



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT

za I półrocze 2024 roku



wrzesień 2024



WYBRANE DANE ZE ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

| | w tys. zł | | w tys. euro | |
|--|------------------|--|------------------|--|
| | 30.06.2024 | Dane porównawcze (dane przekształcone) | 30.06.2024 | Dane porównawcze (dane przekształcone) |
| I. Przychody ze sprzedaży | 6 479 278 | 6 528 344 | 1 502 999 | 1 415 206 |
| II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej | 98 896 | 596 560 | 22 941 | 129 321 |
| III. Zysk/(strata) brutto | 76 006 | 569 776 | 17 631 | 123 515 |
| IV. Zysk/(strata) netto przypadający na Akcjonariuszy Jednostki Dominującej | 55 747 | 538 105 | 12 932 | 116 650 |
| V. Zysk/(strata) netto | 55 396 | 538 143 | 12 850 | 116 658 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (203 240) | (49 561) | (47 146) | (10 744) |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (38 852) | (164 839) | (9 013) | (35 734) |
| VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (44 509) | 117 771 | (10 325) | 25 530 |
| IX. Przepływy pieniężne netto, razem | (287 364) | (99 675) | (66 660) | (21 607) |
| X. Aktywa razem | 3 604 347 | 3 137 233 | 835 694 | 721 535 |
| XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 471 160 | 2 059 361 | 572 956 | 473 634 |
| XII. Zobowiązania długoterminowe | 848 121 | 839 320 | 196 643 | 193 036 |
| XIII. Zobowiązania krótkoterminowe | 1 623 039 | 1 220 041 | 376 313 | 280 598 |
| XIV. Kapitał własny | 1 133 187 | 1 077 872 | 262 738 | 247 901 |
| XV. Kapitał zakładowy | 8 198 | 8 198 | 1 901 | 1 885 |
| 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) | 6,80 | 65,64 | 1,58 | 14,23 |
| XVIII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na Akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w zł/euro) | 6,80 | 65,64 | 1,58 | 14,23 |
| XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro) | 138,23 | 131,48 | 32,05 | 30,24 |
| XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro) | 138,23 | 131,48 | 32,05 | 30,24 |

Dane porównawcze dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2023 r., natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.

Na 30 czerwca 2024 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 30 czerwca 2023 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 30 czerwca 2024 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31 grudnia 2023 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 28 czerwca 2024 r.: 4,3130 zł/euro oraz dla danych porównawczych na 29 grudnia 2023 r.: 4,3480 zł/euro.

Poszczególne pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy, który wyniósł odpowiednio 4,3109 zł/euro (6 miesięcy 2024 r.), 4,6130 zł/euro (6 miesięcy 2023 r.).

SPIS TREŚCI

| | |
|---|-----------|
| WYBRANE DANE ZE ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 2 |
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ..... | 6 |
| ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ..... | 6 |
| ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (c.d.) | 7 |
| ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 8 |
| ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 9 |
| ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 10 |
| 1. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 12 |
| 1.1. INFORMACJE OGÓLNE | 12 |
| 1.1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ | 12 |
| 1.1.2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT | 13 |
| 1.1.3. SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ..... | 14 |
| 1.2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 14 |
| 1.3. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI..... | 15 |
| 1.4. PRZEKSZTAŁCENIE DANYCH PORÓWNAWCZYCH | 16 |
| 2. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 19 |
| 2.1. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH..... | 19 |
| 2.1.1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY OPERACYJNE | 20 |
| 2.1.2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA SEGMENTY OPERACYJNE..... | 28 |
| 2.1.3. INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH SPRZEDAŻY | 29 |
| 2.2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY..... | 29 |
| 2.3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 30 |
| 2.4. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW | 30 |
| 2.5. PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE..... | 31 |
| 2.6. PODATEK DOCHODOWY | 31 |
| 2.7. EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA | 32 |
| 2.8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 32 |
| 2.9. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW | 33 |
| 2.10. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE | 33 |
| 2.11. ZAPASY | 34 |
| 2.12. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI | 34 |
| 2.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY | 34 |
| 2.14. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE..... | 35 |
| 2.15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI..... | 35 |
| 2.16. REZERWY..... | 35 |
| 2.17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM | 36 |
| 2.18. INSTRUMENTY FINANSOWE | 39 |
| 2.19. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE..... | 40 |
| 2.20. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA..... | 41 |
| 2.21. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY | 42 |
| 2.22. TRANSAKCJE ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI..... | 42 |
| 2.23. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ | 43 |
| 2.24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, UDZIELONE PORĘCZENIA I GWARANCJE..... | 44 |

| | |
|--|-----------|
| 2.25. PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE | 45 |
| 2.26. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI | 45 |
| 2.27. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 46 |
| 2.28. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM | 46 |
| 3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU I ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT..... | 47 |

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

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI
FINANSOWEJ**

| <i>w tysiącach złotych</i> | <i>Nota</i> | 30.06.2024 (niebadane) | 31.12.2023 |
|---|-------------|-----------------------------------|-------------------|
| AKTYWA TRWAŁE | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 2.8 | 796 651 | 791 984 |
| Prawo do użytkowania aktywów | 2.9 | 261 465 | 233 725 |
| Wartości niematerialne | | 307 169 | 324 673 |
| Wartość firmy | | 39 535 | 39 469 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 2.10 | 1 555 | 986 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 2.19 | 9 058 | 703 |
| Należności długoterminowe | | 12 249 | 11 783 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | | 8 510 | 9 406 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 44 474 | 43 898 |
| AKTYWA TRWAŁE RAZEM | | 1 480 666 | 1 456 627 |
| AKTYWA OBROTOWE | | | |
| Zapasy | 2.11 | 842 431 | 382 618 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | | 3 828 | 3 790 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 2.12 | 857 624 | 840 515 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 2.10 | 31 057 | 11 454 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 2.19 | 19 573 | 14 697 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | | 26 115 | 7 335 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 2.13 | 315 533 | 410 232 |
| Pozostałe aktywa obrotowe | | 27 520 | 9 965 |
| AKTYWA OBROTOWE RAZEM | | 2 123 681 | 1 680 606 |
| AKTYWA RAZEM | | 3 604 347 | 3 137 233 |

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (c.d.)

| <i>w tysiącach złotych</i> | <i>Nota</i> | 30.06.2024 (niebadane) | 31.12.2023 |
|--|-------------|---|-------------------|
| KAPITAŁ WŁASNY | | | |
| Kapitał zakładowy | | 8 198 | 8 198 |
| Pozostałe kapitały | | 312 050 | 312 050 |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | | (1 367) | (1 087) |
| Zyski/(straty) aktuarialne | | (999) | (999) |
| Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego | | 814 533 | 758 786 |
| Kapitał własny Akcjonariuszy Jednostki Dominującej | | 1 132 415 | 1 076 948 |
| Udziały niekontrolujące | | 772 | 924 |
| KAPITAŁ WŁASNY RAZEM | | 1 133 187 | 1 077 872 |
| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych | 2.17 | 544 376 | 523 366 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 2.19 | 4 421 | 17 318 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 2.20 | 159 249 | 169 050 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | 33 180 | 28 976 |
| Rezerwy | 2.16 | 18 842 | 18 365 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 88 053 | 82 245 |
| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM | | 848 121 | 839 320 |
| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | | | |
| Kredyty w rachunku bieżącym | | 491 178 | 298 513 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych | 2.17 | 225 143 | 195 848 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 2.19 | 17 737 | 9 914 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | 6 807 | 6 884 |
| Rezerwy | 2.16 | 17 086 | 18 254 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 3 180 | 186 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 2.15 | 46 362 | 104 421 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 2.14 | 815 546 | 586 021 |
| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM | | 1 623 039 | 1 220 041 |
| ZOBOWIĄZANIA RAZEM | | 2 471 160 | 2 059 361 |
| PASYWA RAZEM | | 3 604 347 | 3 137 233 |

