca 2017 r. notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest sprzedaż detaliczna i hurtowa paliw gazowych, ciekłych, produktów ropopochodnych, energii elektrycznej oraz rozwój i budowa sieci dystrybucji gazu ziemnego.

Na dzień sporządzenia niniejszego półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki Dominującej był następujący:

Skład Zarządu:

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej:

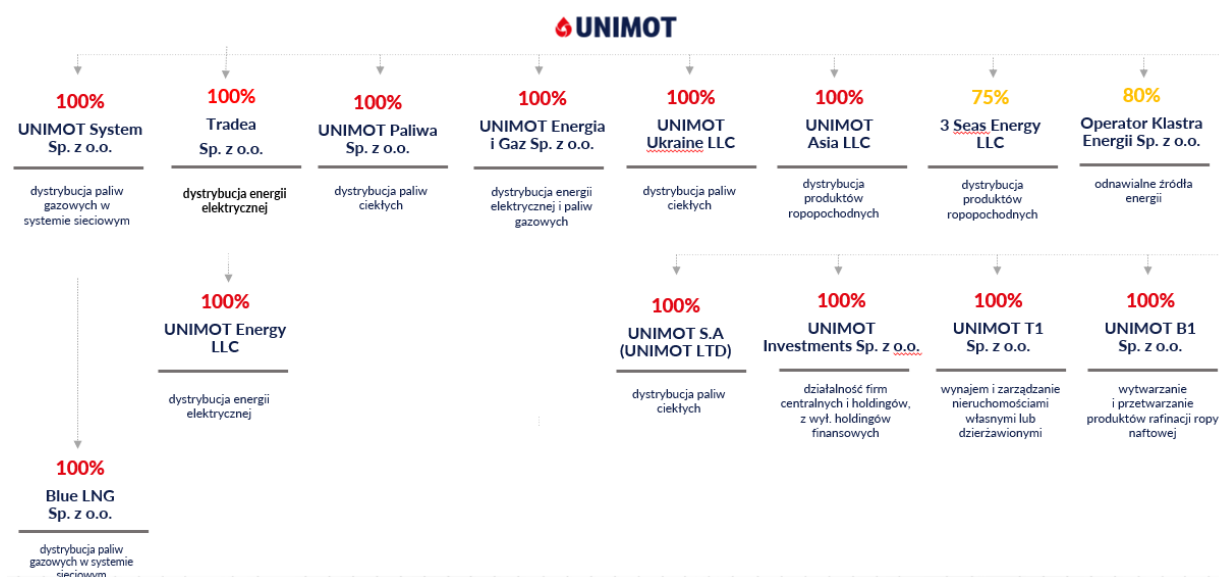
- Andreas Golombek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Bogusław Satława – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Piotr Cieślak – Członek Rady Nadzorczej
- Isaac Querub – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Prusakiewicz – Członek Rady Nadzorczej
- Ryszard Budzik – Członek Rady Nadzorczej
- Lidia Banach-Hoheker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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

4.2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT

Na dzień 30 czerwca 2022 roku 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 SYSTEM Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym	100,00%	20.01.2014
BLUE LNG Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym	100,00%	04.07.2014
UNIMOT PALIWA Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja paliw ciekłych	100,00%	16.11.2015
UNIMOT ENERGIA I GAZ Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja energii elektrycznej i paliw gazowych	100,00%	30.12.2015
TRADEA Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja energii elektrycznej	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	fotowoltaika	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	wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	100,00%	20.10.2021
UNIMOT B1 Sp. z o.o.	Polska	wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej	100,00%	20.10.2021
UNIMOT SA (Unimot LTD)	Szwajcaria	Dystrybucja paliw ciekłych	100,00%	07.06.2022



W pierwszej połowie 2022 r. wystąpiły następujące zmiany w Grupie Kapitałowej Unimot:

- W dniu 07.01.2022 r. Unimot S.A. zakupiła od Unimot Investments sp. z o.o. 100% udziałów w spółkach SPV UNIMOT B1 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i Unimot T1 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w których do ww. daty 100% udziałów posiadała bezpośrednio spółka Unimot Investments sp. z o.o.
- W dniu 08.04.2022 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot B1 Sp. z o.o. obejmując 120 nowych udziałów po 50 zł każdy, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 6 000 zł. Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Unimot B1 Sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100,00%.
- W dniu 08.04.2022 r. Unimot S.A. dokonała podniesienia kapitału w spółce Unimot T1 Sp. z o.o. obejmując 120 nowych udziałów po 50 zł każdy, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 6 000 zł. Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Unimot T1 Sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100,00%.
- W dniu 09.05.2022 r. na mocy uchwały wspólników o rozwiązaniu spółki Tradea Sp. z o.o Sp.K. i doszło do wykreślenia spółki Tradea Sp. z o.o Sp.K. z Krajowego Rejestru Sądowego (spółka przestała istnieć).
- W dniu 07.06.2022 r. w skład Grupy Kapitałowej weszła nowa spółka, tj. UNIMOT SA (UNIMOT LTD) z siedzibą w Genewie, Szwajcaria, w której Unimot S.A. posiada 100% udziałów.

Połączenia zrealizowane w pierwszej połowie 2022 r.:

W pierwszej połowie roku 2022 w nie zrealizowano żadnych połączeń spółek w rozumieniu kodeksu spółek handlowych.

Zbycia w pierwszej połowie roku 2022 r.

W dniu 1 czerwca 2022 r. spółka zależna Unimot S.A., tj.: Unimot Energia i Gaz sp. z o.o. („UEiG”) dokonała sprzedaży 80% udziałów w spółce Naturalna Energia sp. z o.o. („NE”), stanowiących 100% pakiet udziałów należących do UEiG na rzecz podmiotu trzeciego (sprzedaż poza Grupę Kapitałową). Zważywszy, że w dacie ww. sprzedaży udziałów w NE, czyli 01.06.2022 r., NE posiadała 100% udziałów w 2 spółkach, tj. PV Energy Sp. z o.o. oraz Nasze Czyste Powietrze sp. z o.o., wraz ze sprzedażą udziałów w NE, doszło do zmiany pośredniej kontroli nad ww. spółkami PV Energy Sp. z o.o. oraz Nasze Czyste Powietrze sp. z o.o. (poza GK Unimot). Na dzień 30.06.2022 roku NE, PV Energy Sp. z o.o. oraz Nasze Czyste Powietrze sp. z o.o. nie wchodziły w skład GK Unimot.

Zmiany po dacie bilansowej (po 30 czerwca 2022 r.):

W dniu 1 sierpnia 2022 roku Unimot S.A. i Unimot Paliwa sp. z o.o. (spółka w 100 proc. kontrolowana przez Unimot S.A., „Unimot Paliwa”) zawarły umowę przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Unimot S.A. („ZCP”) w zamian za objęcie nowych udziałów w Unimot Paliwa („Umowa”). 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. Przejęcie własności ZCP od Unimot S.A. przez Unimot Paliwa nastąpiło z chwilą zawarcia Umowy, tj. z dniem 1 sierpnia 2022 r. Emitent za wniesiony wkład niepieniężny (aport) w formie ZCP otrzymał 3 258 500 nowoutworzonych udziałów w Unimot Paliwa.

4.3. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach %
Unimot Express Sp. z o.o. ¹	3 593 625	43,84%	3 593 625	42,04%
Zemadon Limited ¹	1 616 661	19,72%	1 966 661	23,01%
Nationale-Nederlanden Powszechne	542 400	6,62%	542 400	6,35%
Pozostali	2 445 132	29,82%	2 445 132	28,60%
Razem	8 197 818	100,00%	8 547 818	100,00%

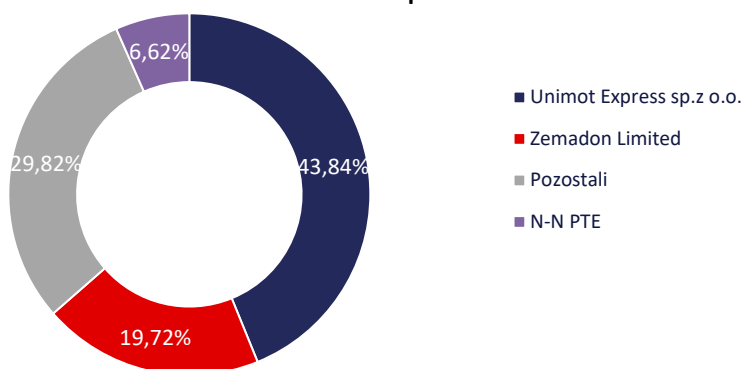
¹ Pośrednio kontrolującym Emitenta oraz spółki Unimot Express sp. z o.o. oraz Zemadon Ltd., za pośrednictwem „Family First Foundation” i w związku z porozumieniem zawartym dnia 5.12.2016 r. pomiędzy małżonkami Adamem Antonim Sikorskim i Magdaleną Sikorską co do prowadzenia wspólnej polityki wobec Unimot Express sp. z o.o. oraz Unimot S.A., jest **Pan Adam Antoni Sikorski wraz z rodziną**. Szczegółowy opis struktury podmiotów sprawujących kontrolę nad Emitentem znajduje się w punkcie poniżej Sprawozdania.

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

Od publikacji poprzedniego raportu (za I kwartał 2022) miała miejsce zmiana w strukturze własności znacznych pakietów akcji UNIMOT polegająca na przekroczeniu przez Nationale–Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. i Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny progu 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu UNIMOT.

O przekroczeniu 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitent informował w raportach bieżących 37/2022 i 38/2022.

Udział w kapitale UNIMOT S.A.



4.4 ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE

Pan Adam Antoni Sikorski – Prezes Zarządu Emitenta, posiada pośrednio 100% udziałów w Zemadon Ltd. na Cyprze poprzez „Family First Foundation” z siedzibą w Vaduz w Lichtensteinie, którą kontroluje i której beneficjentami jest rodzina Pana Adama Antoniego Sikorskiego.

Spółka Zemadon Ltd. z siedzibą w Nikozji na Cyprze na dzień publikacji raportu okresowego posiada 19,72% w kapitale zakładowym Emitenta oraz 23,01% w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta. W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego stan posiadania nie uległ zmianie.

Spółka Zemadon Ltd. z siedzibą w Nikozji na Cyprze jest również udziałowcem w Unimot Express Sp. z o.o. (głównym akcjonariuszem Emitenta), w której posiada 49,75% udziału w kapitale zakładowym i głosach na dzień publikacji raportu okresowego. Drugim wspólnikiem Unimot Express sp. z o.o. jest Pan Adam Władysław Sikorski (bratanek Pana Adama Antoniego Sikorskiego) posiadający 49,75% w udziale i głosach na zgromadzeniu wspólników na dzień publikacji raportu okresowego. Pozostały mniejszościowy udział, stanowiący 0,5% w kapitale zakładowym i głosach w Unimot Express Sp. z o.o. na dzień publikacji raportu okresowego, posiada Pani Magdalena Sikorska żona Adama Antoniego Sikorskiego – Prezesa Zarządu.

Unimot Express Sp. z o.o. na dzień publikacji raportu okresowego posiada 43,84% w kapitale zakładowym i 42,04% w głosach na Walnym Zgromadzeniu Unimot S.A. W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego stan posiadania nie uległ zmianie.

Od dnia 5.12.2016 r. małżonkowie Adam Antoni Sikorski i Magdalena Sikorska, z uwagi na łączące ich ustne porozumienie co do prowadzenia wspólnej polityki wobec Unimot Express sp. z o.o. oraz Unimot S.A., pośrednio poprzez Unimot Express Sp. z o.o. oraz Zemadon Ltd. kontrolowali łącznie 63,56% kapitału zakładowego oraz 65,05% głosów na Walnym Zgromadzeniu Unimot S.A.

Jednostką powiązaną z Emitentem, ze względu na podleganie wspólnej kontroli przez Unimot Express sp. z o.o. jest Unimot -Truck Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Unimot Express sp. z o.o. posiada 52,02% udziału w kapitale zakładowym oraz Ammerviel Ltd z siedzibą w Nikozji na Cyprze, w której Unimot Express sp. z o.o. posiada 100% udziałów.

Spółką powiązaną z Emitentem jest również PZL Sędziszów S.A. z siedzibą w Sędziszowie Małopolskim, w której Pan Adam Antoni Sikorski posiada 48,78%, a Unimot Express sp. z o.o. posiada 48,78% udziału w kapitale zakładowym.

Jednostką powiązaną z Emitentem, ze względu na podleganie wspólnej kontroli przez Pana Adama Antoniego Sikorskiego (pośrednio przez Zemadon Ltd.), jest U.C. Energy Ltd. z siedzibą na Cyprze.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego stan posiadania Państwa Sikorskich nie uległ zmianie.

Pan Robert Brzozowski – Wiceprezes Zarządu Emitenta na dzień przekazania raportu posiada 101 218 sztuk akcji Emitenta dających prawo do 101 218 głosów na Walnym Zgromadzeniu, których udział w kapitale zakładowym wynosi 1,23%, a udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu stanowi 1,18%.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego Pan Robert Brzozowski nabył 8 728 akcji Emitenta dających prawo do 8 728 głosów na Walnym Zgromadzeniu, których udział w kapitale zakładowym wynosi 0,11%, a udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu stanowi 0,10%.

Pan Filip Kuropatwa - Wiceprezes Zarządu Emitenta na dzień przekazania raportu posiada 21 346 sztuk akcji Emitenta dających prawo do 21 346 głosów na Walnym Zgromadzeniu, których udział w kapitale zakładowym wynosi 0,26%, a udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu stanowi 0,25%.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego stan posiadania nie uległ zmianie.

Pan Isaac Querub - Członek Rady Nadzorczej Emitenta na dzień przekazania raportu posiada 15 700 sztuk akcji Emitenta dających prawo do 15 700 głosów na Walnym Zgromadzeniu, których udział w kapitale zakładowym wynosi 0,19%, a udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu stanowi 0,18%.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego stan posiadania nie uległ zmianie.

4.5. POSTĘPOWANIA SĄDOWE

Emitent ani żadna z jego jednostek zależnych nie jest stroną postępowania toczącego się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności, które mogłyby w sposób istotny rzutować na wyniki finansowe.