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | <i>Nota</i> | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.04.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 | 01.04.2023 30.06.2023 |
|---|-------------|----------------------------------|----------------------------------|--|--|
| <i>w tysiącach złotych</i> | | | | | |
| | | (niebadane) | (niebadane) | (niebadane) (dane przekształcone) | (niebadane) (dane przekształcone) |
| SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 2.2 | 6 483 070 | 3 473 658 | 6 500 323 | 3 228 079 |
| Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących działalności podstawowej | | (3 792) | 9 722 | 28 021 | 20 936 |
| Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów | 2.4 | (6 079 829) | (3 260 631) | (6 086 651) | (3 056 175) |
| Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży | | 399 449 | 222 749 | 441 693 | 192 840 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 3 064 | 829 | 4 556 | 3 571 |
| Koszty sprzedaży | | (227 564) | (126 945) | (217 257) | (103 228) |
| Koszty ogólnego zarządu | | (68 171) | (34 084) | (63 800) | (39 911) |
| Pozostałe zyski/(straty) netto | | 37 | (72) | 436 445 | 435 649 |
| <i>w tym: Zysk z tytułu okazijnego nabycia Lotos Terminale</i> | | - | - | 434 972 | 434 972 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | (7 919) | (4 469) | (5 077) | (1 388) |
| Zysk/(strata) na działalności operacyjnej | | 98 896 | 58 008 | 596 560 | 487 533 |
| Przychody finansowe | | 21 216 | 15 822 | 3 420 | 2 278 |
| Koszty finansowe | | (44 106) | (22 814) | (30 204) | (24 305) |
| Przychody/(koszty) finansowe netto | 2.5 | (22 890) | (6 992) | (26 784) | (22 027) |
| Zysk/(strata) przed opodatkowaniem | | 76 006 | 51 016 | 569 776 | 465 506 |
| Podatek dochodowy | 2.6 | (20 610) | (12 371) | (31 633) | (9 353) |
| Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy | | 55 396 | 38 645 | 538 143 | 456 153 |
| <i>w tym przypadający na:</i> | | | | | - |
| - Akcjonariuszy Jednostki Dominującej | | 55 747 | 38 528 | 538 105 | 456 275 |
| - Udziały niekontrolujące | | (351) | 117 | 38 | (122) |
| | | | | | - |
| Zysk/(strata) przypadający na 1 akcję przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN) | | 6,80 | 4,70 | 65,64 | 55,66 |
| Rozwodniony zysk/(strata) przypadający na 1 akcję przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN) | | 6,80 | 4,70 | 65,64 | 55,66 |
| Inne całkowite dochody/(straty) | | | | | |
| Inne całkowite dochody/(straty), które mogą zostać przeniesione do sprawozdania z zysków i strat | | (280) | (92) | (104) | (87) |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą | | (280) | (92) | (104) | (87) |
| Inne całkowite dochody/(straty) ogółem | | (280) | (92) | (104) | (87) |
| | | | | | - |
| Całkowite dochody/(straty) ogółem za okres sprawozdawczy | | 55 116 | 38 553 | 538 039 | 456 066 |
| <i>w tym przypadające na:</i> | | | | | - |
| - Akcjonariuszy Jednostki Dominującej | | 55 467 | 38 436 | 538 001 | 456 188 |
| - Udziały niekontrolujące | | (351) | 117 | 38 | (122) |

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | <i>Nota</i> | 01.01.2024 30.06.2024 (niebadane) | 01.01.2023 30.06.2023 (niebadane) (dane przekształcone) |
|---|-------------|--|--|
| <i>w tysiącach złotych</i> | | | |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk/(strata) przed opodatkowaniem | | 76 006 | 569 776 |
| Korekty o pozycje: | | | |
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa do użytkowania aktywów | | 48 845 | 25 864 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | | 17 892 | 9 345 |
| Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych | | (2 653) | 2 943 |
| Strata/(zysk) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | | (37) | (1 473) |
| Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy, netto | | 39 431 | 20 047 |
| Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych | 2.27 | (53 639) | (33 612) |
| Zmiana stanu zapasów | | (459 813) | (159 543) |
| Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami | | 858 | 443 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami | | (58 059) | (33 119) |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych | 2.27 | 219 611 | 32 440 |
| Zmiana stanu rezerw | | (691) | (240) |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych | | 4 127 | (802) |
| Wynik na wycenie instrumentów pochodnych | | (18 305) | (8 826) |
| Zysk z tytułu okazijnego nabycia Lotos Terminale | | - | (434 972) |
| Podatek dochodowy zapłacony | | (16 813) | (37 832) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | (203 240) | (49 561) |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | |
| Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | | 1 664 | 1 758 |
| Odsetki otrzymane | | 3 683 | 3 420 |
| Wpływy z tytułu realizacji instrumentów zabezpieczających stopy procentowe | | 68 | - |
| Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych | | 2 | (78 108) |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | | (24 097) | (126 269) |
| Wpływy z pozostałych aktywów finansowych | | (406) | 44 021 |
| Wydatki na pozostałe aktywa finansowe | | (19 766) | (20) |
| Zaliczki przekazane na poczet nabycia rzeczowych aktywów trwałych | | - | (9 641) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (38 852) | (164 839) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | |
| Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych | | 141 615 | 379 540 |
| Spłata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych | | (118 738) | (13 107) |
| Spłata kredytu bankowego Lotos Terminale w ramach transakcji | | - | (99 771) |
| Dywidendy wypłacone | | - | (112 228) |
| Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | (23 941) | (11 015) |
| Odsetki oraz koszty transakcyjne zapłacone | | (43 445) | (25 648) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | (44 509) | 117 771 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | | (286 601) | (96 629) |
| Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | | (763) | (3 046) |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | | (287 364) | (99 675) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu | | 111 719 | 105 709 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu | | (175 645) | 6 034 |

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| <i>w tysiącach złotych (niebadane)</i> | Kapitał zakładowy | Pozostałe kapitały (w tym akcje własne) | Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | Zyski/(straty) aktuarialne | Wynik z lat ubiegłych | Wynik roku bieżącego | Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej | Udziały niekontrolujące | Kapitał własny razem |
|--|----------------------|--|--|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| Kapitał własny na dzień 01.01.2024 | 8 198 | 312 050 | (1 087) | (999) | 271 548 | 487 238 | 1 076 948 | 924 | 1 077 872 |
| Całkowite dochody za rok obrotowy | - | - | (280) | - | - | 55 747 | 55 467 | (351) | 55 116 |
| - Zysk/(strata) netto za okres | - | - | - | - | - | 55 747 | 55 747 | (351) | 55 396 |
| - Inne całkowite dochody/(straty) za rok obrotowy | - | - | (280) | - | - | - | (280) | - | (280) |
| Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej | - | - | - | - | - | - | - | 199 | 199 |
| Przeniesienie zysku /(straty) | - | - | - | - | 487 238 | (487 238) | - | - | - |
| Kapitał własny na dzień 30.06.2024 | 8 198 | 312 050 | (1 367) | (999) | 758 786 | 55 747 | 1 132 415 | 772 | 1 133 187 |

| <i>w tysiącach złotych (niebadane) (dane przekształcone)</i> | Kapitał zakładowy | Pozostałe kapitały (w tym akcje własne) | Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | Zyski/(straty) aktuarialne | Wynik z lat ubiegłych | Wynik roku bieżącego | Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej | Udziały niekontrolujące | Kapitał własny razem |
|--|------------------------------|--|---|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------------|---------------------------------|
| Kapitał własny na dzień 01.01.2023 | 8 198 | 306 992 | (56) | - | 14 985 | 373 955 | 704 074 | (280) | 703 794 |
| Całkowite dochody za rok obrotowy | - | - | (104) | - | - | 538 105 | 538 001 | 38 | 538 039 |
| - Zysk/(strata) netto za okres | - | - | - | - | - | 538 105 | 538 105 | 38 | 538 143 |
| - Inne całkowite dochody/straty za rok obrotowy | - | - | (104) | - | - | - | (104) | - | (104) |
| Dywidenda | - | - | - | - | - | (112 228) | (112 228) | - | (112 228) |
| Pozostałe | - | (23) | - | - | - | - | (23) | - | (23) |
| Przejęcie jednostek gospodarczych | - | - | - | - | - | - | - | (164) | (164) |
| Przeniesienie zysku | - | 5 058 | - | - | 256 669 | (261 727) | - | - | - |
| Kapitał własny na dzień 30.06.2023 | 8 198 | 312 027 | (160) | - | 271 654 | 538 105 | 1 129 824 | (406) | 1 129 418 |

1. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

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

PODSTAWOWE INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

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

Zakresy podstawowej działalności poszczególnych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej UNIMOT przedstawiono w nocie 1.1.2.

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

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

1.1.2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT

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

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Grupę Kapitałową UNIMOT tworzyły następujące spółki bezpośrednio i pośrednio zależne, objęte konsolidacją pełną:

| Nazwa jednostki | Siedziba | Segment | Zakres podstawowej działalności jednostki | Posiadane udziały i prawa głosu |
|--|------------------------------|--|---|---------------------------------|
| UNIMOT SYSTEM Sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Gaz ziemny | Sprzedaż i dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym | 100,00% |
| BLUE LNG Sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Gaz ziemny | Sprzedaż i dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym | 100,00% |
| UNIMOT PALIWA Sp. z o.o. | Zawadzkie, Polska | Paliwa ciekłe LPG Działalność pozostała | Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych | 100,00% |
| UNIMOT ENERGIA I GAZ Sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Gaz ziemny Energia elektryczna OZE | Obrót energią elektryczną i paliwami gazowymi | 100,00% |
| TRADEA Sp. z o.o. | Częstochowa, Polska | Energia elektryczna | Handel energią elektryczną | 100,00% |
| UNIMOT UKRAINE LLC | Lwów, Ukraina | Paliwa ciekłe | Dystrybucja paliw ciekłych | 100,00% |
| UNIMOT ASIA LLC | Szanghaj, Chiny | Działalność pozostała | Dystrybucja produktów ropopochodnych | 100,00% |
| UNIMOT ENERGY LLC | Kijów, Ukraina | Energia elektryczna | Dystrybucja energii elektrycznej | 100,00% |
| OPERATOR KLASTRA ENERGII Sp. z o.o. | Żywiec, Polska | OZE | Planowanie, wytwarzanie i koordynacja dystrybucji energii, konsulting, działania doradcze | 80,00% |
| UNIMOT CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH Sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Działalność pozostała | Spółka celowa nieprowadząca działalności operacyjnej | 100,00% |
| UNIMOT B1 Sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Działalność pozostała | Spółka celowa nieprowadząca działalności operacyjnej | 100,00% |
| UNIMOT SA (Unimot LTD) | Genewa, Szwajcaria | Paliwa ciekłe | Dystrybucja paliw ciekłych | 100,00% |
| ŻYWIEC OZE-1 Sp. z o.o. | Żywiec, Polska | OZE | Wytwarzanie energii elektrycznej | 100,00% |
| OLAVION Sp. z o.o. | Gdańsk, Polska | Infrastruktura i logistyka | Transport kolejowy i usługi spedycyjne | 90,00% |
| UNIMOT TERMINALE Sp. z o.o. | Czechowice-Dziedzice, Polska | Infrastruktura i logistyka | Magazynowanie i dystrybucja paliw | 100,00% |
| UNIMOT INFRASTRUKTURA Sp. z o.o. | Jasło, Polska | Infrastruktura i logistyka | Magazynowanie i dystrybucja paliw, wynajem i zarządzanie nieruchomościami | 100,00% |
| UNIMOT BITUMEN Sp. z o.o. | Gdańsk, Polska | Bitumen | Produkcja asfaltów | 100,00% |
| RCKOENERGIA Sp. z o.o. | Czechowice-Dziedzice, Polska | Infrastruktura i logistyka | Wytwarzanie, przesył, dystrybucja oraz obrót mediami energetycznymi | 100,00% |
| UNIMOT AVIATION Sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Paliwa ciekłe | Obrót paliwem lotniczym | 75,00% |
| UNIMOT AVIATION SERVICES Sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Paliwa ciekłe | Działalność usługowa wspomagająca transport lotniczy | 75,00% |
| UNIMOT COMMODITIES Sp. z o.o. | Katowice, Polska | Paliwa stałe | Działalność logistyczno-handlowa w branży surowców energetycznych (węgiel) | 80,00% |
| MOT LLC | Kijów, Ukraina | Działalność pozostała | Budowa i użytkowanie obiektów przemysłowych | 100,00% |

Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej w I półroczu 2024 r.:

16 lutego 2024 r., spółka zależna Unimot S.A., Unimot Ukraine LLC, nabyła 100% udziałów w ukraińskiej spółce MOT LLC.

1.1.3. SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki Dominującej był następujący:

Skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego:

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego:

- Andreas Golombek - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Czesław Władysław Sadkowski - Członek Rady Nadzorczej
- Lidia Banach-Hoheker - Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Cieślak - Członek Rady Nadzorczej
- Yiannis Petrallis - Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Prusakiewicz - Członek Rady Nadzorczej
- Magdalena Katarzyna Sikorska - Członek Rady Nadzorczej

1.2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 r., które zostało opublikowane w dniu 23 kwietnia 2024 r.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej UNIMOT („Grupa”, „Grupa UNIMOT”, „GK”) na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 r., wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 i 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r. oraz 30 czerwca 2023 r.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe było przedmiotem przeglądu przez biegłego rewidenta.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy UNIMOT zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą oraz spółki Grupy UNIMOT w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuowania działalności.

1.3. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przez Grupę UNIMOT zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.

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

Zastosowane nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2024 r. i później:

- Zmiany do MSR 1: *Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające kowenanty*
- Zmiany do MSSF 16 Leasing: *Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego*
- Zmiany do MSR 7: *Sprawozdanie z przepływów pieniężnych* i MSSF 7: *Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców*

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 r., nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie:

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

- MSSF 14 *Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 r.) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 r. lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 r.) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;
- Zmiany do MSR 21: *Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak możliwości wymiany walut* (opublikowano dnia 15 sierpnia 2023 r.) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 r. lub później;
- MSSF 18: *Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych* (opublikowano dnia 9 kwietnia 2024 r.) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 r. lub później;
- MSSF 19 *Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: Ujawnianie informacji* (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: Zmiany dotyczące klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 r. lub później),

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd nie zakończył jeszcze prac nad oceną wpływu wprowadzenia pozostałych standardów oraz interpretacji na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

1.4. PRZEKSZTAŁCENIE DANYCH PORÓWNAWCZYCH

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2023 r. Grupa prezentowała ustalone prowizorycznie rozliczenie transakcji nabycia Lotos Terminale S.A. oraz Olavion Sp. z o.o., natomiast w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2023 rok Grupa zaprezentowała ostateczne rozliczenie transakcji. W wyniku ustalenia finalnych wartości godziwych cen przejęcia oraz nabytych aktywów i przejętych zobowiązań na dzień przejęcia dla powyższych transakcji, Grupa dokonała przekształcenia danych porównawczych prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym. Korekty danych porównawczych wynikających z zakończenia księgowego rozliczenia przejęć zostały przedstawione w tabelach.

| <i>w tysiącach złotych</i> | 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30.06.2023 (niebadane dane opublikowane) | Korekty danych porównawczych wynikających z zakończenia księgowego rozliczenia przejęć | 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30.06.2023 (niebadane dane przekształcone) |
|---|---|---|---|
| SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 6 500 323 | - | 6 500 323 |
| Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących działalności podstawowej | 28 021 | - | 28 021 |
| Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów | (6 077 742) | (8 909) | (6 086 651) |
| Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży | 450 602 | (8 909) | 441 693 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 4 556 | - | 4 556 |
| Koszty sprzedaży | (215 283) | (1 974) | (217 257) |
| Koszty ogólnego zarządu | (63 403) | (397) | (63 800) |
| Pozostałe zyski/(straty) netto | 1 473 | 434 972 | 436 445 |
| <i>w tym: Zysk z tytułu okazyjnego nabycia Lotos Terminale</i> | - | 434 972 | 434 972 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (5 077) | - | (5 077) |
| Zysk/(strata) na działalności operacyjnej | 172 868 | 423 692 | 596 560 |
| Przychody finansowe | 3 420 | - | 3 420 |
| Koszty finansowe | (28 588) | (1 616) | (30 204) |
| Przychody/(koszty) finansowe netto | (25 168) | (1 616) | (26 784) |
| Zysk/(strata) przed opodatkowaniem | 147 700 | 422 076 | 569 776 |
| Podatek dochodowy | (33 800) | 2 167 | (31 633) |
| Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy | 113 900 | 424 243 | 538 143 |
| <i>w tym przypadający na:</i> | | | |
| - Akcjonariuszy Jednostki Dominującej | 113 862 | 424 243 | 538 105 |
| - Udziały niekontrolujące | 38 | - | 38 |
| Zysk/(strata) przypadający na 1 akcję przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN) | 13,89 | 51,75 | 65,64 |
| Rozwodniony zysk/(strata) przypadający na 1 akcję przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN) | 13,89 | 51,75 | 65,64 |
| Inne całkowite dochody/(straty) | | | |
| Inne całkowite dochody/(straty), które mogą zostać przeniesione do sprawozdania z zysków i strat | (104) | - | (104) |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą | (104) | - | (104) |
| Inne całkowite dochody/(straty) ogółem | (104) | - | (104) |
| Całkowite dochody/(straty) ogółem za okres sprawozdawczy | | | |
| Całkowite dochody/(straty) ogółem za okres sprawozdawczy | 113 796 | 424 243 | 538 039 |
| <i>w tym przypadające na:</i> | | | |
| - Akcjonariuszy Jednostki Dominującej | 113 758 | 424 243 | 538 001 |
| - Udziały niekontrolujące | 38 | - | 38 |

W stosunku do danych prezentowanych w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2023 r., w wyniku zakończenia procesów rozliczenia nabycia akcji Lotos Terminale i udziałów Olavion Sp. z o.o. zmianie uległy następujące pozycje przychodów i kosztów:

- Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, których wartość za I półrocze 2023 r. wzrosła do 6 086 651 tys. złotych, w wyniku naliczenia amortyzacji rozpoznanej wartości niematerialnej - korzystnego

kontraktu na dostawę bitumenu (7 969 tys. złotych) oraz w wyniku naliczenia amortyzacji przeszacowanych do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych Grupy Unimot Terminale (940 tys. złotych)

- Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, które wzrosły odpowiednio do kwot: 217 257 tys. złotych oraz 63 800 tys. złotych w wyniku naliczenia amortyzacji przeszacowanych do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych Grupy Unimot Terminale (1 268 tys. złotych) oraz w wyniku naliczenia amortyzacji rozpoznanych wartości niematerialnych Olavion (1 103 tys. złotych).
- Pozostałe zyski/(straty) netto, które wzrosły do kwoty 436 445 tys. złotych, z uwagi na wykazanie w tej linii Zysku z tytułu okazijnego nabycia Lotos Terminale, który wyniósł 434 972 tys. złotych, stanowiącego różnicę pomiędzy finalnie ustaloną wartością godziwą nabytych aktywów netto w kwocie: 825 087 tys. złotych, a wartością godziwą przekazanej zapłaty w kwocie: 390 115 tys. złotych.
- Koszty finansowe, których wartość wzrosła do kwoty 30 204 tys. złotych, w wyniku wykazania w tej linii wyceny do wartości godziwej zobowiązania finansowego z tytułu płatności warunkowej za akcje Lotos Terminale w kwocie 1 616 tys. złotych.
- W efekcie powyższych korekt, zmianie uległa również wartość podatku dochodowego, który po przekształceniu danych wyniósł: 31 633 tys. złotych.