Emitent ani żadna z jego jednostek zależnych nie jest stroną dwu lub więcej postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, które mogłyby w sposób istotny rzutować na wyniki finansowe.

4.6. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Działalność Grupy podlega sezonowości. W odniesieniu do oleju napędowego (towaru dominującego w sprzedaży Grupy) sezonowość przejawia się większym popytem w okresie letnim i mniejszym w okresie zimowym.

4.7. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Najważniejsze czynniki wpływające na wyniki finansowe w segmentach działalności Grupy (ON i biopaliwa, LPG, gaz ziemny, energia elektryczna, stacje paliw oraz inne produkty ropopochodne) przedstawiono w pkt. 3.4 niniejszego raportu.

4.8. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROZEŃ I RYZYK ZWIĄZANYCH Z POZOSTAŁYMI MIESIĄCAMI ROKU OBROTOWEGO

W ocenie Grupy jednym z najistotniejszych czynników, jaki może mieć wpływ na działalność w przyszłości, jest dostępność towarów handlowych oraz kapitału obrotowego niezbędnego do sfinansowania dalszego wzrostu realizowanych obrotów, a także sfinansowanie zakupu zapasu obowiązkowego w kolejnych okresach. Wysokość kapitału obrotowego niezbędnego do

sfinansowania jest uzależniona od poziomu cen paliw na rynkach (dotyczy szczególnie cen oleju napędowego). Istotne będzie również przedłużenie posiadanych kredytów obrotowych oraz wygosparowanie wolnych środków w wysokości umożliwiającej spłatę pożyczek od podmiotów powiązanych, lub w optymalnym scenariuszu przedłużenie terminu zwrotu tych pożyczek.

Czynniki związane z działalnością Spółki i Grupy Kapitałowej

GRUPA RYZYKA	RYZYKO I JEGO OPIS	DZIAŁANIA MITYGUJĄCE I NARZĘDZIA SŁUŻĄCE ZARZĄDZANIU RYZYKIEM
Ryzyka rynkowe i produktowe	Ryzyko zmienności cen towarów i związane z niestabilnością rynku paliw płynnych i gazowych, zależnych od czynników zewnętrznych, w szczególności sytuacji makroekonomicznej i politycznej w kraju i za granicą, mające wpływ m.in. na popyt na paliwa, uzyskiwane przez Emitenta marże, wysokość kosztów z tytułu magazynowania paliw.	<ul style="list-style-type: none"> bieżąca analiza rynku i cen paliw pozwalająca na odpowiednie reagowanie na zmiany; zabezpieczenie zakupów odpowiednimi transakcjami hedgingowymi z wykorzystaniem kontraktów terminowych; w przypadku towarów o szybkiej rotacji ryzyko jest ograniczane poprzez przenoszenie formuł cenowych na klienta oraz poprzez ustalanie cen kupna i sprzedaży w jak najkrótszym odstępie czasowym;
	Ryzyko zmienności cen energii elektrycznej związane z niepewnością co do poziomów i zmienności cen energii elektrycznej oraz cen kluczowych produktów energetycznych i pochodnych, które kształtują cenę energii elektrycznej (m.in. CO ₂ , paliwa - gaz, węgiel kamienny i prawa majątkowe w aukcjach), co może mieć wpływ na marże uzyskiwane przez spółkę zależną od Emitenta.	<ul style="list-style-type: none"> bieżąca analiza rynku i cen paliw oraz cen uprawnień do emisji CO₂ pozwala na odpowiednie reagowanie na zmiany; zabezpieczenie zakupów odpowiednimi transakcjami hedgingowymi, z wykorzystaniem kontraktów terminowych przy jednoczesnym monitorowaniu zabezpieczeń depozytów na giełdzie, jak i u Operatora Sieci Przesyłowej w przypadku handlu energią przy zastosowaniu formuł cenowych indeksowanych, w szczególności do rynku krótkoterminowego (typu Day-Ahead i/lub Intraday), ryzyko jest znoszone przy jednoczesnym ograniczeniu marżowości tych produktów;
	Ryzyko wzrostu kosztów operacyjnych, w szczególności w obszarze kosztów materiałów, energii, kosztów pracowniczych, a także kosztów transportu, wynikające z aktualnej sytuacji makroekonomicznej.	<ul style="list-style-type: none"> bieżąca analiza rynku i budżetowanie, uwzględniające prognozy zmian sytuacji makroekonomicznej; kształtowanie cen produktów, adekwatnie do wzrostu kosztów działalności operacyjnej; prowadzenie zrównoważonej polityki w obszarze kosztowym;
	Ryzyko wpływu sankcji gospodarczych nakładanych na Rosję i Białoruś w związku z agresją zbrojną na Ukrainę mające potencjalny wpływ na ograniczenie źródeł dostaw paliw płynnych i gazowych, a także zakłócenia w transferze środków płatniczych i łańcuchu dostaw, w tym w sferze transportowej i logistycznej, mogących mieć wpływ na ograniczenie dostaw z tych kierunków lub wzrost kosztów wynikających z zabezpieczenia transakcji i koniecznej zmiany źródeł dostaw.	<ul style="list-style-type: none"> dywersyfikacja źródeł dostaw paliw płynnych przez Emitenta; budowanie silnych i trwałych relacji z dostawcami, celem umożliwienia zakupu paliw w większych wolumenach w przyszłości; dywersyfikacja źródeł przychodów Emitenta, z uwzględnieniem odnawialnych źródeł energii, jak również nowych planowanych inwestycji w obszarze centr logistycznych i bitumenów, celem zmniejszenia udziału oleju napędowego i gazu w przychodach;
	Ryzyko związane z istnieniem szarej strefy zmniejszającej konkurencyjność na rynku, związane z pojawieniem się w łańcuchu dostaw nieuczciwych kontrahentów oraz ograniczające popyt na produkty Emitenta i jego spółek zależnych.	<ul style="list-style-type: none"> posiadanie odpowiednich procedur i weryfikacja kontrahentów Emitenta i spółek zależnych, pod kątem ryzyk związanych z zaangażowaniem Emitenta lub podmiotów z Grupy w nieuczciwe praktyki rynkowe; uwzględnianie ewentualnego wpływu dodatkowych kosztów związanych z opłatami od

		<p>koncesji lub zabezpieczeniem ryzyka solidarnego VAT-u w prowadzonej działalności gospodarczej i prognozach finansowych;</p>
	<p>Ryzyko wpływu ograniczenia popytu na samochody osobowe z silnikiem diesla na sprzedaż paliw, mające potencjalny wpływ na zmniejszenie poziomu sprzedaży oleju napędowego, a także wzrost konkurencji na rynku i zmniejszenie marż.</p>	<ul style="list-style-type: none"> bieżąca analiza rynku paliw i wpływu polityki środowiskowej na poziomie UE w zakresie ograniczeń związanych z emisją CO2 na działalność Emitenta; podejmowanie działań inwestycyjnych w obszarze odnawialnych źródeł energii w celu dywersyfikacji źródeł przychodów;
	<p>Ryzyko wynikające z konkurencji na rynku paliw związane z możliwością pojawienia się na polskim rynku nowych międzynarodowych koncernów lub poszukiwaniem przez podmioty konkurencyjne nowych źródeł dostaw, co może wpłynąć na konieczność obniżenia cen produktów oferowanych przez Grupę.</p>	<ul style="list-style-type: none"> przyjęcie polityki konkurencji nie tylko ceną, ale możliwością zapewnienia terminowości i ciągłości dostaw; budowanie bezpośrednich i trwałych relacji z odbiorcami indywidualnymi oraz hurtowymi; budowanie własnej sieci AVIA i rozwój brandu oraz marki w Polsce, w tym przy współudziale partnerów w Polsce i za granicą; prowadzenie bezpiecznej, ale atrakcyjnej polityki udzielania kredytów kupieckich odbiorcom; przewaga nad konkurencją w związku z dużymi wymogami prawnymi i kapitałowymi związanymi z handlem wyrobami koncesjonowanymi;
<p>Ryzyka majątkowe związane z rozwojem i utrzymaniem majątku</p>	<p>Ryzyko związane z niepowodzeniem inwestycji Emitenta i spółek zależnych, w tym w szczególności w inwestycje w odnawialne źródła energii, które to projekty są kapitałochłonne i obciążone ryzykami wynikającymi z wczesnego stadium zaawansowania. Niepowodzenie inwestycji może nieść ze sobą konieczność dokonywania odpisów aktualizujących wartość pożyczek lub nabywanych udziałów, co może mieć bezpośredni wpływ na wynik Emitenta.</p>	<ul style="list-style-type: none"> prowadzenie badania due diligence nabywanych aktywów lub projektów; zabezpieczenia umów zawieranych z partnerami, celem zmniejszenia ryzyka niepowodzenia finansowego inwestycji w postaci kar umownych, prawa odstąpienia od zawartych umów czy opcji wyjścia na określonych warunkach; dywersyfikacja projektów z różnych rodzajów OZE, w tym podział środków z puli przeznaczonych do inwestycji pomiędzy różne projekty.
	<p>Ryzyko związane z transakcją przejęcia aktywów w ramach przejęcia GK LOTOS przez PKN ORLEN związane z dojściem do skutku umów kredytowych oraz zabezpieczeń, które wpłyną na zwiększenie zobowiązań Grupy i ograniczenie wolnych środków obrotowych, w tym na nowe inwestycje. Transakcja wiąże się również z koniecznością reorganizacji Grupy Kapitałowej Emitenta i poniesieniem związanych z nią kosztów.</p>	<ul style="list-style-type: none"> podejmowanie działań przygotowawczych, reorganizacyjnych w ramach Grupy, celem przygotowania się do transakcji; ograniczenie inwestycji i wstrzymanie wypłaty dywidendy, celem zatrzymania środków obrotowych na czas niezbędny do uzyskania efektów synergii z transakcji; zarządzanie kowenantami oraz wskaźnikami płynności na poziomie Emitenta i Grupy, celem zapewnienia odpowiednich poziomów tych wskaźników przed zaciągnięciem kolejnych istotnych dla Grupy zobowiązań Właściwe przygotowaniu procesów Integracji aktywów – już takie prace się toczą Wyegzekwowanie od Sprzedającego właściwego przygotowania aktywów do przejęcia pod względem: zasobów IT, osobowych i umów TSA/SLA Zaangażowanie doświadczonej kadry zarządzającej i specjalistów z zakresu optymalizacji procesów Powołanie Centrum Usług Wspólnych w celu optymalizacji procesów wsparcia operacyjnego Proaktywne podejście do klientów i obszarów biznesowych (UNIMOT jako spółka działająca

		<p>elastycznie i dynamicznie będzie mogła szybciej reagować na zmiany rynkowe vs. duży koncern)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Przygotowanie programów motywacyjnych, <i>cross-selling</i> i <i>up-selling</i> może zwiększyć efektywność biznesu i jego dochodowość
	<p>Ryzyko związane z niedojściem do skutku transakcji przejęcia aktywów w ramach przejęcia GK LOTOS przez PKN ORLEN związane z utratą możliwości skokowego rozwoju Grupy Emitenta, w tym osiągnięcia szeregu synergii stanowiących element strategii rozwoju Emitenta, tj. dywersyfikacji źródeł przychodów, ograniczenia kosztów działalności handlowej, a także uzyskania znacznie wyższych wyników finansowych z nowej działalności. Niedojście do skutku transakcji będzie wiązało się również z koniecznością pokrycia wysokich kosztów przygotowania transakcji z bieżącej działalności Emitenta.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • podejmowanie działań przygotowawczych, reorganizacyjnych w ramach Grupy, celem przygotowania się do transakcji; • podejmowanie działań celem zabezpieczenia spełnienia warunków transakcji leżących po stronie Emitenta i spółki zależnej biorącej udział w transakcji; • poszukiwanie nowych źródeł przychodów w ramach OZE i innych okazji rynkowych do rozwoju;
Ryzyka operacyjne związane z realizacją bieżących procesów gospodarczych	<p>Ryzyko związane z utratą kluczowej kadry menadżerskiej i znalezienia wykwalifikowanych pracowników szczególnie istotne w branży paliwowej, w której istotne znaczenie mają doświadczenie oraz ugruntowane relacje handlowe w branży.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • budowanie i utrzymywanie wieloletnich dobrych relacji z kluczową kadrą menadżerską i pracownikami; • analiza rynku pod kątem zatrudnienia i oferowanie atrakcyjnych warunków zatrudnienia; • prowadzenie programu premiewego dla członków zarządu.
	<p>Ryzyko związane z zapewnieniem ciągłości działania Grupy w obszarze sprzedaży paliw w wyniku przeniesienia części działalności Spółki do spółki Unimot Paliwa, w tym w szczególności związane z pozyskaniem finansowania przez Unimot Paliwa oraz utrzymania zapasu obowiązkowego</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Możliwość korzystania z doświadczenia oraz wsparcia Spółki będącej 100% właścicielem Unimot Paliwa, w prowadzeniu działalności, w tym w szczególności w zakresie pozyskania finansowania.
	<p>Ryzyko uzależnienia od zewnętrznych terminali oraz baz przeładunkowych, których dobór determinowany jest lokalizacją, w tym również optymalizacją kosztów transportu do odbiorców towarów Emitenta. Wypowiedzenia lub nieprzedłużenie umów o współpracę z tymi operatorami, mogłoby wpłynąć na ograniczenie wolumenów sprzedaży i wzrost kosztów transportu.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • podejmowanie działań zmierzających do dywersyfikacji baz oraz terminali; • zawarcie przedwstępnej umowy nabycia własnych baz i terminali w ramach transakcji nabycia aktywów od Lotos Terminale S.A.
	<p>Ryzyka związane z transportem, w szczególności związane z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, podczas którego może dojść do uszkodzenia lub zniszczenia infrastruktury transportowej tego kraju, co może spowodować opóźnienia lub brak możliwości realizacji dostaw gazu LPG przez terytorium tego państwa do terminala, z którego usług korzysta Emitent. Opóźnienia w transporcie i ponadnormatywny czas transportu mogą również powodować naliczanie dodatkowych opłat przez przewoźnika.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • dywersyfikacja źródeł dostaw m.in. poprzez zakup gazu od polskich dostawców oraz z Europy Zachodniej. • właściwa organizacja procesu sprzedaży, jak i stosowanie wewnętrznych procedur weryfikacji dokumentów przewozowych, które ograniczają liczbę zdarzeń powodujących ponadnormatywne.

Ryzyka regulacyjno-prawne związane z wypełnieniem wymogów zewnętrznego i wewnętrznego otoczenia prawnego	Ryzyko cofnięcia, wygaśnięcia lub naruszenia koncesji na obrót paliwami bądź nałożenia kary finansowej w związku z naruszeniem przez Emitenta lub spółki zależne przepisów Prawa Energetycznego, w szczególności w przypadkach naruszenia bezpieczeństwa bądź zasad uczciwego obrotu lub w przypadku naruszenia wydanych koncesji.	<ul style="list-style-type: none"> dobór kadry kierowniczej mającej doświadczenie w prowadzeniu działalności objętej koncesjami, posiadanymi przez Emitenta i spółki zależne; monitoring ważności koncesji odbiorców na stronie internetowej URE; monitoring przestrzegania przez Emitenta i spółki zależne warunków udzielonych koncesji;
	Ryzyko związane z zmianą cen paliw a tym samym wpływem tych różnic na wycenę posiadanych zapasów.	<ul style="list-style-type: none"> zabezpieczenie zakupów paliw odpowiednimi transakcjami hedgingowymi, z wykorzystaniem kontraktów terminowych; zawarcie przedwstępnej umowy nabycia własnych baz i terminali w ramach transakcji nabycia aktywów od Lotos Terminale S.A.; dojdzie do skutku transakcji pozwoli na wykorzystanie własnych pojemności magazynowych na potrzeby Grupy;
	Ryzyko związane z obowiązkiem zapewnienia Narodowego Celu Wskaźnikowego oraz Narodowego Współczynnika Redukcyjnego dla biokomponentów, w ramach handlu paliwami ciekłymi i biopaliwami, regulowane są przez przepisy prawa, których naruszenie może skutkować nałożeniem kar pieniężnych.	<ul style="list-style-type: none"> dobór kadry kierowniczej, posiadającej doświadczenie w obszarze zarządzania wskaźnikami dla biokomponentów; bieżące monitorowanie wysokości wymaganych współczynników.
	Ryzyko braku stabilności polskiego systemu prawnego i podatkowego w obszarze rynku paliw, jak również zmian prawa podatkowego, w tym VAT, podatku akcyzowego i opłaty paliwowej, które mogą wpłynąć na utrudnienia w prowadzonej działalności, związane z koniecznością ponoszenia dodatkowych kosztów.	<ul style="list-style-type: none"> doradztwo doświadczonych firm podatkowych oraz doradców prawnych w najważniejszych dla działalności Grupy obszarach; monitoring istotnych dla działalności Grupy zmian w przepisach prawa i podejmowanie z wyprzedzeniem działań zmierzających do dostosowania działalności Grupy do tych zmian;
	Ryzyko związane z cenami transferowymi, przyjętymi do transakcji z podmiotami powiązanymi występującymi w ramach Grupy Emitenta, które z uwagi na niejednoznaczność przepisów mogą zostać zakwestionowane przez organy podatkowe lub organy kontroli skarbowej, co może wiązać się z nałożeniem na Emitenta lub spółki zależne wyższych niż zakładane zobowiązań podatkowych.	<ul style="list-style-type: none"> współpraca z doświadczonymi kancelariami i doradcami w zakresie tworzenia dokumentacji cen transferowych;
	Ryzyko związane z zakwestionowaniem zasadności transakcji przeniesienia części działalności do podmiotu zależnego bądź ceny określonej dla celów transakcji.	<ul style="list-style-type: none"> zaangażowanie zespołu specjalistów zewnętrznych w celu wsparcia w procesie realizacji transakcji w zakresie finansowym, prawnym oraz podatkowym.
	Ryzyko związane z możliwością zakwestionowania przenoszonych w ramach wkładu niepieniężnego do Unimot Paliwa składników majątkowych jako zorganizowanej części przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów podatkowych.	<ul style="list-style-type: none"> współpraca z doświadczonymi kancelariami i doradcami w ramach procesu wnoszenia wkładu niepieniężnego do Unimot Paliwa jak również w procesie uzyskania wiążącej interpretacji podatkowej potwierdzającej kwalifikację przenoszonych składników majątkowych;
Ryzyka finansowe związane z prowadzoną gospodarką finansową	Ryzyko związane z poziomem stóp procentowych i finansowaniem działalności ze źródeł obcych, w tym kredytów bankowych oraz leasingu, opartych o zmienne stopy procentowe, skutkujące możliwym wzrostem kosztów obsługi zadłużenia oraz pogorszenia efektywności finansowej przedsięwzięć, a także ograniczeniem dostępności finansowania	- kontrolowanie ryzyka stopy procentowej poprzez system limitów odnoszących się do maksymalnej potencjalnej straty z tytułu zmian stóp procentowych, w efekcie końcowym przekładając ryzyko na cenę finalną produktów;

	<p>bieżącej działalności, inwestycji oraz zawierania transakcji hedgingowych ze źródeł obcych.</p>	
	<p>Ryzyko utraty płynności związane z korzystaniem z zewnętrznych bankowych źródeł finansowania i zaangażowaniem znacznych środków obrotowych w handel paliwami płynnymi i gazowymi, a także angażowaniem wolnych środków finansowych w działalność inwestycyjną Emitenta, w tym OZE.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • bieżące monitorowanie wskaźników zadłużenia i kowenantów bankowych; • dostosowywanie wielkości inwestycji i wypłat dywidendy do potrzeb w zakresie dostępu do kapitału obrotowego; • podejmowanie działań w celu optymalizacji kosztów, • sprawne zarządzanie kapitałem obecnym, restrykcyjna polityka nadawania limitów kupieckich min. Poprzez stosowanie krótkich terminów płatności, • optymalizacja zakupów towarów, szybka rotacja zapasów produktów;
	<p>Ryzyko walutowe w ramach dokonywanych przez Emitenta zakupów towarów (import paliw) oraz ich sprzedaży (eksport paliw) rozliczanych w walutach obcych, tj. w dolarze amerykańskim i euro, których kursy mogą przełożyć się negatywnie na osiągnięte marże, a zatem i wyniki finansowe Emitenta.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • stosowanie procedury zabezpieczania ryzyka walutowego, mającą na celu minimalizowanie ryzyka wahań kursów walutowych od momentu zakupu towarów handlowych do momentu ich sprzedaży w przypadkach, gdy zakup i sprzedaż realizowane są w różnych walutach; • zabezpieczenia ryzyka poprzez naturalne bilansowanie pozycji walutowych, tj. dążenie do zamkniętej pozycji walutowej względem pojedynczej waluty, oznaczający stan równowagi pomiędzy wielkością wszystkich wpływów i wydatków; • korzystanie z instrumentów zabezpieczających ryzyko walutowe (głównie transakcje terminowe forward i swap walutowy), mających odzwierciedlenie w rzeczywistych transakcjach i stanowiących zabezpieczenie kursów kalkulacji marż handlowych; Emitent nie stosuje opcji walutowych jako zabezpieczenia.

4.9. SPOŁECZNA ODPOWIEDZIALNOŚĆ BIZNESU

We wszystkich obszarach działalności Grupa przestrzega zasad profesjonalizmu i uczciwości biznesowej dbając jednocześnie o jakość i bezpieczeństwo produktów, którymi handluje. Sumiennie dbamy także o relacje z klientami, dostawcami, pracownikami, społecznością lokalną oraz inwestorami, opierając je na szacunku i wzajemnym zaufaniu. Grupa UNIMOT stara się prowadzić działalność biznesową w sposób odpowiedzialny społecznie i zrównoważony tj. tak, aby potrzeby obecnego pokolenia były zaspokojone bez umniejszania szans przyszłych pokoleń na zaspokojenie ich potrzeb. Priorytetem Grupy są transparentne działania uwzględniające cele środowiskowe (w tym klimatyczne), społeczne i zarządcze.

25 marca 2022 r. Zarząd spółki przyjął Strategię Zrównoważonego rozwoju, która oparta jest na pięciu filarach (cele strategiczne z głównych obszarów ESG: środowisko („E” z ang. „environment”), społeczeństwo („S” z ang. social responsibility) i ład korporacyjny („G” z ang. corporate governance). W ramach powyższych filarów Grupa zdefiniowała dwanaście aktywności będących sposobem na realizację tych celów. Oprócz obowiązujących regulacji wewnętrznych (polityki, procedury) dotyczących obszaru ESG, zostały przyjęte dodatkowe regulacje wspomagające realizację założonych celów i aktywności. Zarząd zadeklarował wspieranie działań wynikających z powyższych regulacji oraz zapewnienie odpowiednich zasobów i środków do

realizacji określonych w nich celów. Pełna treść Strategii została zamieszczona na stronie internetowej <https://www.unimot.pl/relacje-inwestorskie/>

Grupa Unimot dokłada także wszelkich starań w celu poszanowania środowiska oraz otoczenia, w którym działa. Jako spółka paliwowa stara się zminimalizować negatywny wpływ na środowisko naturalne m.in. poprzez sumienne wykonywanie Narodowego Celu Wskaźnikowego. Grupa, będąc jednocześnie także sprzedawcą energii elektrycznej, stara się dbać, by pochodziła ona w jak największym stopniu ze źródeł odnawialnych.

Sieć stacji AVIA w nowym koncepcie gastronomicznym Eat&Go oferuje kawę z certyfikatem Fairtrade. System certyfikacji Fairtrade dąży do poprawy sytuacji drobnych rolników w krajach Południa, zajmujących się między innymi uprawą kawy. Rolnicy zrzeszeni w spółdzielniach Fairtrade otrzymują co najmniej cenę minimalną skupu plonów, która chroni ich przed gwałtownymi spadkami cen na światowym rynku. Za każdy sprzedany funt kawy otrzymują premię Fairtrade na projekty rozwojowe. Oprócz kwestii ekonomicznych Fairtrade kładzie duży nacisk na odpowiednie warunki socjalne – równe prawa kobiet oraz zwalczanie pracy przymusowej i pracy dzieci.

Unimot wspiera edukację wybitnych, młodych Polaków na najlepszych amerykańskich i europejskich uczelniach (takich jak: Harvard, Stanford, Yale, Oxford czy Cambridge) współpracując z Fundacją IVY Poland. Fundacja promuje edukację oraz prowadzi program doradztwa edukacyjnego. Wytypowanym przez fundację kandydatom Grupa UNIMOT przekazała nieoprocentowane pożyczki na pokrycie kosztów studiów. W sumie Grupa udzieliła pożyczek dla ponad 10 uczestników na ponad 200 tys. zł.

Unimot podjął także szereg działań kształtujących pozytywne i odpowiedzialne relacje z grupami społecznymi, które nas otaczają. Angażuje się w lokalną społeczność poprzez promocję aktywności sportowych oraz edukacji. W ramach podejmowanych działań sponsoruje klub kolarski Kolejarz-Jura Częstochowa, Klub Sportowy Efektowni.pl w Stalowej Woli oraz Stowarzyszenie Speedway Fan Club Częstochowa. Stowarzyszenie prowadzi klub speedrowerowy: Lwy AVIA Częstochowa. Pod koniec 2019 r., Grupa Unimot nawiązała współpracę z gminą Zawadzkie, w której zlokalizowana jest siedziba rejestrowa spółki Unimot S.A. W ramach współpracy Unimot przekazał na rzecz gminy kwotę 100 tysięcy złotych, która w roku 2020 została spożytkowana na budowę nowoczesnego i bezpiecznego placu zabaw dla dzieci w centrum miasta. Z tych funduszy wsparcie otrzymały także dwa lokalne młodzieżowe kluby sportowe: Klub Karate Nidan oraz Autonomiczna Sekcja Piłki Ręcznej. W 2021 roku zostało przekazane 100 tysięcy złotych z przeznaczeniem na gminny plac zabaw w Zawadzkim. W pierwszym kwartale 2022 r. zostało przekazane Gminie Zawadzkie kolejne 100 tysięcy złotych na budowę III etapu gminnego placu zabaw w tym doposażenie w urządzenia zabawowe typu Skate Park, Pumtrack, oraz na opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie terenu rekreacyjnego dla seniorów w sąsiedztwie budynku Ośrodka Pomocy Społecznej w Zawadzkim.

Na pomoc humanitarną Unimot przekazał darowizny w formie dostaw paliwa i środków finansowych. Środki te zostały przekazane organizacjom, które wspierają potrzebujących.

Zestawienie wartości darowizn rzeczowych i pieniężnych

Cel darowizny/Beneficjent	Wartość
Pomoc Humanitarna	4 962 387 zł
Gmina Zawadzkie	102 000 zł
Wsparcie rozwoju sportu wśród dzieci i młodzieży	24 325 zł
Wsparcie bieżącej działalności organizacji społecznych i instytucji	52 543 zł

Grupa Unimot zaangażowała się społecznie w okresie trwania pandemii COVID-19. Już na samym początku wsparła polskie ministerstwo zdrowia i przeznaczyła ponad 1,5 miliona złotych na zakup szybkich testów na koronawirusa SARS-CoV-2, które zostały dostarczone do Centralnej Bazy Rezerw Sanitarno-Przeciwepidemicznych w Porębach koło Zduńskiej Woli. Za tym

działaniem poszły kolejne i Unimot ufundował dla seniorów z powiatu Strzelce Opolskie i gminy Zawadzkie 10 tysięcy sztuk maseczek ochronnych wielokrotnego użytku. Natomiast do różnych instytucji państwowych z województwa opolskiego trafiło ponad 750 sztuk płynów do dezynfekcji rąk. Wsparcie to dotarło m.in. do oddziału Narodowego Fundusz Zdrowia w Opolu oraz Starostwa Powiatowego w Strzelcach Opolskich.

W dniu 24 czerwca 2022 r. Spółka opublikowała raport niefinansowy za 2021 r. Spółka nie ma obowiązku jego publikowania zgodnie z dyrektywą CSRD – Corporate Sustainability Reporting Directive - obowiązek powstanie dopiero od 2024 r. Raport jest zamieszczony na stronie internetowej: <https://www.unimot.pl/relacje-inwestorskie/> . Spółka będzie publikowała cyklicznie roczne raporty niefinansowe.

4.10. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje zawarte przez Emitenta i jednostki od niego zależne z podmiotami powiązanymi przeprowadzone były na warunkach rynkowych.