| <i>w tysiącach złotych</i> | 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30.06.2023 | Korekty danych porównawczych wynikających z zakończenia księgowego rozliczenia przejęć | 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30.06.2023 |
|---|---|---|---|
| | (niebadane dane opublikowane) | | (niebadane dane przekształcone) |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk/(strata) przed opodatkowaniem | 147 700 | 422 076 | 569 776 |
| Korekty o pozycje: | | | |
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa do użytkowania aktywów | 23 556 | 2 308 | 25 864 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 374 | 8 971 | 9 345 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych | 30 824 | 1 616 | 32 440 |
| Zysk z tytułu okazijnego nabycia Lotos Terminale | - | (434 972) | (434 972) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (49 561) | - | (49 561) |

2. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Zarząd Jednostki Dominującej wyodrębnia następujące segmenty operacyjne:

- **Paliwa ciekłe** - obejmuje hurtową i detaliczną sprzedaż oleju napędowego, opałowego, benzyn, biopaliw, paliwa żeglugowego i paliwa lotniczego prowadzoną przez Spółki w Grupie.
- **LPG** - obejmuje hurtową i detaliczną sprzedaż gazu płynnego (LPG) prowadzoną przez Spółki w Grupie.
- **Gaz ziemny** - obejmuje dystrybucję paliw gazowych w systemie sieciowym oraz obrót hurtowy gazem ziemnym za pośrednictwem Towarowej Giełdy Energii prowadzoną przez Spółki w Grupie.
- **Energia elektryczna** - obejmuje obrót i dystrybucję energii elektrycznej przez Spółki w Grupie.
- **Odnawialne źródła energii** – działalność Spółek w Grupie związana z fotowoltaiką w obszarze farm fotowoltaicznych oraz sprzedaży i montażu instalacji fotowoltaicznych.
- **Stacje Paliw** - działalność związana z handlem detalicznym paliwami w ramach stacji AVIA.
- **Bitumen** - działalność związana z produkcją i handlem produktami asfaltowymi.
- **Paliwa stałe** – działalność związana z obrotem paliwami stałymi, w tym węglem.
- **Infrastruktura i logistyka** - działalności związanej z transportem kolejowym, usługami spedycyjnymi oraz magazynowaniem paliw.
- **Działalność pozostała** – obejmuje działalność spółek Grupy, które nie wchodzą w zakresy działalności segmentów wymienionych wyżej, m.in: obrót pozostałymi towarami, pozostałe usługi, zarządzanie i administracja (usługi centralne).

Począwszy od sprawozdania za I kwartał 2024 r., dokonano zmiany nazwy segmentu obrotu ON i biopaliwami, tj. 'Paliwa (ON i biopaliwa)' na 'Paliwa ciekłe', aby lepiej odzwierciedlać zakres realizowanej działalności prezentowanej w tym segmencie, która skupia się na obrocie olejem napędowym, biopaliwami, benzynami, paliwem żeglugowym i lotniczym, a także olejem opałowym. Poza wyżej wymienioną zmianą, identyfikacja i nazewnictwo segmentów sprawozdawczych są spójne z ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

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

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

2.1.1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY OPERACYJNE

Dane w tys. PLN

| za okres 01.01.2024- 30.06.2024 | Paliwa ciekłe | LPG | Gaz ziemny | Energia elektryczna | Odnawialne źródła energii | Stacje Paliw | Bitumen | Infrastruktura i Logistyka | Paliwa stałe | Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne) | Eliminacje | Razem |
|---|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|---|------------------|--------------------|
| Przychody ze sprzedaży do odbiorców zewnętrznych | 4 357 925 | 402 018 | 296 393 | 192 836 | 10 161 | 390 020 | 628 689 | 132 179 | 61 726 | 11 126 | - | 6 483 070 |
| Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych | (9 155) | - | 836 | - | - | - | 4 527 | - | - | - | - | (3 792) |
| Sprzedaż pomiędzy segmentami | 310 649 | - | 4 194 | 1 725 | - | - | - | 44 351 | - | - | (360 919) | - |
| Przychody ogółem | 4 659 419 | 402 018 | 301 423 | 194 561 | 10 161 | 390 020 | 633 215 | 176 530 | 61 726 | 11 126 | (360 919) | 6 479 278 |
| Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, ogółem | (4 539 410) | (360 689) | (269 693) | (178 656) | (13 363) | (356 789) | (516 558) | (142 672) | (55 638) | (7 281) | 360 919 | (6 079 829) |
| Wynik segmentu | 120 009 | 41 329 | 31 729 | 15 904 | (3 202) | 33 231 | 116 657 | 33 857 | 6 088 | 3 846 | - | 399 449 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 670 | - | 165 | 136 | 1 | - | 233 | 210 | 25 | 1 625 | - | 3 064 |
| Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu | (110 412) | (32 343) | (13 018) | (5 517) | (1 292) | (37 011) | (50 044) | (16 300) | (6 842) | (22 956) | - | (295 735) |
| Pozostałe zyski/(straty) netto | 13 | 438 | (2 214) | 15 | 3 185 | 344 | 1 | (604) | 1 | (1 142) | - | 37 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (1 552) | (498) | (652) | (285) | (10) | (1 133) | (61) | (486) | (32) | (3 210) | - | (7 919) |
| Wynik na działalności operacyjnej | 8 729 | 8 925 | 16 010 | 10 253 | (1 318) | (4 569) | 66 787 | 16 678 | (761) | (21 838) | - | 98 896 |
| Przychody finansowe | | | | | | | | | | | | 21 216 |
| Koszty finansowe | | | | | | | | | | | | (44 106) |
| Podatek dochodowy | | | | | | | | | | | | (20 610) |
| Zysk / strata za okres | | | | | | | | | | | | 55 396 |

| za okres 01.01.2024- 30.06.2024 | Paliwa ciekłe | LPG | Gaz ziemny | Energia elektryczna | Odnawialne źródła energii | Stacje Paliw | Bitumen | Infrastruktura i Logistyka | Paliwa stałe | Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne) | Eliminacje | Razem |
|--|------------------|----------------|----------------|------------------------|---------------------------------|-----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|---|------------|-----------------|
| Główne pozycje niepieniężne: | (3 587) | (2 621) | (3 408) | (1 206) | (431) | (7 805) | 22 875 | (21 466) | 251 | (1 847) | - | (19 245) |
| Amortyzacja | (7 139) | (2 621) | (685) | (66) | (431) | (7 805) | (20 860) | (25 078) | (205) | (1 847) | - | (66 737) |
| Wycena bilansowa zapasów do wartości godziwej | 25 264 | - | 3 923 | - | - | - | - | - | - | - | - | 29 187 |
| Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej | (21 712) | - | (6 646) | (1 140) | - | - | 43 735 | 3 612 | 456 | - | - | 18 305 |
| Nakłady inwestycyjne | (1) | (30) | (444) | (804) | (122) | (10 782) | (4 058) | (7 466) | (90) | (300) | - | (24 097) |

| za okres 01.04.2024- 30.06.2024 | Paliwa ciekłe | LPG | Gaz ziemny | Energia elektryczna | Odnawialne źródła energii | Stacje Paliw | Bitumen | Infrastruktura i Logistyka | Paliwa stałe | Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne) | Eliminacje | Razem |
|---|--------------------|------------------|-----------------|------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|---|------------------|--------------------|
| Przychody ze sprzedaży do odbiorców zewnętrznych | 2 267 066 | 185 651 | 97 563 | 112 106 | 3 958 | 204 961 | 495 564 | 66 332 | 35 556 | 4 902 | - | 3 473 658 |
| Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych | 4 798 | - | 731 | - | - | - | 4 193 | - | - | - | - | 9 722 |
| Sprzedaż pomiędzy segmentami | 160 526 | - | 4 194 | 1 725 | - | - | - | 25 529 | - | - | (191 974) | - |
| Przychody ogółem | 2 432 390 | 185 651 | 102 488 | 113 831 | 3 958 | 204 961 | 499 756 | 91 861 | 35 556 | 4 902 | (191 974) | 3 483 380 |
| Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, ogółem | (2 369 184) | (163 537) | (87 301) | (107 779) | (7 397) | (186 477) | (421 695) | (73 098) | (30 988) | (5 149) | 191 974 | (3 260 631) |
| Wynik segmentu | 63 206 | 22 114 | 15 187 | 6 052 | (3 440) | 18 484 | 78 061 | 18 763 | 4 568 | (247) | - | 222 749 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 84 | - | 19 | 119 | 1 | - | 28 | 29 | 13 | 537 | - | 829 |
| Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu | (56 436) | (16 494) | (8 452) | (2 653) | (520) | (19 101) | (32 045) | (8 658) | (3 579) | (13 091) | - | (161 029) |
| Pozostałe zyski/(straty) netto | 1 122 | (1 330) | (2 087) | - | 2 762 | 262 | 1 | (605) | (12) | (184) | - | (72) |
| Pozostałe koszty operacyjne | (1 189) | (1) | (10) | (124) | - | (1 053) | (39) | (181) | - | (1 872) | - | (4 469) |
| Wynik na działalności operacyjnej | 6 787 | 4 288 | 4 658 | 3 393 | (1 197) | (1 409) | 46 007 | 9 347 | 990 | (14 856) | - | 58 008 |
| Przychody finansowe | | | | | | | | | | | | 15 822 |
| Koszty finansowe | | | | | | | | | | | | (22 814) |
| Podatek dochodowy | | | | | | | | | | | | (12 371) |
| Zysk / strata za okres | | | | | | | | | | | | 38 645 |