**Półroczne skrócone
skonsolidowane
sprawozdanie finansowe**

5. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	30.06.2022 (niebadane)	31.12.2021
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	7.9	49 555	45 965
Prawo do użytkowania aktywów	7.10	90 349	69 856
Wartości niematerialne		19 434	21 233
Pozostałe aktywa finansowe	7.11	260	260
Należności długoterminowe	7.13	1 551	30 500
Aktywa z tytułu umów z klientami		9 364	7 739
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 521	12 163
Aktywa trwałe razem		176 034	187 716
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7.12	882 021	325 215
Aktywa z tytułu umów z klientami		2 664	2 128
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7.14	751 341	513 303
Pozostałe aktywa finansowe	7.11	42 086	36 128
Pochodne instrumenty finansowe	7.16	16 923	59 465
Należności z tytułu podatku dochodowego		17 608	11 573
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7.15	280 555	79 092
Pozostałe aktywa obrotowe		7 434	16 668
Aktywa obrotowe razem		2 000 632	1 043 572
AKTYWA RAZEM		2 176 666	1 231 288

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Adam Sikorski

Robert Brzozowski

Filip Kuropatwa

Osoba sporządzająca sprawozdanie

Małgorzata Walnik

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

w tysiącach złotych	Nota	30.06.2022 (niebadane)	31.12.2021
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		306 992	234 946
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		141	82
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		170 773	82 923
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej		486 104	326 149
Udziały niekontrolujące		(222)	(274)
Kapitał własny ogółem		485 882	325 875
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	7.16	83 871	65 078
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		219	219
Pochodne instrumenty finansowe	7.17	3 802	24 944
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		911	2 056
Zobowiązania długoterminowe razem		88 803	92 297
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym	7.15	431 947	336 563
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	7.15	10 137	8 829
Pochodne instrumenty finansowe	7.16	137 905	58 685
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		753	753
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	7.18	513 089	9 492
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		508 150	398 794
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 601 981	813 116
Zobowiązania razem		1 690 784	905 413
PASYWA RAZEM		2 176 666	1 231 288

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Adam Sikorski

Robert Brzozowski

Filip Kuropatwa

Osoba sporządzająca sprawozdanie

Małgorzata Walnik

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2022 30.06.2022 niebadane	01.04.2022 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 30.06.2021 niebadane	01.04.2021 30.06.2021 niebadane
Przychody ze sprzedaży	7.1	5 912 319	3 587 288	3 264 982	1 685 840
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem		(23 353)	(69 568)	38 525	45 343
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	7.3	(5 497 853)	(3 337 200)	(3 129 784)	(1 648 194)
Zysk brutto ze sprzedaży		391 113	180 520	173 723	82 989
Pozostałe przychody operacyjne	7.4	11 256	10 637	766	417
Koszty sprzedaży		(138 994)	(87 344)	(94 754)	(48 331)
Koszty ogólnego zarządu		(46 084)	(33 133)	(16 347)	(11 337)
Pozostałe zyski/(straty) netto	7.5	(2 948)	(2 799)	284	184
Pozostałe koszty operacyjne	7.6	(5 621)	(3 315)	(652)	(277)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		208 722	64 566	63 020	23 645
Przychody finansowe		439	408	229	98
Koszty finansowe		(9 558)	(5 635)	(3 093)	(1 617)
Przychody/(koszty) finansowe netto	7.7	(9 119)	(5 227)	(2 864)	(1 519)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		199 603	59 339	60 156	22 126
Podatek dochodowy	7.8	(39 863)	(14 344)	(13 357)	(5 349)
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy		159 740	44 995	46 799	16 777
w tym przypadający na:					
Akcjonariuszy jednostki dominującej		159 740	44 998	46 949	16 861
Udziały niekontrolujące		-	(3)	(150)	(84)
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy		159 740	44 995	46 799	16 777
Inne całkowite dochody/(straty), które zostaną zreklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		59	89	66	(98)
Inne całkowite dochody/(straty) netto za rok obrotowy		59	89	66	(98)
Całkowite dochody/(straty) ogółem za rok obrotowy		159 799	45 084	46 865	16 679
w tym przypadające na:					
Akcjonariuszy jednostki dominującej		159 799	45 087	47 015	16 763
Udziały niekontrolujące		-	(3)	(150)	(84)
Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy		159 799	45 084	46 865	16 679
Zysk/(strata) przypadająca na 1 akcję przypisaną akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł)		19,49	5,49	5,73	2,06
Rozwodniona zysk/(strata) przypadająca na 1 akcję przypisaną akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł)		19,49	5,49	5,73	2,06

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Adam Sikorski

Robert Brzozowski

Filip Kuropatwa

Osoba sporządzająca sprawozdanie

Małgorzata Walnik

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2022 30.06.2022 niebadane	01.04.2022 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 30.06.2021 niebadane	01.04.2021 30.06.2021 niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej					
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		199 603	59 339	60 156	22 126
Korekty					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych		6 204	3 334	6 185	3 209
Amortyzacja wartości niematerialnych		496	234	479	246
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych		13 056	10 740	1 903	(5 811)
Zysk ze sprzedaży pozostałych inwestycji		(5 390)	(5 390)	-	-
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		2 948	2 799	(284)	(184)
Odsetki i dywidendy, netto		8 862	5 563	3 026	1 650
Zmiana stanu należności		(211 993)	113 817	(131 996)	44 499
Zmiana stanu zapasów		(556 806)	(159 984)	(191 412)	(118 334)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		(2 161)	(1 018)	(2 262)	10
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		503 597	428 180	8 228	10 878
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		124 042	(330 619)	194 673	40 957
Zmiana stanu aktywów/(zobowiązań) z tytułu instrumentów pochodnych		89 671	(31 934)	(514)	(26 221)
Zmiana stanu rezerw		-	-	25	25
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony		(39 863)	(14 344)	(13 357)	(5 349)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		132 266	80 717	(65 150)	(32 299)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		433	149	540	307
Odsetki otrzymane		475	71	85	1
Wpływy z tytułu pożyczek		5 388	14	7 812	3 674
Wpływy/(wypływy) z działalności inwestycyjnej		4 638	4 638	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(7 650)	(5 856)	(8 305)	(6 870)
Nabycie wartości niematerialnych		(981)	(75)	(324)	(142)
Udzielone pożyczki		-	-	(7 762)	-
Nabycie pozostałych inwestycji		(115)	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		2 188	(1 059)	(7 954)	(3 030)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej					
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		8 188	13	6 835	6 827
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		(9 015)	(427)	(7 655)	(7 216)
Dywidendy wypłacone		-	-	(16 149)	(16 149)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu		(4 641)	(2 669)	(4 703)	(2 519)
Odsetki zapłacone		(9 257)	(5 636)	(3 572)	(1 649)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(14 725)	(8 719)	(25 244)	(20 706)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		119 729	70 939	(98 348)	(56 035)
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(13 650)	(10 651)	(1 918)	5 745
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		106 079	60 288	(100 266)	(50 290)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 stycznia		(257 471)	(211 680)	(56 377)	(106 353)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 30 czerwca		(151 392)	(151 392)	(156 643)	(156 643)

Prezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu
Adam Sikorski
Robert Brzozowski
Filip Kuropatwa
Osoba sporządzająca sprawozdanie
Małgorzata Walnik

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej

w tysiącach złotych	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Suma	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	8 198	218 816	16	3 794	35 156	265 980	(99)	265 881
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	(15)	-	46 949	46 934	(150)	46 784
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	-	46 949	46 949	(150)	46 799
- Inne całkowite dochody/(straty) za okres obrotowy	-	-	(15)	-	-	(15)	-	(15)
Transakcje z akcjonariuszami Jednostki Dominującej ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wypłaty do akcjonariuszy	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
- Dywidenda	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
Objęcie kontroli nad jednostkami zależnymi	-	-	-	-	-	-	116	116
Przeniesienie zysku/(straty)	-	16 130	-	2 877	(19 007)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021 r.	8 198	234 946	1	6 671	46 949	296 765	(133)	296 632

(niebadane)

Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej

w tysiącach złotych	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Suma	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	8 198	218 816	16	3 794	35 156	265 980	(99)	265 881
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	66	-	76 252	76 318	(291)	76 027
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	-	76 252	76 252	(291)	75 961
- Inne całkowite dochody/(straty) za rok obrotowy	-	-	66	-	-	66	-	66
Transakcje z akcjonariuszami Jednostki Dominującej ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wypłaty do akcjonariuszy	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
- Dywidenda	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
Objęcie kontroli nad jednostkami zależnymi	-	-	-	-	-	-	116	116
Przeniesienie zysku/(straty)	-	16 130	-	2 877	(19 007)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2021 r.	8 198	234 946	82	6 671	76 252	326 149	(274)	325 875

(dane zatwierdzone)

Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej

w tysiącach złotych	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Suma	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	8 198	234 946	82	6 671	76 252	326 149	(274)	325 875
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	59	-	159 740	159 799	-	159 799
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	-	159 740	159 740	-	159 740
- Inne całkowite dochody/(straty) za rok obrotowy	-	-	59	-	-	59	-	59
Transakcje z akcjonariuszami Jednostki Dominującej ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Utrata kontroli nad jednostkami zależnymi	-	-	-	-	156	156	52	208
Przeniesienie zysku/(straty)	-	72 046	-	-	(72 046)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022 r.	8 198	306 992	141	6 671	164 102	486 104	(222)	485 882

(niebadane)

Informacje objaśniające
do półrocznego skróconego
skonsolidowanego
sprawozdania finansowego

6. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6.1. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

a) Oświadczenie zgodności

Niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe ("skonsolidowane sprawozdanie finansowe") zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz. 757 z dnia 20 kwietnia 2018 r.) („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej UNIMOT („Grupa”, „Grupa UNIMOT”, „GK”) na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz 31 grudnia 2021 r., wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 r. i 30 czerwca 2021 r.

b) Zasada kontynuacji działalności

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2022 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę UNIMOT w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuowania działalności przez Grupę UNIMOT. Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy UNIMOT jest nieoznaczony. Niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, z wyjątkiem skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału

c) Istotne zasady rachunkowości

Do sporządzenia niniejszego półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano zasady rachunkowości w zakresie niezmienionym w odniesieniu do zasad zastosowanych przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 r.

d) Istotne oszacowania i osądy

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

Istotne szacunki i zasady rachunkowości, a także oszacowanie niepewności zastosowane przez Zarząd Jednostki Dominującej przy sporządzaniu niniejszego półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są takie same jak te zastosowane podczas sporządzania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 r.

6.2. SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE

Identyfikacja segmentów operacyjnych nie uległa zmianie i jest zgodna z zasadami opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień i za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.

w tysiącach złotych za okres 01.01.2022 - 30.06.2022	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia elektryczna	Fotowoltaika	Dział. pozostała	Nieprzypisane	Skonsolidowane razem
Przychody ze sprzedaży	5 093 929	349 383	176 768	3 730	286 382	2 127	5 912 319
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	(23 353)	-	-	-	-	-	(23 353)
Przychody ogółem	5 070 576	349 383	176 768	3 730	286 382	2 127	5 888 966
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów	(4 721 766)	(337 920)	(168 786)	(3 099)	(265 729)	(553)	(5 497 853)
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów, ogółem	(4 721 766)	(337 920)	(168 786)	(3 099)	(265 729)	(553)	(5 497 853)
Wynik segmentu	348 810	11 463	7 982	631	20 653	1 574	391 113
Pozostałe przychody operacyjne	915	524	42	9 385	68	322	11 256
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(122 498)	(5 226)	(5 330)	(2 691)	(19 275)	(30 058)	(185 078)
Pozostałe zyski/(straty) netto	(118)	(553)	7	(2 284)	-	-	(2 948)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 099)	(204)	(157)	(23)	(134)	(4 004)	(5 621)
Wynik na działalności operacyjnej	226 010	6 004	2 544	5 018	1 312	(32 166)	208 722
Przychody finansowe	22	-	29	336	39	13	439
Koszty finansowe	(3 453)	(568)	(209)	(226)	(1 090)	(4 012)	(9 558)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	(39 863)
Zysk/(strata) za okres	222 579	5 436	2 364	5 128	261	(36 165)	159 740
Amortyzacja	(1 080)	(729)	(259)	(335)	(3 274)	(1 023)	(6 700)
Odsetki	(6 977)	(1 102)	(934)	979	620	(778)	(8 192)
EBITDA*	230 636	7 267	3 557	4 484	2 915	(34 364)	214 495

*wskaźnik EBITDA --> definiowany jako zysk przed odliczeniem odsetek, podatków, deprecjacji i amortyzacji (ang. Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)

w tysiącach złotych za okres 01.04.2022 - 30.06.2022	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia elektryczna	Fotowoltaika	Dział. pozostała	Funkcje korporacyjne	Skonsolidowane razem
Przychody ze sprzedaży	3 147 332	152 473	102 733	1 268	182 461	1 021	3 587 288
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	(69 568)	-	-	-	-	-	(69 568)
Przychody ogółem	3 077 764	152 473	102 733	1 268	182 461	1 021	3 517 720
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów	(2 921 958)	(147 386)	(100 255)	(867)	(166 536)	(198)	(3 337 200)
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów, ogółem	(2 921 958)	(147 386)	(100 255)	(867)	(166 536)	(198)	(3 337 200)
Wynik segmentu	155 806	5 087	2 478	401	15 925	823	180 520
Pozostałe przychody operacyjne	642	521	42	9 382	50	-	10 637
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(75 317)	(2 912)	(2 587)	(1 724)	(14 659)	(23 278)	(120 477)
Pozostałe zyski/(straty) netto	31	(553)	7	(2 284)	-	-	(2 799)
Pozostałe koszty operacyjne	(773)	(102)	(154)	-	(60)	(2 226)	(3 315)
Wynik na działalności operacyjnej	80 389	2 041	(214)	5 775	1 256	(24 681)	64 566
Przychody finansowe	1	-	29	336	30	12	408
Koszty finansowe	(334)	(218)	(48)	(73)	(1 040)	(3 922)	(5 635)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	(14 344)
Zysk/(strata) za okres	80 056	1 823	(233)	6 038	246	(28 591)	44 995
Amortyzacja	(599)	(449)	(134)	(141)	(1 700)	(545)	(3 568)
Odsetki	(3 043)	(773)	(911)	1 181	626	(1 871)	(4 791)
EBITDA*	83 698	3 045	812	4 998	1 320	(26 175)	67 698