| za okres 01.04.2024- 30.06.2024 | Paliwa ciekłe | LPG | Gaz ziemny | Energia elektryczna | Odnawialne źródła energii | Stacje Paliw | Bitumen | Infrastruktura i Logistyka | Paliwa stałe | Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne) | Eliminacje | Razem |
|--|------------------|----------------|----------------|------------------------|---------------------------------|-----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|---|------------|-----------------|
| Główne pozycje niepieniężne: | (10 540) | (1 368) | (1 021) | (920) | (214) | (4 092) | (484) | (11 940) | 321 | (956) | - | (31 214) |
| Amortyzacja | (3 787) | (1 368) | (343) | (36) | (214) | (4 092) | (10 526) | (12 645) | (135) | (956) | - | (34 102) |
| Wycena bilansowa zapasów do wartości godziwej | 10 063 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 063 |
| Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej | (16 816) | - | (678) | (884) | - | - | 10 042 | 705 | 456 | - | - | (7 175) |
| Nakłady inwestycyjne | (1) | (5) | (131) | (411) | (56) | (8 403) | (2 767) | (6 951) | (90) | (33) | - | (18 848) |

| za okres 01.01.2023 - 30.06.2023 (dane przekształcone) | Paliwa ciekłe | LPG | Gaz ziemny | Energia elektryczna | Odnawialne źródła energii | Stacje Paliw | Bitumen | Infrastruktura i Logistyka | Paliwa stałe | Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne) | Eliminacje | Razem |
|---|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|---|------------------|--------------------|
| Przychody ze sprzedaży do odbiorców zewnętrznych | 4 798 851 | 504 183 | 183 448 | 211 825 | 9 714 | 286 179 | 416 942 | 71 440 | 8 204 | 9 537 | - | 6 500 323 |
| Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem | 17 165 | - | 10 856 | - | - | - | - | - | - | - | - | 28 021 |
| Sprzedaż pomiędzy segmentami | 266 819 | - | - | - | - | - | - | 17 489 | - | - | (284 308) | - |
| Przychody ogółem | 5 082 835 | 504 183 | 194 304 | 211 825 | 9 714 | 286 179 | 416 942 | 88 929 | 8 204 | 9 537 | (284 308) | 6 528 344 |
| Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów, ogółem | (4 834 836) | (442 346) | (171 570) | (192 422) | (9 528) | (265 544) | (368 783) | (78 290) | (6 850) | (790) | 284 308 | (6 086 651) |
| Wynik segmentu | 247 999 | 61 838 | 22 734 | 19 403 | 186 | 20 635 | 48 159 | 10 639 | 1 354 | 8 747 | - | 441 693 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 757 | 955 | 819 | 88 | 1 | 80 | 1 265 | 403 | - | 188 | - | 4 556 |
| Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu | (102 469) | (33 584) | (10 200) | (9 252) | (1 948) | (26 219) | (31 309) | (10 347) | (793) | (54 936) | - | (281 057) |
| Pozostałe zyski/(straty) netto | 619 | (427) | 15 | - | 3 | 164 | 209 952 | 225 021 | 1 | 1 097 | - | 436 445 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (7) | (159) | (130) | (91) | - | (679) | (814) | (124) | - | (3 073) | - | (5 077) |
| Wynik na działalności operacyjnej | 146 899 | 28 623 | 13 238 | 10 148 | (1 758) | (6 019) | 227 253 | 225 592 | 562 | (47 978) | - | 596 560 |
| Przychody finansowe | | | | | | | | | | | | 3 420 |
| Koszty finansowe | | | | | | | | | | | | (30 204) |
| Podatek dochodowy | | | | | | | | | | | | (31 633) |
| Zysk / strata za okres | | | | | | | | | | | | 538 143 |

| za okres 01.01.2023 - 30.06.2023 (dane przekształcone) | Paliwa ciekłe | LPG | Gaz ziemny | Energia elektryczna | Odnawialne źródła energii | Stacje Paliw | Bitumen | Infrastruktura i Logistyka | Paliwa stałe | Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne) | Eliminacje | Razem |
|--|------------------|----------------|--------------|------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|---|------------|-----------------|
| Główne pozycje niepieniężne | (22 273) | (1 284) | 6 736 | (4 026) | (215) | (5 536) | (12 024) | (10 206) | (33) | (6 816) | - | (55 676) |
| Amortyzacja | (3 173) | (1 284) | (672) | (45) | (215) | (5 536) | (12 411) | (10 206) | (33) | (1 635) | - | (35 210) |
| Wycena bilansowa zapasów do wartości godziwej | (24 136) | - | (5 157) | - | - | - | - | - | - | - | - | (29 293) |
| Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej | 5 036 | - | 12 565 | (3 981) | - | - | 387 | - | - | (5 181) | - | 8 826 |

| za okres 01.04.2023 - 30.06.2023 (dane przekształcone) | Paliwa ciekłe | LPG | Gaz ziemny | Energia elektryczna | Odnawialne źródła energii | Stacje Paliw | Bitumen | Infrastruktura i Logistyka | Paliwa stałe | Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne) | Eliminacje | Razem |
|---|--------------------|------------------|-----------------|------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|---|------------------|--------------------|
| Przychody ze sprzedaży do odbiorców zewnętrznych | 2 223 796 | 205 722 | 54 886 | 117 053 | 6 161 | 152 165 | 399 605 | 64 305 | 2 762 | 1 623 | - | 3 228 079 |
| Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem | 14 909 | - | 6 027 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20 936 |
| Sprzedaż pomiędzy segmentami | 154 933 | - | - | - | - | - | - | 13 708 | - | - | (168 641) | - |
| Przychody ogółem | 2 393 638 | 205 722 | 60 913 | 117 053 | 6 161 | 152 165 | 399 605 | 78 013 | 2 762 | 1 623 | (168 641) | 3 249 015 |
| Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów, ogółem | (2 316 452) | (177 651) | (46 909) | (110 708) | (5 854) | (139 674) | (354 483) | (70 229) | (2 192) | (664) | 168 641 | (3 056 175) |
| Wynik segmentu | 77 186 | 28 072 | 14 004 | 6 345 | 307 | 12 491 | 45 122 | 7 784 | 570 | 959 | - | 192 840 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 112 | 899 | 796 | (86) | - | 1 | 1 265 | 396 | - | 188 | - | 3 571 |
| Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu | (26 963) | (18 091) | (6 386) | (4 213) | (1 273) | (14 081) | (28 542) | (9 638) | (490) | (33 463) | - | (143 139) |
| Pozostałe zyski/(straty) netto | 148 | (481) | (7) | - | 3 | 115 | 209 952 | 225 021 | - | 899 | - | 435 649 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (3) | (33) | (27) | (84) | - | (261) | (814) | (124) | - | (42) | - | (1 388) |
| Wynik na działalności operacyjnej | 50 481 | 10 365 | 8 380 | 1 962 | (963) | (1 735) | 226 983 | 223 439 | 80 | (31 459) | - | 487 533 |
| Przychody finansowe | | | | | | | | | | | | 2 278 |
| Koszty finansowe | | | | | | | | | | | | (24 305) |
| Podatek dochodowy | | | | | | | | | | | | (9 353) |
| Zysk / strata za okres | | | | | | | | | | | | 456 153 |

| za okres 01.04.2023 - 30.06.2023 (dane przekształcone) | Paliwa ciekłe | LPG | Gaz ziemny | Energia elektryczna | Odnawialne źródła energii | Stacje Paliw | Bitumen | Infrastruktura i Logistyka | Paliwa stałe | Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne) | Eliminacje | Razem |
|--|------------------|----------------|--------------|------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|---|------------|-----------------|
| Główne pozycje niepieniężne | (5 321) | (1 162) | 4 603 | (3 616) | (109) | (2 897) | (12 396) | (9 872) | (16) | (5 994) | - | (36 779) |
| Amortyzacja | (2 017) | (1 162) | (336) | (22) | (109) | (2 897) | (12 395) | (9 872) | (16) | (814) | - | (29 640) |
| Wycena bilansowa zapasów do wartości godziwej | (4 351) | - | (2 131) | - | - | - | - | - | - | - | - | (6 482) |
| Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej | 1 047 | - | 7 070 | (3 594) | - | - | - | - | - | (5 181) | - | (658) |