*wskaźnik EBITDA --> definiowany jako zysk przed odliczeniem odsetek, podatków, deprecjacją i amortyzacją (ang. Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)

<i>w tysiącach złotych</i> za okres 01.01.2021 - 30.06.2021	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia elektryczna	Fotowoltaika	Dział. pozostała	Nieprzypisane	Skonsolidowane razem
Przychody ze sprzedaży	2 939 939	111 546	85 460	7 362	120 142	533	3 264 982
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	38 525	-	-	-	-	-	38 525
Przychody ogółem	2 978 464	111 546	85 460	7 362	120 142	533	3 303 507
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów	(2 833 813)	(102 047)	(77 946)	(7 216)	(108 762)	-	(3 129 784)
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów ogółem	(2 833 813)	(102 047)	(77 946)	(7 216)	(108 762)	-	(3 129 784)
Wynik segmentu	144 651	9 499	7 514	146	11 380	533	173 723
Pozostałe przychody operacyjne	290	151	179	-	10	136	766
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(70 362)	(7 742)	(5 785)	(6 377)	(13 705)	(7 130)	(111 101)
Pozostałe zyski/(straty) netto	62	-	201	-	-	21	284
Pozostałe koszty operacyjne	(166)	(81)	(167)	-	(34)	(203)	(651)
Wynik na działalności operacyjnej	74 474	1 827	1 942	(6 231)	(2 349)	(6 643)	63 020
Przychody finansowe	11	8	61	124	20	5	229
Koszty finansowe	(2 595)	(210)	(37)	-	(35)	(216)	(3 093)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	(13 357)
Zysk/(strata) za okres	71 890	1 625	1 966	(6 107)	(2 364)	(6 854)	46 799
Amortyzacja	(2 398)	(748)	(117)	(624)	(1 837)	(940)	(6 664)
Odsetki							
EBITDA*	74 288	2 373	2 083	(5 484)	(527)	(5 914)	66 819

<i>w tysiącach złotych</i> za okres 01.04.2021 - 30.06.2021	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia elektryczna	Fotowoltaika	Dział. pozostała	Nieprzypisane	Skonsolidowane razem
Przychody ze sprzedaży	1 530 361	19 156	55 644	4 128	76 287	264	1 685 840
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	45 343	-	-	-	-	-	45 343
Przychody ogółem	1 575 704	19 156	55 644	4 128	76 287	264	1 731 183
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów	(1 505 018)	(17 920)	(51 300)	(4 244)	(69 712)	-	(1 648 194)
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów ogółem	(1 505 018)	(17 920)	(51 300)	(4 244)	(69 712)	-	(1 648 194)
Wynik segmentu	70 686	1 236	4 344	(116)	6 575	264	82 989
Pozostałe przychody operacyjne	140	21	114	-	6	136	417
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(34 869)	(4 210)	(3 764)	(4 069)	(7 401)	(5 355)	(59 668)
Pozostałe zyski/(straty) netto	30	-	164	-	-	(10)	184
Pozostałe koszty operacyjne	(38)	(19)	(102)	-	(24)	(94)	(277)
Wynik na działalności operacyjnej	35 949	(2 972)	756	(4 185)	(844)	(5 059)	23 645
Przychody finansowe	11	8	-	68	11	-	98
Koszty finansowe	(1 256)	(138)	(195)	-	(15)	(13)	(1 617)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	(5 349)
Zysk/(strata) za okres	34 704	(3 102)	561	(4 117)	(848)	(5 072)	16 777
Amortyzacja	(1 221)	(393)	(57)	(325)	(1 010)	(449)	(3 455)
Odsetki							
EBITDA*	35 295	(2 709)	618	(3 792)	162	(4 623)	29 376

w tysiącach złotych 30.06.2022	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia elektryczna	Fotowoltaika	Działalność pozostała	Funkcje korporacyjne	Skonsolidowane Razem
Główne pozycje niepieniężne							
Amortyzacja	(1 080)	(729)	(259)	(335)	(3 274)	(1 023)	(6 700)
Wycena zapasów do wartości godziwej	198 502	-	-	-	-	-	198 502
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	(60 142)	-	-	-	-	-	(60 142)
Wycena bilansowa kredytów	(13 844)	-	-	-	-	-	(13 844)
Wycena bilansowa rozrachunków walutowych	(1 345)	-	-	-	-	-	(1 345)
Główne pozycje niepieniężne ogółem	122 091	(729)	(259)	(335)	(3 274)	(1 023)	(116 471)

w tysiącach złotych 31.12.2021	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia elektryczna	Fotowoltaika	Działalność pozostała	Funkcje korporacyjne	Skonsolidowane Razem
Główne pozycje niepieniężne							
Amortyzacja	(3 469)	(1 745)	(533)	(762)	(4 288)	(1 888)	(12 685)
Wycena zapasów do wartości godziwej	81 045	-	-	-	-	-	81 045
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	(31 157)	-	-	-	-	-	(31 157)
Wycena bilansowa kredytów	(5 400)	-	-	-	-	-	(5 400)
Wycena bilansowa rozrachunków walutowych	932	-	-	-	-	-	932
Główne pozycje niepieniężne ogółem	41 951	(1 745)	(533)	(762)	(4 288)	(1 888)	32 735

*wskaźnik EBITDA --> definiowany jako zysk przed odliczeniem odsetek, podatków, deprecjacją i amortyzacją (ang. Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)

Przychody ze sprzedaży - podział geograficzny według lokalizacji finalnych odbiorców

w tysiącach złotych	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Polska	4 560 831	2 873 806
Czechy	110 789	142 373
Szwajcaria	84 500	3 766
Słowacja	24 166	7 399
Ukraina	525 308	3 419
Węgry	7 563	29 319
Gruzja	151	-
Wielka Brytania	99 725	-
Austria	8 763	14 461
Estonia	71 622	-
Belgia	162 026	-
Niemcy	29 461	50 004
Tajwan	385	317
Holandia	166 186	123 301
Chiny	120	4 108
Serbia	3 823	-
Cypr	7 818	15
Bułgaria	25 102	46 665
Kazachstan	261	-
Rumunia	196	-
Łotwa	170	-
Litwa	-	4 554
RAZEM	5 888 966	3 303 507

Dodatkowe noty objaśniające
do półrocznego skróconego
skonsolidowanego
sprawozdania finansowego

7. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży usług	9 724	15 816
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 902 595	3 249 166
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	(23 353)	38 525
Razem przychody ze sprzedaży	5 888 966	3 303 507

7.2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 724)	(3 053)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(2 976)	(3 611)
Zużycie materiałów i energii	(3 329)	(5 109)
Usługi obce	(132 262)	(83 776)
Podatki i opłaty	(3 751)	(1 235)
Wynagrodzenia	(33 530)	(15 999)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(2 501)	(1 643)
Pozostałe koszty rodzajowe	(10 975)	(8 311)
Koszty według rodzaju razem	(193 048)	(122 737)
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów	(5 494 652)	(3 122 568)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	2 920	(1 365)
Pozostałe	1 849	5 785
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(5 682 931)	(3 240 885)

7.3. KOSZTY SPRZEDANYCH USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu	(5 455 850)	(3 076 184)
Wycena zapasów obowiązkowych do wartości godziwej na dzień 30 czerwca	198 502	52 895
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotycząca zapasu obowiązkowego	(60 142)	(40 875)
Efekt realizacji instrumentów zabezpieczających dotyczących zapasu obowiązkowego	(55 352)	(55 413)
Zrealizowane różnice kursowe od kredytów	(11 097)	(4 096)
Wycena bilansowa kredytów	(13 844)	756
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków	(95 524)	408
Wycena bilansowa rozrachunków	(1 345)	(59)
Razem	(5 494 652)	(3 122 568)
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	(3 201)	(7 216)
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(5 497 853)	(3 129 784)

7.4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Otrzymane odszkodowania i kary	91	38
Zysk na sprzedaży udziałów jednostek podporządkowanych*	9 386	-
Umorzone zobowiązania	-	-
Koszty postępowania sądowego podlegające zwrotowi	51	6
Przychody odsetkowe dotyczące należności handlowych	930	579
Pozostałe	798	143
Razem	11 256	766

* W dniu 31.05.2022 r. Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. sprzedała udziały jednostek podporządkowanych Naturalna Energia Sp. z o.o., Nasze Czyste Powietrze Sp. z o.o. oraz PV Energy Poland Sp. z o.o. W związku ze sprzedażą aktywów netto spółek, Grupa osiągnęła zysk w wysokości 5 390 tys. zł.

7.5. POZOSTAŁE ZYSKI/(STRATY) NETTO

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Zysk netto ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	284
Strata netto ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	(2 948)	-
Razem	(2 948)	284

7.6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych	(161)	(51)
Koszty postępowania sądowego	(18)	(13)
Darowizny	(5 145)	(117)
Odszkodowania	(36)	(4)
Pozostałe	(261)	(467)
Razem	(5 621)	(652)

7.7. PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE NETTO

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Przychody finansowe		
Odsetki od aktywów finansowych i prowizje finansowe	439	190
Pozostałe	-	39
Przychody finansowe razem	439	229
Koszty finansowe		
Odsetki	(9 558)	(3 068)
Pozostałe	-	(25)
Koszty finansowe razem	(9 558)	(3 093)
Przychody/koszty finansowe netto	(9 119)	(2 864)

7.8. PODATEK DOCHODOWY

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy za rok bieżący	(34 374)	(20 665)
Podatek odroczony		
Powstanie/(odwrócenie) różnic przejściowych	(5 489)	7 308
Podatek dochodowy wykazany w skróconym półrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(39 863)	(13 357)

EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	199 603	60 156
- działalność kontynuowana	199 603	60 156
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	(37 925)	(11 430)
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(1 938)	(1 927)
Razem	(39 863)	(13 357)
Efektywna stopa podatkowa	20,0%	22,2%

7.9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Grunty	3 339	3 339
Budynki i budowle	27 969	28 092
Maszyny i urządzenia	7 437	6 396
Środki transportu	1 488	930
Pozostałe aktywa obrotowe	3 971	3 057
Środki trwałe w budowie	5 351	4 151
Razem	49 555	45 965

Grupa na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała stratę netto w wysokości 2 948 tys. zł (za 6 m-cy 2022 r.) i zysk netto w wysokości 284 tys. zł (za 6 m-cy 2021 r.).

Grupa w okresie 6 m-cy 2022 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 6 962 tys. zł. głównie na: modernizację i dostosowanie do marki AVIA dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Grupa w okresie 6 m-cy 2021 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 8 637 tys. zł. głównie na: zakup nowej stacji paliw, modernizację i dostosowanie do marki AVIA dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Na dzień 30.06.2022 Grupa nie posiadała istotnych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 30.06.2021 Grupa posiadała istotne zobowiązanie z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 2 088 tys. zł.

7.10. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Budynki i budowle	76 586	59 427
Środki transportu	13 763	10 429
Razem	90 349	69 856

Grupa w okresie 6 m-cy 2022 r. zawarła nowe umowy leasingowe w wysokości 25 569 tys. zł.

Grupa w okresie 6 m-cy 2021 r. zawarła nowe umowy leasingowe w wysokości 14 173 tys. zł.

7.11. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Inwestycje długoterminowe		
Udziały w jednostkach powiązanych nie objętych konsolidacją	260	260
Razem inwestycje długoterminowe	260	260
Inwestycje krótkoterminowe		
Pożyczki udzielone	40	5 147
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające przyszłe transakcje hedgingowe	41 930	30 981
Pozostałe inwestycje	116	-
Razem	42 086	36 128

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

Zmiana stanu należności z tyt. pożyczek w pozostałych jednostkach, wynikających z działalności inwestycyjnej

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021
Bilans otwarcia na 1 stycznia	5 147	194
Udzielenie	-	49 671
Splata	(5 289)	(43 283)
Odsetki otrzymane	(372)	(75)
Odsetki naliczone	-	372
Odpis aktualizujący	-	(1 501)
Różnice kursowe zrealizowane	(99)	422
Różnice kursowe niezrealizowane	653	(653)
Bilans zamknięcia na dzień sprawozdawczy	40	5 147

7.12. ZAPASY

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Materiały	3 948	3 695
Półprodukty i produkcja w toku	136	570
Towary – zapas obowiązkowy	448 534	241 460
Towary – zapas operacyjny	429 403	79 490
Razem	882 021	325 215

Wycena zapasów według wartości godziwej - poziom 1

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Koszt nabycia zapasów operacyjnych	89 737	71 075
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych wycenianych w wartości godziwej	495 698	163 212
Wycena zapasów do wartości godziwej	296 586	90 928
Razem	882 021	325 215

7.13. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Należności długoterminowe		
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyjowego	710	5 688
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy	-	24 303
Należności z tytułu pozostałych kaucji	841	509
Razem	1 551	30 500

7.14. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Należności handlowe	483 838	435 688
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	18 651	13 308
Zaliczki na poczet dostaw i usług	85 072	23 793
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyjowego	32 868	900
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy	106 243	16 625
Kaucje z tytułu koncesji	24 000	22 500
Pozostałe należności	669	489
Razem należności	751 341	513 303

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

7.15. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	277 597	77 743
Środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości dysponowania	249	22
Środki pieniężne w kasie	1 031	665
Środki pieniężne w drodze	1 678	662
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	280 555	79 092
Kredyty w rachunku bieżącym	(431 947)	(336 563)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(151 392)	(257 471)

Wzrost środków pieniężnych na 30.06.2022 wynika ze wzrostu obrotów. Wskaźniki płynności utrzymują się na poziomach porównywalnych do okresu poprzedniego.

7.16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK ORAZ INNYCH INSTRUMENTÓW DŁUŻNYCH ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKACH BIEŻĄCYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki zabezpieczone na majątku Grupy	1 464	2 177
Zobowiązania z tytułu leasingu	82 407	62 901
Zobowiązania długoterminowe razem	83 871	65 078
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek zabezpieczonych na majątku Grupy	1 326	1 440
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu	8 811	7 389
Zobowiązania krótkoterminowe razem	10 137	8 829
Kredyty w rachunku bieżącym	431 947	336 563
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, instrumentów dłużnych oraz kredytów w rachunku bieżącym razem	525 955	410 470

W okresie objętym niniejszym półrocznym 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.