2.1.2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA SEGMENTY OPERACYJNE

Kwoty łącznych aktywów są wycenione w sposób spójny ze sposobem zastosowanym w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Aktywa te są alokowane zgodnie z przedmiotem działalności segmentu. Aktywa Grupy znajdują się głównie na terenie Polski. Poniżej przedstawione jest uzgodnienie aktywów segmentów z aktywami ogółem Grupy.

| <i>w tysiącach złotych</i> | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Paliwa ciekłe | 1 343 853 | 934 902 |
| LPG | 77 736 | 120 312 |
| Gaz ziemny | 75 088 | 141 875 |
| Energia elektryczna | 163 549 | 186 152 |
| Odnawialne źródła energii | 29 648 | 33 529 |
| Stacje Paliw | 268 414 | 224 456 |
| Bitumen | 757 026 | 610 220 |
| Infrastruktura i Logistyka | 714 136 | 728 815 |
| Paliwa stałe | 40 689 | 46 287 |
| Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne) | 65 491 | 60 366 |
| Razem aktywa segmentów | 3 535 630 | 3 086 914 |
| Pozycje nieprzypisane | 68 717 | 50 319 |
| Razem aktywa Grupy | 3 604 347 | 3 137 233 |

2.1.3. INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH SPRZEDAŻY

| <i>w tysiącach złotych</i> | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.04.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 | 01.04.2023 30.06.2023 |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Polska | 5 472 581 | 2 955 951 | 5 276 638 | 2 578 262 |
| Ukraina | 371 963 | 177 350 | 505 427 | 288 625 |
| Zjednoczone Emiraty Arabskie | 215 424 | 88 845 | - | - |
| Belgia | 94 054 | 53 077 | 129 046 | 40 972 |
| Estonia | 92 239 | 71 914 | 867 | 867 |
| Holandia | 61 950 | 46 891 | 45 869 | 6 780 |
| Cypr | 34 849 | 366 | 53 650 | 45 636 |
| Rumunia | 34 174 | 28 426 | 11 583 | 11 389 |
| Czechy | 22 422 | 14 378 | 232 128 | 102 618 |
| Niemcy | 18 277 | 9 006 | 18 147 | 16 708 |
| Litwa | 17 683 | 14 095 | 16 813 | 16 813 |
| Słowacja | 13 519 | 11 562 | 21 894 | 9 500 |
| Bułgaria | 10 837 | 325 | 41 955 | 16 030 |
| Szwajcaria | 7 122 | 423 | 144 803 | 86 504 |
| Szwecja | 6 977 | 6 823 | 7 980 | 7 980 |
| Węgry | 3 929 | 3 177 | 1 207 | 1 095 |
| Kazachstan | 385 | 190 | 735 | - |
| Łotwa | 340 | 110 | 1 559 | 1 515 |
| Mołdawia | 277 | 277 | - | - |
| Tajwan | 147 | 147 | 190 | - |
| Serbia | 68 | - | - | - |
| Chiny | 27 | 27 | 525 | 466 |
| Francja | 19 | 5 | 54 | 54 |
| Irlandia | 17 | 17 | - | - |
| Dania | - | - | 14 985 | 14 985 |
| Turcja | - | - | 1 591 | 1 591 |
| Luksemburg | - | - | 467 | 467 |
| Austria | - | - | 231 | 158 |
| Razem | 6 479 278 | 3 483 380 | 6 528 344 | 3 249 015 |

Główni klienci

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz w okresie porównawczym żaden z odbiorców Grupy nie przekroczył 10% przychodów.

2.2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

| <i>w tysiącach złotych</i> | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.04.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 (dane przekształcone) | 01.04.2023 30.06.2023 (dane przekształcone) |
|---|----------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym 'take or pay' | 443 685 | 277 611 | 233 510 | 216 865 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 6 039 385 | 3 196 047 | 6 266 813 | 3 011 214 |
| Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących działalności podstawowej | (3 792) | 9 722 | 28 021 | 20 936 |
| Razem przychody ze sprzedaży | 6 479 278 | 3 483 380 | 6 528 344 | 3 249 015 |

2.3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

| <i>w tysiącach złotych</i> | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.04.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 (dane przekształcone) | 01.04.2023 30.06.2023 (dane przekształcone) |
|---|----------------------------------|----------------------------------|--|--|
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | (45 107) | (22 689) | (27 160) | (24 392) |
| Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów | (21 630) | (11 413) | (8 050) | (5 248) |
| Zużycie materiałów i energii | (209 563) | (174 369) | (148 978) | (144 116) |
| Usługi obce | (268 300) | (145 322) | (240 266) | (140 755) |
| Podatki i opłaty | (20 185) | (4 336) | (9 011) | (3 610) |
| Wynagrodzenia | (80 477) | (45 299) | (56 870) | (30 484) |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | (17 901) | (8 013) | (8 321) | (6 433) |
| Pozostałe koszty rodzajowe | (10 048) | (3 401) | (12 797) | (7 830) |
| Koszty według rodzaju razem | (673 211) | (414 842) | (511 453) | (362 868) |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów | (5 730 324) | (3 018 859) | (5 859 164) | (2 840 136) |
| Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów | 27 719 | 11 789 | 3 025 | 3 925 |
| Pozostałe | 252 | 252 | (116) | (235) |
| Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu razem | (6 375 564) | (3 421 660) | (6 367 708) | (3 199 314) |

2.4. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

| <i>w tysiącach złotych</i> | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.04.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 (dane przekształcone) | 01.04.2023 30.06.2023 (dane przekształcone) |
|--|----------------------------------|----------------------------------|--|--|
| Koszty sprzedanych towarów i materiałów | (5 749 874) | (3 011 570) | (5 853 761) | (2 846 130) |
| Wycena zapasów do wartości godziwej | 29 187 | 10 063 | (29 293) | (6 482) |
| Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotyczących działalności podstawowej do wartości godziwej | 14 693 | (7 880) | 14 007 | 4 523 |
| Zrealizowane różnice kursowe od zadłużenia finansującego zakup zapasu | 944 | 960 | 24 956 | 22 392 |
| Wycena bilansowa zadłużenia finansującego zakup zapasu | (3 242) | (1 125) | 1 604 | (4 195) |
| Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków handlowych | (23 890) | (7 142) | (7 321) | (5 063) |
| Wycena bilansowa rozrachunków handlowych | 1 858 | (2 165) | (9 356) | (5 181) |
| Koszty sprzedanych towarów i materiałów razem | (5 730 324) | (3 018 859) | (5 859 164) | (2 840 136) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług | (349 505) | (241 772) | (227 487) | (216 039) |
| Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów | (6 079 829) | (3 260 631) | (6 086 651) | (3 056 175) |

2.5. PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE

| <i>w tysiącach złotych</i> | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.04.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 (dane przekształcone) | 01.04.2023 30.06.2023 (dane przekształcone) |
|--|----------------------------------|----------------------------------|--|--|
| Przychody finansowe | | | | |
| Odsetki od aktywów finansowych | 3 683 | 1 473 | 3 145 | 2 003 |
| Przychody z tytułu realizacji instrumentów finansowych zabezpieczających stopy procentowe kredytów | 68 | 28 | 275 | 275 |
| Wycena instrumentów finansowych zabezpieczających stopy procentowe kredytów | 3 612 | 705 | - | - |
| Zysk netto z tytułu różnic kursowych | 2 680 | 2 443 | - | - |
| Wycena zobowiązań finansowych z tytułu płatności warunkowych | 11 164 | 11 164 | - | - |
| Pozostałe | 9 | 9 | - | - |
| Przychody finansowe, razem | 21 216 | 15 822 | 3 420 | 2 278 |
| Koszty finansowe | | | | |
| Odsetki i koszty transakcyjne | (34 796) | (19 815) | (18 939) | (14 891) |
| Odsetki leasingowe | (8 318) | (4 489) | (4 529) | (2 678) |
| Dyskonto rezerw i zobowiązań długoterminowych | (644) | (260) | (1 615) | (1 615) |
| Strata netto z tytułu różnic kursowych | (27) | 510 | - | - |
| Wycena instrumentów finansowych zabezpieczających stopy procentowe kredytów | - | - | (5 121) | (5 121) |
| Wycena zobowiązań finansowych z tytułu płatności warunkowych | (321) | 1 240 | - | - |
| Koszty finansowe, razem | (44 106) | (22 814) | (30 204) | (24 305) |
| Przychody/koszty finansowe netto | (22 890) | (6 992) | (26 784) | (22 027) |