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

Zmiana stanu zobowiązań wynikających z działalności finansowej

<i>w tysiącach złotych</i>	Stan na 01.01.2022	Zaciągnięcia	Splaty	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Stan na 30.06.2022
Kredyty w rachunku bieżącym	336 563	446 528	(336 563)	(6 659)	11 097	(19 019)	431 947
Kredyty bankowe	3 617	137	(851)	(113)	-	-	2 790
Pożyczki krótkoterminowe otrzymane (z uwzględnieniem odsetek)	-	5 533	(8 164)	(369)	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	70 290	25 569	(2 525)	(2 116)	-	-	91 218
Razem	410 470	480 767	(348 103)	(9 257)	11 097	(19 019)	525 955

<i>w tysiącach złotych</i>	Stan na 01.01.2021	Zaciągnięcia	Spłaty	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Stan na 31.12.2021
Kredyty w rachunku bieżącym	172 440	368 684	(172 440)	(5 683)	(21 038)	(5 400)	336 563
Kredyty bankowe	5 221	199	(1 632)	(171)	-	-	3 617
Pożyczki krótkoterminowe otrzymane (z uwzględnieniem odsetek)	-	16 109	(15 978)	(298)	167	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	53 176	26 510	(6 584)	(2 812)	-	-	70 290
Razem	230 837	411 502	(196 634)	(8 964)	(20 871)	(5 400)	410 470

7.17. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

Pochodne instrumenty finansowe - aktywa finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
Kontrakty futures	16 923	59 465
Razem	16 923	59 465

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Długoterminowe zobowiązania finansowe		
Kontrakty futures	3 802	24 944
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
Kontrakty futures	137 905	58 685
Razem	137 905	58 685

Zmiana wyceny instrumentów finansowych (kontrakty futures) na 30.06.2022 r. względem 31.12.2021 r. wynikała z istotnej zmiany notowań produktów ropopochodnych na rynkach międzynarodowych. Wzrost cen z jednej strony wpływa na dodatnią wycenę zapasów oleju napędowego, a z drugiej na ujemną wycenę kontraktów terminowych, zawartych przy niższych poziomach cen. Ujemna wycena kontraktów terminowych odnosi się do pasywów, dodatnia zaś ma odzwierciedlenie po stronie aktywów, całość odpowiednio rozdzielone na część krótko oraz długo terminową.

7.18. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	513 089	9 492
Razem	513 089	9 492

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.

Wzrost zobowiązań z tytułu umów z klientami wynika ze zwiększonych zamówień od kontrahentów GK Unimot.

7.19. INFORMACJE O ISTOTNYCH TOCZĄCYCH SIĘ POSTĘPOWANIACH PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.

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

7.20. TRANSAKcje ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW SPÓŁEK GRUPY Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NIEKONSOLIDOWANYMI

Jednostki powiązane niekonsolidowane:

- UNIMOT Express Sp. z o.o. (jednostka dominująca)
- Zemadon 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	
	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Jednostki powiązane niekonsolidowane	8 013	168	1 387	318
Razem	8 013	168	1 387	318

<i>w tysiącach złotych</i>	01.04.2022	01.04.2021	01.04.2022	01.04.2021
	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
Jednostki powiązane niekonsolidowane	7 162	57	167	40
Razem	7 162	57	167	40

<i>w tysiącach złotych</i>	Należności handlowe, z tytułu pożyczek oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tytułu pożyczek oraz pozostałe zobowiązania	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Jednostki powiązane niekonsolidowane	33	46	128	721
Razem	33	46	128	721

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 r. i 30 czerwca 2021 r. w Grupie nie wystąpiły transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe. Transakcje te dotyczyły głównie zakupu towarów i usług na potrzeby bieżącej działalności operacyjnej.

7.21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, PORĘCZENIA ORAZ GWARANCJE Z PODZIAŁEM NA KRÓTKO I DŁUGOTERMINOWE

w tysiącach PLN/EUR/USD	Stan na 30.06.2022			Stan na 31.12.2021	
	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Zobowiązania warunkowe Jednostki Dominującej własne	44 410	8 300	-	37 251	9 200
gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe	24 000	-	-	17 350	-
gwarancje dotyczące należytego wykonania umów	20 410	8 300	-	19 901	9 200
Zobowiązania warunkowe dotyczące Jednostek powiązanych	40 048	11 000	3 600	25 229	2 500
gwarancje za zobowiązanie wobec URE	7 000	-	-	7 000	-
poręczenie wekslowe gwarancji zabezpieczających koncesje	10 000	-	-	10 000	-
poręczenie wekslowe dot. należytego wykonania umów	12 048	-	-	7 485	-
gwarancje dotyczące należytego wykonania umów	11 000	11 000	3 600	744	2 500
Podsumowanie	84 458	19 300	3 600	62 480	11 700

Kwota gwarancji dotyczących zobowiązań spółki Unimot S.A. oraz spółek zależnych wobec osób trzecich, wystawionych w toku bieżącej działalności na dzień 30 czerwca 2022r oraz na dzień 31 grudnia 2021r. wyniosła odpowiednio 44,4 mln PLN i 8,3 mln EUR oraz 37,2 mln PLN i 9,2 mln EUR. Dotyczyły one głównie: gwarancji cywilnoprawnych związanych z zabezpieczeniem należytego wykonania umów oraz gwarancji publicznoprawnych wynikających z przepisów.

Ponadto spółka Unimot S.A. wystawiła gwarancje, poręczenia cywilne i poręczenia wekslowe za zobowiązania jednostek powiązanych konsolidowanych w kwotach na dzień 30 czerwca 2022r odpowiednio 40 mln PLN, 11 mln EUR i 3,6 mln USD. (dla porównania na dzień 31.12.2021: 25,2 mln PLN oraz 2,5 mln EUR).

7.22. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ EMITENTA.

Brak zdarzeń wymagających ujawnienia.

7.23. SZACUNEK WPŁYWU EPIDEMII KORONAWIRUSA SARS COV-2 NA DZIAŁALNOŚĆ I SYTUACJĘ FINANSOWĄ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco analizuje informacje dotyczące rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS CoV-2 na świecie, a zwłaszcza w Polsce i regionie.

W oparciu o obecnie dostępne informacje Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi zagrożenia w kontynuacji dostaw klientom naszych podstawowych produktów tj. oleju napędowego, biopaliw, LPG, gazu ziemnego, energii elektrycznej i pozostałych produktów ropopochodnych.

W ocenie Zarządu GK Unimot wpływ pandemii COVID-19, na płaszczyźnie prowadzonych biznesów był znikomy w pierwszym półroczu 2022 roku. Wprowadzenie szczepionek, oraz zmiana regulacji prawnych polegająca na zastąpieniu stanu epidemii stanem zagrożenia epidemiologicznego, przy równoczesnym łagodzeniu obostrzeń spowodowały, że społeczeństwo „oswoiło” się z wirusem.

Aczkolwiek sytuacja w kraju i na świecie cały czas jest zmienna i niebezpieczna w związku z pojawiającymi się nowymi wariantami koronawirusa SARS-CoV-2 (Delta, Omikron), niemniej jednak w gospodarce problem wirusa przestał być kluczowy, tak jak to miało miejsce w roku 2020 i częściowo 2021.

Jedynie wprowadzony na koniec marca br. lock down w Chinach, spowodował brak sprzedaży olejów na tym rynku.

Na chwilę obecną, z uwagi na dynamicznie zmieniające się otoczenie, Zarząd Jednostki Dominującej nie jest w stanie w sposób precyzyjny określić ostatecznego wpływu epidemii COVID-19 na działalność i perspektywy Grupy Kapitałowej UNIMOT. Zakres wpływu uzależniony będzie, przede wszystkim, od czasu trwania epidemii oraz stopnia jej intensywności, co bezpośrednio wpłynie na ograniczenia handlowe i zmiany popytowo-podażowe, co z kolei jest kluczowe dla działalności spółek handlowych.

7.24. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Podjęcie przez Emitenta działań reorganizacyjnych w ramach GK UNIMOT⁶

1 sierpnia 2022 r. Zarząd Unimot podpisał umowę przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z segmentem obrotu paliwami ze spółki Unimot S.A. do spółki zależnej – Unimot Paliwa. Jest to przygotowanie Grupy do pełnienia roli niezależnego operatora logistycznego, którym stanie po sfinalizowaniu transakcji przejęcia spółki Lotos Terminale.⁷

Podpisana umowa obejmowała przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa w zamian za objęcie przez Unimot nowych udziałów w Unimot Paliwa. Na mocy umowy, z dniem jej podpisania, przeniesiona została do spółki Unimot Paliwa wyodrębniona organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie część przedsiębiorstwa, której przedmiotem działalności jest obrót paliwami, z wyłączeniem działalności związanej z handlem paliwami w ramach rozwijanej sieci stacji paliw AVIA oraz segmentu związanego z handlem gazem ziemnym.

Spółka Unimot za wniesiony wkład niepieniężny (aport) w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa otrzymała 3 258 500 nowoutworzonych udziałów w Unimot Paliwa. Na dzień podpisania umowy wartość przenoszona część przedsiębiorstwa wynosiła 325 850 000 zł.

Po wniesieniu zorganizowanej części przedsiębiorstwa do Unimot Paliwa, spółka Unimot skoncentruje swoją działalność głównie na funkcjach zarządczych dla wszystkich spółek z Grupy.

Realizacja opisanych powyżej działań była kluczowym etapem w procesie, zapowiedzianego w styczniu 2022 r., nabycia przez Grupę Unimot 100 proc. akcji spółki Lotos Terminale. W ramach transakcji przejęcia spółki Lotos Terminale Grupa nabędzie bazy paliwowe i zakłady produkcji asfaltu. i docelowo będzie pełnił rolę niezależnego operatora logistycznego.

⁶ <https://www.unimot.pl/raports/podjecie-przez-emitenta-dzialan-reorganizacyjnych-w-ramach-grupy-kapitalowej-unimot/#2022> – Raport bieżący 19/2022 z dnia 11-05-2022 roku

⁷ <https://www.unimot.pl/relacje-inwestorskie/esg/strategia-esg/> - Raport bieżący nr 39/2022 z 01-08-2022 roku.

**Półroczne skrócone
jednostkowe
sprawozdanie finansowe**

8. PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	30.06.2022 (niebadane)	31.12.2021
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	10.9	25 149	22 638
Prawo do użytkowania aktywów	10.10	80 171	67 243
Wartości niematerialne		1 373	14 301
Inwestycje w jednostki zależne		49 466	52 497
Pozostałe aktywa finansowe	10.11	260	260
Należności długoterminowe	10.14	710	30 500
Aktywa z tytułu umów z klientami		8 792	6 639
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 947	10 794
Aktywa trwałe razem		168 868	204 872
Aktywa obrotowe			
Zapasy	10.13	432 970	318 721
Aktywa z tytułu umów z klientami		2 664	2 128
Należności handlowe oraz pozostałe należności	10.15	99 487	491 441
Pozostałe aktywa finansowe		86 179	41 364
Pochodne instrumenty finansowe		16 629	27 517
Należności z tytułu podatku dochodowego		16 698	11 529
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10.16	53 556	40 121
Pozostałe aktywa obrotowe		6 586	7 045
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		904 619	-
Aktywa obrotowe razem		1 619 388	939 866
AKTYWA RAZEM		1 788 256	1 144 738

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Adam Sikorski

Robert Brzozowski

Filip Kuropatwa

Osoba sporządzająca sprawozdanie

Małgorzata Walnik

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	30.06.2022 (niebadane)	31.12.2021
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		306 992	234 946
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		153 781	72 490
Kapitał własny razem		468 971	315 634
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych		75 414	61 333
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		219	219
Pochodne instrumenty finansowe		-	19 751
Zobowiązania długoterminowe razem		75 633	81 303
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym		255 692	333 621
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	10.17	39 040	6 606
Pochodne instrumenty finansowe	10.18	127 709	58 685
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		753	753
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	10.19	296	9 336
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		103 700	338 800
<i>Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</i>		716 462	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 243 652	747 801
Zobowiązania razem		1 319 285	829 104
PASYWA RAZEM		1 788 256	1 144 738

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Adam Sikorski

Robert Brzozowski

Filip Kuropatwa

Osoba sporządzająca sprawozdanie

Małgorzata Walnik

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tysiącach złotych	Nota	01.01.2022 30.06.2022 (niebadane)	01.04.2022 30.06.2022 (niebadane)	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	10.1	5 929 118	3 682 270	3 164 101	1 621 853
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem		(23 353)	(69 568)	38 525	45 343
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	10.3	(5 534 563)	(3 444 257)	(3 040 802)	(1 590 181)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		371 202	168 445	161 824	77 015
Pozostałe przychody operacyjne	10.4	13 057	12 389	4 316*	4 014
Koszty sprzedaży		(132 979)	(82 526)	(83 153)	(41 251)
Koszty ogólnego zarządu		(38 701)	(29 817)	(13 029)	(8 959)
Pozostałe zyski/(straty) netto	10.5	(118)	31	62	30
Pozostałe koszty operacyjne	10.6	(14 356)	(12 046)	(1 071)	(761)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		198 105	56 476	68 949	30 088
Przychody finansowe		251	215	19	5
Koszty finansowe		(9 464)	(5 617)	(3 089)	(1 597)
Koszty finansowe netto	10.7	(9 213)	(5 402)	(3 070)	(1 592)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		188 892	51 074	65 879	28 496
Podatek dochodowy	10.8	(35 555)	(8 428)	(12 236)	(4 748)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy		153 337	42 646	53 643	23 748
Pozostałe całkowite dochody		-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		153 337	42 646	53 643	23 748
Zysk/(strata) przypadający na 1 akcję w zł:					
Podstawowy		18,70	5,20	6,54	2,90
Rozwodniony		18,70	5,20	6,54	2,90

*zmiana prezentacyjna na dzień 30.06.2021 r. dywidendy w wysokości 3 747 tys. zł z przychodów finansowych do przychodów operacyjnych

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Adam Sikorski

Robert Brzozowski

Filip Kuropatwa

Osoba sporządzająca sprawozdanie

Małgorzata Walnik

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	8 198	218 816	444	32 279	259 737
Całkowite dochody za okres obrotowy	-	-	-	53 643	53 643
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	53 643	53 643
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli				(16 149)	(16 149)
- Dywidenda				(16 149)	(16 149)
Przeniesienie zysku/(straty)	-	16 130	-	(16 130)	-
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021 r.	8 198	234 946	444	53 643	297 231

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	8 198	218 816	444	32 279	259 737
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	72 046	72 046
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	72 046	72 046
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	(16 149)	(16 149)
- Dywidenda	-	-	-	(16 149)	(16 149)
Przeniesienie zysku/(straty)	-	16 130	-	(16 130)	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2021 r.	8 198	234 946	444	72 046	315 634

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	8 198	234 946	444	72 046	315 634
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	153 337	153 337
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	153 337	153 337
Przeniesienie zysku (straty)	-	72 046	-	(72 046)	-
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022 r.	8 198	306 992	444	153 337	468 971

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

tysiącach złotych	Nota	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej					
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		188 892	51 074	65 879	28 496
Korekty o pozycje:					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych		5 179	2 709	5 017	2 599
Amortyzacja wartości niematerialnych		206	136	144	74
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych		13 462	11 122	1 918	(5 632)
Zysk ze sprzedaży pozostałych inwestycji		1	1	-	-
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		118	(31)	(62)	(30)
Odsetki i dywidendy, netto		(956)	(4 767)	(677)	(2 155)
Zmiana stanu należności		(195 030)	103 156	(130 607)	48 126
Zmiana stanu zapasów		(321 629)	58 371	(188 797)	(117 355)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		(2 689)	(1 071)	(1 850)	(970)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		194 768	121 394	10 370	10 872
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		86 631	(331 268)	184 564	32 969
Zmiana stanu aktywów/(zobowiązań) z tytułu instrumentów pochodnych		87 318	(29 035)	11 059	(14 648)
Utworzenie/odwrócenie odpisów aktualizujących		7 384	7 384	454	454
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony		(35 555)	(8 428)	(12 236)	(4 748)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		28 100	(19 253)	(54 824)	(21 948)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		356	74	204	73
Odsetki otrzymane		839	146	173	26
Dywidendy otrzymane		10 169	10 169	3 747	3 747
Wpływy z tytułu pożyczek		12 594	7 125	9 889	5 775
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(7 293)	(5 841)	(5 983)	(4 630)
Nabycie wartości niematerialnych		(977)	(71)	(181)	(141)
Udzielone pożyczki		(84 299)	(84 264)	(11 863)	(2 001)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(68 611)	(72 662)	(4 014)	2 849
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej					
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		144 717	106 553	22 821	22 821
Nabycie udziałów w posiadanych jednostkach zależnych		(4 353)	(738)	(4 604)	(2)
Spłata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		(105 389)	(77 225)	(32 821)	(22 821)
Dywidendy wypłacone		-	-	(16 149)	(16 149)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu		(3 851)	(2 003)	(4 286)	(2 253)
Odsetki zapłacone		(9 722)	(5 561)	(4 046)	(1 776)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		21 402	21 026	(39 085)	(20 180)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(19 109)	(70 889)	(97 923)	(39 279)
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(13 650)	(10 651)	(1 918)	5 745
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(32 759)	(81 540)	(99 841)	(33 534)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 stycznia		(293 500)	(244 719)	(79 634)	(145 941)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 30 czerwca		(326 259)	(326 259)	(179 475)	(179 475)

Skrócona informacja
dodatkowa do półrocznego skróconego
jednostkowego
sprawozdania finansowego

9. SKRÓCONA INFORMACJA DODATKOWA DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

9.1. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU JEDNOSTKOWEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

a) Oświadczenie zgodności

Niniejsze półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe ("jednostkowe sprawozdanie finansowe") zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz. 757 z dnia 20 kwietnia 2018 r.) („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową UNIMOT S.A. na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz 31 grudnia 2021 r., wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 r. i 30 czerwca 2021 r.

b) Zasada kontynuacji działalności

Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2022 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez UNIMOT S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuowania działalności przez UNIMOT S.A. Czas trwania UNIMOT S.A. jest nieoznaczony. Niniejsze półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, z wyjątkiem jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

c) Istotne zasady rachunkowości

Do sporządzenia niniejszego półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano zasady rachunkowości w zakresie niezmienionym w odniesieniu do zasad zastosowanych przy sporządzeniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za 2021 r.

d) Istotne oszacowania i osądy

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

Istotne szacunki i zasady rachunkowości, a także oszacowanie niepewności zastosowane przez Zarząd UNIMOT S.A. przy sporządzaniu niniejszego półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są takie same jak te zastosowane podczas sporządzania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za 2021 r.

W skróconej informacji dodatkowej do półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Unimot S.A. zaprezentowała jedynie noty, w których miała miejsce konsolidacja danych. Pozostałe noty, oparte wyłącznie na danych Jednostki Dominującej (nr 7.19, 7.21, 7.22, 7.23), zaprezentowane zostały w informacji dodatkowej do półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

9.2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - PODZIAŁ GEOGRAFICZNY WEDŁUG LOKALIZACJI FINALNYCH ODBIORCÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022	01.01.2021
	30.06.2022	30.06.2021
Polska	4 577 630	2 772 925
Czechy	110 789	142 373
Szwajcaria	84 500	3 766
Słowacja	24 166	7 399
Ukraina	525 308	3 419
Węgry	7 563	29 319
Gruzja	151	-
Wielka Brytania	99 725	-
Austria	8 763	14 461
Estonia	71 622	-
Belgia	162 026	-
Niemcy	29 461	50 004
Tajwan	385	317
Holandia	166 186	123 301
Chiny	120	4 108
Serbia	3 823	-
Cypr	7 818	15
Bułgaria	25 102	46 665
Kazachstan	261	-
Rumunia	196	-
Łotwa	170	-
Litwa	-	4 554
RAZEM	5 905 765	3 202 626

Dodatkowe noty objaśniające
do półrocznego skróconego
jednostkowego
sprawozdania finansowego

10. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

10.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży usług	2 512	605
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 926 606	3 163 496
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	(23 353)	38 525
Razem przychody ze sprzedaży	5 905 765	3 202 626

10.2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 474)	(1 615)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(2 911)	(3 546)
Zużycie materiałów i energii	(3 281)	(1 417)
Usługi obce	(119 616)	(73 311)
Podatki i opłaty	(2 219)	(304)
Wynagrodzenia	(31 109)	(11 828)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(2 065)	(1 253)
Pozostałe koszty rodzajowe	(10 565)	(7 332)
Koszty według rodzaju razem	(174 240)	(100 606)
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(5 534 563)	(3 040 802)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	3 173	1 991
Pozostałe	(613)	2 433
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(5 706 243)	(3 136 984)

10.3. KOSZTY SPRZEDANYCH USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu	(5 495 761)	(2 994 418)
Wycena zapasów obowiązkowych do wartości godziwej na dzień 30 czerwca	198 502	52 895
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych	(60 142)	(40 875)
Efekt realizacji instrumentów zabezpieczających dotyczących zapasu obowiązkowego	(55 352)	(55 413)
Zrealizowane różnice kursowe od kredytów	(11 097)	(4 096)
Wycena bilansowa kredytów	(13 844)	756
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków	(95 524)	408
Wycena bilansowa rozrachunków	(1 345)	(59)
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(5 534 563)	(3 040 802)

10.4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Odszkodowania i kary	63	5
Koszty postępowania sądowego podlegające zwrotowi	49	6
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych	1 546	-
Dywidenda*	10 169	3 747
Przychody odsetkowe dotyczące należności handlowych	1 025	506
Pozostałe	205	52
Razem	13 057	4 316

*zmiana prezentacyjna na dzień 30.06.2021 r. dywidendy w wysokości 3 747 tys. zł z przychodów finansowych do przychodów operacyjnych

10.5. POZOSTAŁE ZYSKI/(STRATY) NETTO

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Zysk netto ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	62
Strata netto ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(118)	-
Razem	(118)	62

10.6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych	(90)	(17)
Koszty postępowania sądowego	(18)	(13)
Odpis aktualizujący wartość udziałów*	(8 930)	(454)
Darowizny	(5 141)	(117)
Pozostałe	(177)	(470)
Razem	(14 356)	(1 071)

* w wyniku przeprowadzonych testów na utratę wartości udziałów w spółkach zależnych Spółka w stosunku do posiadanych udziałów w Unimot System Sp. z o.o zdecydowała o utworzeniu odpisu aktualizującego ich wartość w wysokości 8 930 tys. zł.

10.7. PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE NETTO

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Przychody finansowe		
<i>Odsetki od aktywów finansowych i prowizje finansowe</i>	251	19
Przychody finansowe razem *	251	19
Koszty finansowe		
Odsetki	(9 464)	(3 089)
Koszty finansowe razem	(9 464)	(3 089)
Przychody/koszty finansowe netto	(9 213)	(3 070)

*zmiana prezentacyjna na dzień 30.06.2021 r. dywidendy w wysokości 3 747 tys. zł z przychodów finansowych do przychodów operacyjnych.

10.8. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w skróconym półrocznym jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy za rok bieżący	(27 708)	(20 639)
Podatek odroczony		
Powstanie/(odwrócenie) różnic przejściowych	(7 847)	8 403
Podatek dochodowy wykazany w półrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(35 555)	(12 236)

EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	188 892	65 879
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	(35 889)	(12 517)
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	334	281
Razem	(35 555)	(12 236)
Efektywna stopa podatkowa	18,8%	18,6%

10.9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Grunty	3 228	3 245
Budynki i budowle	7 935	7 581
Maszyny i urządzenia	6 291	5 499
Środki transportu	805	814
Pozostałe aktywa trwałe	3 790	2 914
Środki trwałe w budowie	3 100	2 585
Razem	25 149	22 638

Spółka na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała stratę netto w wysokości 118 tys. zł (za 6 m-cy 2022 r.) i zysk netto w wysokości 62 tys. zł (za 6 m-cy 2021 r.).

Spółka w okresie 6 m-cy 2022 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 7 582 tys. zł. głównie na przystosowanie do marki AVIA dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Spółka w okresie 6 m-cy 2021 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 8 104 tys. zł. głównie na: zakup nowej stacji paliw, modernizację i dostosowanie do marki AVIA dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Na dzień 30.06.2022 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych. Na dzień 30.06.2021 Spółka posiadała zobowiązanie z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 2 088 tys. zł.

10.10. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Budynki i budowle	76 586	58 875
Środki transportu	3 585	8 368
Razem	80 171	67 243

Spółka w okresie 6 m-cy 2021 r. zawarła nowe umowy leasingowe w wysokości 25 569 tys. zł.

Spółka w okresie 6 m-cy 2021 r. zawarła nowe umowy leasingowe w wysokości 12 138 tys. zł.

10.11. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Długoterminowe		
a) w pozostałych jednostkach		
Nabycie, objęcie udziałów lub akcji	260	260
Razem długoterminowe	260	260
Krótkoterminowe		
a) w jednostkach zależnych		
Pożyczki udzielone	82 315	5 236
	82 315	5 236
b) w pozostałych jednostkach		
Pożyczki udzielone	40	5 147
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające przyszłe transakcje holdingowe	3 824	30 981
	3 864	36 128
Razem krótkoterminowe	86 179	41 364

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

Zmiana stanu należności z tytułu pożyczek w jednostkach powiązanych, wynikających z działalności inwestycyjnej

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021
Bilans otwarcia na 1 stycznia	5 236	2 571
Udzielenie	84 299	4 781
Spłata	(7 206)	(2 122)
Odsetki otrzymane	(139)	(182)
Odsetki naliczone	197	179
Różnice kursowe niezrealizowane	(72)	9
Bilans zamknięcia na dzień sprawozdawczy	82 315	5 236

Zmiana stanu należności z tyt. pożyczek w pozostałych jednostkach, wynikających z działalności inwestycyjnej

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021
Bilans otwarcia na 1 stycznia	5 147	194
Udzielenie	-	49 671
Spłata	(5 289)	(43 283)
Odsetki otrzymane	(372)	(75)
Odsetki naliczone	-	372
Odpis aktualizujący	-	(1 501)
Różnice kursowe zrealizowane	(99)	422
Różnice kursowe niezrealizowane	653	(653)
Bilans zamknięcia na dzień sprawozdawczy	40	5 147

10.12. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY

W dniu 1.08.2022 Zarząd Unimot S.A. podpisał umowę przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z segmentem obrotu paliwami ze spółki Unimot S.A. do spółki zależnej – Unimot Paliwa Sp. z o.o.

Podpisana umowa obejmuje przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa w zamian za objęcie nowych udziałów w Unimot Paliwa Sp. z o.o. Spółka Unimot S.A. za wniesiony wkład niepieniężny (aport) w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa otrzymała 3 258 500 nowoutworzonych udziałów w Unimot Paliwa Sp. z o.o.