2.6. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów

| <i>w tysiącach złotych</i> | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.04.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 (dane przekształcone) | 01.04.2023 30.06.2023 (dane przekształcone) |
|---|----------------------------------|----------------------------------|--|--|
| Podatek dochodowy ujęty w wyniku netto | | | | |
| Podatek dochodowy za rok bieżący | (15 377) | (9 187) | (33 008) | (5 054) |
| Podatek odroczony | (5 233) | (3 184) | 1 375 | (4 299) |
| Razem podatek dochodowy ujęty w wyniku netto | (20 610) | (12 371) | (31 633) | (9 353) |

2.7. EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA

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

| <i>w tysiącach złotych</i> | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.04.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 (dane przekształcone) | 01.04.2023 30.06.2023 (dane przekształcone) |
|---|----------------------------------|----------------------------------|--|--|
| Zysk/(strata) przed opodatkowaniem | 76 006 | 51 016 | 569 776 | 465 506 |
| Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową | (14 441) | (9 693) | (108 257) | (88 446) |
| Efekty podatkowe następujących tytułów: | | | | |
| Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | (6 943) | (3 800) | (4 238) | (2 797) |
| Przychody trwale niepodlegające opodatkowaniu | 1 970 | 1 911 | 499 | 487 |
| Wykorzystanie strat podatkowych, od których nie rozpoznawano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 100 | - | - | - |
| Straty podatkowe i różnice przejściowe, od których nie rozpoznano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | (383) | 98 | (1 204) | (632) |
| Wpływ różnic w opodatkowaniu w spółkach zagranicznych | (163) | (7) | (100) | (100) |
| Korekta podatku za lata poprzednie | 119 | 19 | (262) | 206 |
| Korekta konsolidacyjna dotycząca rozliczenia nabycia udziałów (ujęcie kosztów wynagrodzeń kadry menedżerskiej) | (601) | (269) | (432) | (432) |
| Zysk z tytułu okazynego nabycia Lotos Terminale | - | - | 82 645 | 82 645 |
| Niewykorzystanie i spisanie strat podatkowych, uwzględnionych w kalkulacji odroczonego podatku dochodowego w latach ubiegłych | (7) | (7) | - | - |
| Pozostałe korekty i tytuły | (261) | (623) | (283) | (283) |
| (Obciążenie)/uznanie zysku/(straty) netto z tytułu podatku dochodowego | (20 610) | (12 371) | (31 633) | (9 353) |
| Efektywna stopa podatkowa | 27% | 24% | 6% | 2% |

Istotna kwota w ramach linii: Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów oraz wzrost w stosunku do okresu porównawczego, wynika głównie z kosztów niepodatkowych dotyczących finansowania dłużnego pod nabycie akcji Lotos Terminale ponoszonych przez Grupę, które są wyłączone z kosztów uzyskania przychodów na mocy art. 16 ust. 1 pkt 13e Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

2.8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe według grup

| <i>w tysiącach złotych</i> | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów | 165 475 | 166 658 |
| Budynki i budowle | 287 882 | 293 572 |
| Maszyny i urządzenia | 116 011 | 121 972 |
| Środki transportu | 150 619 | 155 852 |
| Pozostałe aktywa trwałe | 16 733 | 11 359 |
| Środki trwałe w budowie | 59 931 | 42 571 |
| Razem | 796 651 | 791 984 |

Grupa na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała zysk netto w wysokości 37 tys. złotych (za 6 miesięcy 2024 r.). W okresie porównawczym Grupa na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała zysk netto w wysokości 1 473 tys. złotych (za 6 miesięcy 2023 r.)

Grupa w okresie 6 miesięcy 2024 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 24 097 tys. złotych głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, modernizację zakładów produkcyjnych segmentu Bitumen oraz modernizację i rozbudowy terminali paliw i towarzyszących instalacji.

Grupa w okresie 6 miesięcy 2023 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 126 269 tys. złotych głównie na zakup cystern kolejowych przeznaczonych do przewozu benzyn lub oleju napędowego (przez spółkę Unimot Paliwa).

W okresie 6 miesięcy 2024 r. Grupa nie zawiązywała, ani nie rozwiązywała odpisów z tytułu utraty wartości w rzeczowych aktywów trwałych. W okresie porównawczym Grupa dokonała odpisu z tytułu utraty wartości w rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 76 tys. złotych.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. prezentowana w sprawozdaniu finansowym wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych po rozliczeniu prowizorycznym transakcji nabycia Lotos Terminale wynosiła: 420 836 tys. złotych.

2.9. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

Prawo do użytkowania aktywów według grup

| <i>w tysiącach złotych</i> | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów | 23 315 | 23 492 |
| Budynki i budowle | 156 690 | 133 055 |
| Środki transportu | 76 312 | 76 795 |
| Urządzenia techniczne | 5 148 | 383 |
| Razem | 261 465 | 233 725 |

Grupa w okresie 6 miesięcy 2024 r. zawarła nowe umowy leasingowe skutkujące rozpoznanieniem aktywa z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 52 936 tys. złotych.

Grupa w okresie 6 miesięcy 2023 r. zawarła nowe umowy leasingowe skutkujące rozpoznanieniem aktywa z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 85 963 tys. złotych.

2.10. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

| <i>w tysiącach złotych</i> | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Inwestycje długoterminowe | | |
| Pozostałe | 1 555 | 986 |
| Inwestycje długoterminowe razem | 1 555 | 986 |
| Inwestycje krótkoterminowe | | |
| Pozostałe | 503 | 666 |
| Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje obrotu gazem ziemnym | 4 547 | 3 086 |
| Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje hedgingowe | 26 007 | 7 702 |
| Inwestycje krótkoterminowe razem | 31 057 | 11 454 |

2.11. ZAPASY

Zapasy wg grup

| <i>w tysiącach złotych</i> | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Materiały | 16 240 | 13 761 |
| Półprodukty i produkcja w toku | 2 571 | 582 |
| Towary - zapas obowiązkowy | 406 699 | 144 736 |
| Towary - zapas operacyjny | 394 016 | 216 402 |
| Wyroby gotowe | 22 905 | 7 137 |
| Razem | 842 431 | 382 618 |

Wycena zapasów według wartości godziwej – poziom 1

| <i>w tysiącach złotych</i> | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|---|----------------|----------------|
| Koszt nabycia zapasów wycenianych w cenie nabycia | 134 301 | 101 022 |
| Odpis aktualizujący wartość zapasów | (1 029) | (4 000) |
| Koszt nabycia zapasów wycenianych w wartości godziwej | 715 091 | 320 715 |
| Wycena zapasów do wartości godziwej | (5 932) | (35 119) |
| Razem | 842 431 | 382 618 |

W okresie sprawozdawczym dokonano zawiązania odpisu aktualizującego wartość zapasów w kwocie 206 tys. złotych. W okresie porównawczym nie dokonywano, ani nie rozwiązywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.12. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

| <i>w tysiącach złotych</i> | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|----------------|----------------|
| Należności handlowe netto | 678 487 | 591 101 |
| Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego | 112 467 | 122 674 |
| Zaliczki na poczet dostaw, usług i środków trwałych | 36 043 | 34 905 |
| Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego | 4 869 | 8 752 |
| Należności z tytułu zabezpieczenia skarbowego | 1 745 | 4 899 |
| Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy | 8 214 | 2 406 |
| Należności z tytułu pozostałych kaucji | 5 651 | 1 199 |
| Należności z tytułu zabezpieczenia limitu kupieckiego | 2 050 | 58 232 |
| Pozostałe należności | 8 098 | 16 347 |
| Razem | 857 624 | 840 515 |

2.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

| <i>w tysiącach złotych</i> | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------------|----------------|
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 193 445 | 242 122 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości dysponowania | 22 134 | 25 174 |
| Środki pieniężne w kasie | 4 797 | 3 389 |
| Środki pieniężne w drodze | 9 048 | 2 093 |
| Lokaty overnight i krótkoterminowe (do 3 miesięcy) | 86 109 | 137 454 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 315 533 | 410 232 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | (491 178) | (298 513) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | (175 645) | 111 719 |

2.14. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

| <i>w tysiącach złotych</i> | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|---|----------------|----------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 520 714 | 335 331 |
| Zobowiązania z tytułu akcyzy | 128 136 | 76 572 |
| Zobowiązania z tytułu opłaty zapasowej | 9 098 | 4 816 |
| Zobowiązania z tytułu opłaty emisyjnej | 7 976 | 5 020 |
| Zobowiązania z tytułu opłaty paliwowej | 38 296 | 22 557 |
| Zobowiązania z tytułu podatku vat | 21 863 | 35 592 |
| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | 7 742 | 7 080 |
| Zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych | 1 659 | 2 184 |
| Zobowiązania z tytułu pozostałych opłat i podatków | 8 518 | 3 271 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 6 141 | 6 869 |
| Zobowiązania z tytułu płatności warunkowej za udziały | 4 522 | 4 635 |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne | 51 821 | 68 135 |
| Pozostałe zobowiązania | 9 060 | 13 959 |
| Razem | 815 546 | 586 021 |