Główne grupy aktywów i zobowiązań zaklasyfikowanych, jako przeznaczonych do sprzedaży:

	30.06.2022
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	
Rzeczowe aktywa trwałe	2 687
Prawo do użytkowania aktywów	8 393
Wartości niematerialne i prawne	13 699
Zapasy	207 380
Należności handlowe oraz pozostałe należności	620 328
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	52 132
	904 619
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	
Kredyty w rachunku bieżącym	176 255
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	14 958
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	203 808
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	321 441
Razem	716 462

10.13. ZAPASY

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Towary - zapas obowiązkowy	402 864	241 460
Towary - zapas operacyjny	30 106	77 261
Razem	432 970	318 721

Wycena zapasów według wartości godziwej - poziom 1

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Koszt nabycia zapasów operacyjnych	40 465	64 581
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych wycenianych w wartości godziwej	121 395	163 212
Wycena zapasów do wartości godziwej	271 110	90 928
Razem	432 970	318 721

10.14. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Należności długoterminowe		
a) od pozostałych jednostek		
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	710	4 979
Należności z tytułu pozostałych kaucji	-	25 521
Razem	710	30 500

10.15. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Należności krótkoterminowe		
a) od jednostek powiązanych		
Należności handlowe	3 160	22 981
Pozostałe należności	506	520
	3 666	23 501
b) od pozostałych jednostek		
Należności handlowe	46 699	403 589
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	1 451	2 186
Zaliczki na poczet dostaw i usług	45 149	22 677
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	-	20 900
Kaucje z tytułu koncesji	2 191	18 550
Pozostałe należności	331	38
	95 821	467 940
Razem należności	99 487	491 441

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

10.16. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	50 979	38 945
Środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości dysponowania	249	22
Środki pieniężne w kasie	1 031	665
Środki pieniężne w drodze	1 297	489
Środki pieniężne związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	52 132	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	105 688	40 121
Kredyty w rachunku bieżącym	(255 692)	(333 621)
Kredyty w rachunku bieżącym związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	(176 255)	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(326 259)	(293 500)

10.17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGÓW ORAZ INNYCH INSTRUMENTÓW DŁUŻNYCH ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKACH BIEŻĄCYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu	75 414	61 333
Zobowiązania długoterminowe razem	75 792	61 333
Zobowiązania krótkoterminowe		
Inne pożyczki	32 779	23
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu	6 261	6 583
Zobowiązania krótkoterminowe razem	39 040	6 606
Kredyty w rachunku bieżącym	255 692	333 621
Razem	370 146	401 560

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

Zmiana stanu zobowiązań wynikających z działalności finansowej z uwzględnieniem umowy przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa zawartej po dniu bilansowym

<i>w tysiącach złotych</i>	Stan na 01.01.2022	Zaciągnięcia	Spląty	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Stan na 30.06.2022
Kredyty w rachunku bieżącym	333 621	446 807	(333 621)	(6 938)	11 097	(19 019)	431 947
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych (wraz z odsetkami)	23	145 400	(106 825)	(683)	1 436	428	39 779
Zobowiązania z tytułu leasingu	67 916	25 569	(1 750)	(2 101)	-	-	89 634
Razem	401 560	617 776	(442 196)	(9 722)	12 533	(18 591)	561 360

Zmiana stanu zobowiązań wynikających z działalności finansowej

<i>w tysiącach złotych</i>	Stan na 01.01.2021	Zaciągnięcia	Spląty	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Stan na 31.12.2021
Kredyty w rachunku bieżącym	172 440	365 469	(172 440)	(5 410)	(21 038)	(5 400)	333 621
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych (wraz z odsetkami)	10 420	57 052	(66 478)	(1 138)	167	-	23
Zobowiązania z tytułu leasingu	51 740	23 658	(4 708)	(2 774)	-	-	67 916
Razem	234 600	446 179	(243 626)	(9 322)	(20 871)	(5 400)	401 560

10.18. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

Pochodne instrumenty finansowe - aktywa finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Krótkoterminowe		
Kontrakty futures	16 629	27 517
Razem	16 629	27 517

Pochodne instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Długoterminowe		
Kontrakty futures	-	19 751
Krótkoterminowe		
Kontrakty futures	127 709	58 685
Razem	127 709	78 436

10.19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

Krótkoterminowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	296	9 336
Zobowiązania z tytułu umów z klientami związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	203 808	-
Razem należności	204 104	9 336

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.

10.20. TRANSAKCJE ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW SPÓŁKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Określenie podmiotów powiązanych

- Unimot System Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Blue LNG Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Paliwa Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Tradea Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Ukraine LLC - jednostka zależna
- Unimot Ukraina - jednostka zależna
- Unimot Chiny - 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 T2 Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Express Sp. z o.o. - jednostka dominująca
- Unimot Truck S.A. (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)
- Zemadon Limited (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)

- U.C. Energy Ltd (jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.)
- GO & BIOGAS Sp. z o.o. (jednostka powiązana osobowo z Unimot S.A.)

	<i>Sprzedaż</i>		<i>Zakup</i>	
	01.01.2022	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2021
<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
Jednostki powiązane	232 828	11 228	111 745	46 550
Razem	232 828	11 228	111 745	46 550

Wzrost transakcji pomiędzy jednostkami powiązanymi w okresie styczeń - czerwiec 2022 w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego nastąpił głównie z tytułu transakcji dokonywanych pomiędzy Unimot S.A., a Unimot Paliwa Sp. z o.o.

W okresie styczeń - czerwiec 2022 przychody ze sprzedaży Unimot S.A. do Unimot Paliw Sp. z o.o. wyniosły 212 554 tys. zł.

W analogicznym okresie roku poprzedniego wartość ta wynosiła 127 tys. zł.

W okresie styczeń - czerwiec 2022 zakupy towarów z Unimot Paliw Sp. z o.o. do Unimot S.A. wyniosły 107 999 tys. zł.

W analogicznym okresie roku poprzedniego wartość ta wynosiła 45 108 tys. zł.

	<i>Sprzedaż</i>		<i>Zakup</i>	
	01.04.2022	01.04.2021	01.04.2022	01.04.2021
<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
Jednostki powiązane	224 768	6 654	70 131	33 440
Razem	224 768	6 654	70 131	33 440

	<i>Należności handlowe, z tytułu pożyczek oraz pozostałe należności</i>		<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tytułu pożyczek oraz pozostałe zobowiązania</i>	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
<i>w tysiącach złotych</i>				
Jednostki powiązane	187 261	33 819	53 716	2 440
Razem	187 261	33 819	53 716	2 440

Na dzień 30.06.2022 należności handlowe oraz należności z tyt. pożyczek Unimot S.A. od Unimot Paliw Sp. z o.o. wyniosły 182 374 tys. zł (na dzień 31.12.2021 – 9 663 tys. zł).

Na dzień 30.06.2022 zobowiązania handlowe oraz zobowiązania z tyt. pożyczek Unimot Paliw Sp. z o.o. Od Unimot S.A. wyniosły 46 042 tys. zł (na dzień 31.12.2021 - 401 tys. zł).

10.21. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	424 881	(130 690)
Zmiana stanu należności z tytułu należności odsetkowych	417	83
Zmiana stanu należności z tytułu aktywów przeznaczonych do sprzedaży	(620 328)	-
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(195 030)	(130 607)
Zmiana stanu zapasów wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(114 249)	(188 797)
Zmiana stanu zapasów z tytułu aktywów przeznaczonych do sprzedaży	(207 380)	-
Zmiana stanu zapasów w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(321 629)	(188 797)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(9 040)	10 370
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami związanymi z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	203 808	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	194 768	10 370
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(235 100)	186 114
Zmiana stanu zobowiązań odsetkowych	290	538
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zobowiązań inwestycyjnych	-	(2 088)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	321 441	-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	86 631	184 564

10.1. SZACUNEK WPŁYWU EPIDEMII KORONAWIRUSA SARS COV-2 NA DZIAŁALNOŚĆ I SYTUACJĘ FINANSOWĄ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco analizuje informacje dotyczące rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS CoV-2 na świecie, a zwłaszcza w Polsce i regionie.

W oparciu o obecnie dostępne informacje Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi zagrożenia w kontynuacji dostaw klientom naszych podstawowych produktów tj. oleju napędowego, biopaliw, LPG, gazu ziemnego, energii elektrycznej i pozostałych produktów ropopochodnych.

W ocenie Zarządu GK Unimot wpływ pandemii COVID-19, na płaszczyźnie prowadzonych biznesów był znikomy w pierwszym półroczu 2022 roku. Wprowadzenie szczepionek, oraz zmiana regulacji prawnych polegająca na zastąpieniu stanu epidemii stanem zagrożenia epidemiologicznego, przy równoczesnym łagodzeniu obostrzeń spowodowały, że społeczeństwo „oswoiło” się z wirusem.

Aczkolwiek sytuacja w kraju i na świecie cały czas jest zmienna i niebezpieczna w związku z pojawiającymi się nowymi wariantami koronawirusa SARS-CoV-2 (Delta, Omikron), niemniej jednak w gospodarce problem wirusa przestał być kluczowy, tak jak to miało miejsce w roku 2020 i częściowo 2021.

Jedynie wprowadzony na koniec marca br. lock down w Chinach, spowodował brak sprzedaży olejów na tym rynku.

Na chwilę obecną, z uwagi na dynamicznie zmieniające się otoczenie, Zarząd Jednostki Dominującej nie jest w stanie w sposób precyzyjny określić ostatecznego wpływu epidemii COVID-19 na działalność i perspektywy Grupy Kapitałowej UNIMOT. Zakres wpływu uzależniony będzie, przede wszystkim, od czasu trwania epidemii oraz stopnia jej intensywności, co bezpośrednio wpływać będzie na ograniczenia handlowe i zmiany popytowo-podażowe, co z kolei jest kluczowe dla działalności spółek handlowych.

10.2. SYTUACJA NA WSCHODZIE – WPŁYW NA GK UNIMOT

24 lutego 2022 r. rozpoczęła się zbrojna agresja Federacji Rosyjskiej na niepodległą Ukrainę. Sytuacja ta nie pozostała bez wpływu na działalność GK Unimot, ponieważ na rynku w ciągu bardzo krótkiego czasu zmieniły się warunki dostaw, ceny i dostępność surowców.

Grupa Unimot na bieżąco monitoruje podejmowane przez administrację rządową, a także społeczność międzynarodową, kroki polityczne i ekonomiczne oraz analizuje ich wpływ na prowadzoną działalność. Grupa Unimot przygotowana jest na różne scenariusze na rynku paliw i dostosowuje się do wszystkich sankcji krajowych i międzynarodowych.

W zakresie oleju napędowego GK Unimot podjęła zdecydowane kroki w celu całkowitego uniezależnienia się od kierunku Wschodniego poprzez szybkie uruchomienie nowego kanału dostaw z wykorzystaniem terminala znajdującego się w cieśninach duńskich⁸

Dzięki wynajętemu terminalowi w przypadku oleju napędowego Grupa Unimot jest w pełni przygotowana na wprowadzenie sankcji na ten produkt. Głębokowodny terminal paliwowy Gulfhavn umożliwi wyładunek oleju napędowego z największych tankowców przyplwających do Europy z innych kierunków niż Rosja oraz dalszy transport paliwa do Polski, a także – w razie potrzeby – do wszystkich innych portów w basenie Morza Bałtyckiego. Trzy zbiorniki o łącznej pojemności 127 tys. m³, które wynajęła Grupa Unimot, są do dyspozycji Grupy od 15 kwietnia 2022 r. Umowa na korzystanie ze zbiorników w terminalu Gulfhavn w Danii została zawarta na rok, z możliwością jej przedłużenia. Grupa UNIMOT zrealizowała do tej pory już trzy dostawy oleju napędowego z wykorzystaniem duńskiego terminala – dwie z Arabii Saudyjskiej i jedną z Indii.

Możliwości przeładunkowe terminala pozwalają na zaspokojenie w pełni potrzeb importowych oleju napędowego do Polski (nie tylko wolumenów obecnie realizowanych przez Unimot) oraz tworzą dodatkowe możliwości tradingowe. Grupa Unimot poszukuje kolejnych alternatywnych źródeł dostaw surowców, by móc jak najszybciej uniezależnić się od importu surowców z Rosji

10.3. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Podjęcie przez Emitenta działań reorganizacyjnych w ramach GK UNIMOT⁹

1 sierpnia 2022 r. Zarząd Unimot podpisał umowę przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z segmentem obrotu paliwami ze spółki Unimot S.A. do spółki zależnej – Unimot Paliwa. Jest to przygotowanie Grupy do pełnienia roli niezależnego operatora logistycznego, którym stanie po sfinalizowaniu transakcji przejęcia spółki Lotos Terminale.¹⁰

Podpisana umowa obejmowała przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa w zamian za objęcie przez Unimot nowych udziałów w Unimot Paliwa. Na mocy umowy, z dniem jej podpisania, przeniesiona została do spółki Unimot Paliwa wyodrębniona organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie część przedsiębiorstwa, której przedmiotem działalności jest obrót

⁸ <https://www.unimot.pl/aktualnosci/> - Publikacja z dnia 05.04.2022 roku.

⁹ <https://www.unimot.pl/raports/podjecie-przez-emitenta-dzialan-reorganizacyjnych-w-ramach-grupy-kapitalowej-unimot/#2022> – Raport bieżący 19/2022 z dnia 11-05-2022 roku

¹⁰ <https://www.unimot.pl/relacje-inwestorskie/esg/strategia-esg/> - Raport bieżący nr 39/2022 z 01-08-2022 roku.

paliwami, z wyłączeniem działalności związanej z handlem paliwami w ramach rozwijanej sieci stacji paliw AVIA oraz segmentu związanego z handlem gazem ziemnym.

Spółka Unimot za wniesiony wkład niepieniężny (aport) w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa otrzymała 3 258 500 nowoutworzonych udziałów w Unimot Paliwa. Na dzień podpisania umowy wartość przenoszona części przedsiębiorstwa wynosiła 325 850 000 zł.

Po wniesieniu zorganizowanej części przedsiębiorstwa do Unimot Paliwa, spółka Unimot skoncentruje swoją działalność głównie na funkcjach zarządczych dla wszystkich spółek z Grupy.

Realizacja opisanych powyżej działań była kluczowym etapem w procesie, zapowiedzianego w styczniu 2022 r., nabycia przez Grupę Unimot 100 proc. akcji spółki Lotos Terminale. W ramach transakcji przejęcia spółki Lotos Terminale Grupa nabędzie bazy paliwowe i zakłady produkcji asfaltu. i docelowo będzie pełnić rolę niezależnego operatora logistycznego.

Zawadzkie, 31 sierpnia 2022 r.

.....
Adam Sikorski

Prezes Zarządu

.....
Robert Brzozowski

Wiceprezes Zarządu

.....
Małgorzata Walnik

Osoba sporządza sprawozdanie

.....
Filip Kuropatwa

Wiceprezes Zarządu

Oświadczenie zarządu UNIMOT S.A

W sprawie rzetelności sporządzenia półrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

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

W sprawie półrocznego Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy UNIMOT

Zarząd UNIMOT S.A. oświadcza, że niniejsze półroczne Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy UNIMOT, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

.....
Adam Sikorski

Prezes zarządu

.....
Robert Brzozowski

Wiceprezes zarządu

.....
Filip Kuropatwa

Wiceprezes zarządu