2.15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

| <i>w tysiącach złotych</i> | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------|----------------|
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży ON | 22 002 | 96 210 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży gazu LPG | 389 | 1 499 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży gazu ziemnego | 17 885 | 3 506 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży bitumenu | 1 850 | 1 716 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży paliw stałych | 56 | 1 269 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży energii elektrycznej | 3 264 | - |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży pozostałych towarów | 916 | 221 |
| Razem | 46 362 | 104 421 |

2.16. REZERWY

| <i>w tysiącach złotych</i> | Rezerwy na ochronę środowiska i na rekultywację terenu | Rezerwa na rozliczenie nakładów inwestycyjnych | Pozostałe rezerwy | Razem |
|---|--|--|-------------------|----------------|
| Stan na 01.01.2024 | 16 755 | 10 788 | 9 076 | 36 619 |
| Zwiększenia: | 94 | 477 | 113 | 684 |
| - utworzenie dodatkowych rezerw w korespondencji z rachunkiem wyników | 40 | - | - | 40 |
| - rozliczenie dyskonta | 54 | 477 | 113 | 644 |
| Zmniejszenia: | (732) | - | (643) | (1 375) |
| - rozwiązanie niewykorzystanych rezerw | (97) | - | - | (97) |
| - wykorzystanie utworzonych rezerw | (635) | - | (643) | (1 278) |
| Stan na 30.06.2024 | 16 117 | 11 265 | 8 546 | 35 928 |
| w tym: | | | | |
| długoterminowa | 1 396 | 11 265 | 6 181 | 18 842 |
| krótkoterminowa | 14 721 | - | 2 365 | 17 086 |

2.17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM

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

| <i>w tysiącach złotych</i> | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------------|------------------|
| Kredyty bankowe | 220 905 | 225 645 |
| Pożyczki | 20 164 | 30 434 |
| Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zwrotnego | 130 543 | 129 296 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 264 698 | 236 589 |
| Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego | 133 209 | 97 250 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | 491 178 | 298 513 |
| Razem | 1 260 697 | 1 017 727 |

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

| <i>w tysiącach złotych</i> | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------------|------------------|
| Zobowiązania długoterminowe | | |
| Kredyty bankowe | 205 866 | 206 971 |
| Pożyczki | 6 | 189 |
| Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zwrotnego | 118 019 | 116 852 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 220 485 | 199 354 |
| Razem długoterminowe | 544 376 | 523 366 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Kredyty bankowe | 15 039 | 18 674 |
| Pożyczki | 20 158 | 30 245 |
| Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zwrotnego | 12 524 | 12 444 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 44 213 | 37 235 |
| Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego | 133 209 | 97 250 |
| Razem krótkoterminowe | 225 143 | 195 848 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | 491 178 | 298 513 |
| Razem Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredytów w rachunkach bieżących | 1 260 697 | 1 017 727 |

W okresie objętym skonsolidowanym raportem półrocznym, jak również po dniu sprawozdawczym, spółki Grupy wywiązywały się z obowiązku spłaty zobowiązań finansowych, zarówno rat kapitałowych, jak i odsetkowych.

Na 30 czerwca 2024 r., miało miejsce naruszenie warunków określonych w dwóch umowach o kredyty odnawialne, które zostały zawarte przez spółkę zależną od Unimot S.A. – Unimot Paliwa.

Umowy kredytowe, których dotyczy naruszenie, zostały zawarte z dwiema instytucjami finansowymi, a łączne saldo zadłużenia tych umów na koniec czerwca 2024 r. wynosiło 351 479 tys. złotych, natomiast saldo niewykorzystanego, dostępnego limitu kredytowego – 121 tys. złotych.

W przypadku jednej z tych umów niespełnienie wymogów finansowych dotyczyło wskaźnika rentowności netto (zysk netto / przychody ze sprzedaży) liczonego na bazie wyników finansowych osiągniętych w 1 półroczu 2024 r., który wyniósł -0,12% wobec wymaganego minimalnego wskaźnika 0,2% oraz wskaźnika płynności bieżącej na 30 czerwca 2024 r. (zapasy + należności krótkoterminowe + inwestycje krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych), który wyniósł 1,12 wobec wymaganego minimalnego wskaźnika 1,2.

W przypadku drugiej umowy, niespełnienie wymogów finansowych dotyczyło wskaźnika marży netto (zysk netto / przychody ze sprzedaży) liczonego za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 czerwca 2024 r., który wyniósł -0,75% wobec wymaganego minimalnego wskaźnika 0,2%.

Na dzień sporządzenie niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółka Unimot Paliwa posiada pisemne informacje od instytucji finansowych, że na 30 czerwca 2024 r.:

- jedna z nich potwierdziła uchylenie postanowień umów kredytowych w zakresie wymogów dotyczących wskaźnika rentowności netto i wskaźnika płynności bieżącej. Jednak podkreśliła, że nie zrzeka się z innych praw przewidzianych w umowach kredytowych;

- druga instytucja finansowa potwierdziła, że nie będzie weryfikowała spełnienia wskaźnika marży netto w okresie kończącym się 30 czerwca 2024 r.

Biorąc powyższe pod uwagę, niespełnienie wymogów finansowych, o których mowa powyżej, oznacza, że instytucje te odstąpiły na 30 czerwca 2024 od zastosowania przysługujących im standardowych uprawnień (tj. m.in. żądania ustanowienia dodatkowego zabezpieczenia kredytu, ograniczenia limitu finansowania lub też w ostateczności – wypowiedzenia umowy). Uprawnienia instytucji finansowych, o których mowa powyżej, są przewidziane w umowach o kredyty odnawialne i mogą mieć zastosowanie w przypadku niespełnienia przez kredytobiorcę określonych w nich wymogów finansowych.

Osiągnięty poziom wskaźników był efektem tego, że działalność spółki Unimot Paliwa podlega zjawisku sezonowości i w pierwszych półroczach występują ograniczone warunki do generowania przychodów i osiągnięcia satysfakcjonujących poziomów marż. Dodatkowo, w ostatnim okresie, tj. od III kwartału 2023 r., presję na wyniki spółki Unimot Paliwa wywierało niekorzystne otoczenie rynkowe charakteryzujące się niekorzystnym dla tej spółki kształtowaniem się krajowych notowań oleju napędowego.

Biorąc pod uwagę powyższą sytuację, spółka Unimot Paliwa podejmuje inicjatywy mające na celu dywersyfikację portfela produktowego i w sposób szczególny koncentruje się na wprowadzaniu oraz zwiększaniu udziału produktów umożliwiających wypracowanie wyższej marży oraz zmniejszających efekt sezonowości. W ramach tych działań, Grupa UNIMOT aktywnie zwiększa udział sprzedaży oleju opałowego, a także będzie korzystała z wynajętych pojemności magazynowych gazu LPG znajdujących się w Niemczech. Takie położenie terminala przeładunkowego gazu LPG jest optymalne z punktu widzenia procesu logistycznego dostaw tego produktu, w szczególności w sytuacji, gdy od grudnia 2024 r. zacznie obowiązywać embargo na import gazu LPG z Rosji do UE.

Zarząd Jednostki Dominującej oczekuje, że w konsekwencji podejmowanych działań, powinno dojść do poprawy wskazanych powyżej wskaźników, jednak nastąpi to z przesunięciem czasowym. Zarząd Jednostki Dominującej zakłada ich poprawę nie wcześniej niż w IV kwartale 2024 r.

Zarząd Jednostki Dominującej nie przewiduje, aby utrzymujące się od I kwartału 2024 r. naruszenie warunków umów o kredyty odnawialne, miało negatywny wpływ na sytuację finansową i płynnościową działalności całej Grupy oraz nie identyfikuje ryzyka konieczności poszukiwania innych źródeł finansowania działalności. Ponadto, opisana powyżej sytuacja nie powoduje konieczności zmian prezentacyjnych zadłużenia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Zmiana stanu zobowiązań wynikająca z działalności finansowej

| <i>w tysiącach złotych</i> | Stan na 01.01.2024 | Zaciągnięcie zadłużenia | Spląty kapitału | Odsetki i provizje naliczone | Odsetki i provizje zapłacone | Zrealizowane różnice kursowe | Niezrealizowane różnice kursowe | Stan na 30.06.2024 |
|--|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---|---|---|--|-------------------------------|
| Kredyty bankowe | 225 645 | - | (5 190) | 11 607 | (11 157) | - | - | 220 905 |
| Pożyczki | 30 434 | - | (10 084) | 1 163 | (1 349) | - | - | 20 164 |
| Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zwrotnego | 129 296 | 8 323 | (6 534) | 3 151 | (3 151) | 383 | (925) | 130 543 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 236 589 | 52 936 | (23 941) | 8 318 | (8 913) | - | (291) | 264 698 |
| Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego | 97 250 | 133 292 | (97 251) | 2 831 | (2 831) | (62) | (20) | 133 209 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | 298 513 | 488 798 | (298 513) | 9 981 | (9 981) | (882) | 3 262 | 491 178 |
| Razem | 1 017 727 | 683 349 | (441 513) | 37 051 | (37 382) | (561) | 2 026 | 1 260 697 |

2.18. INSTRUMENTY FINANSOWE

Poniższa tabela przedstawia klasy instrumentów finansowych Grupy w podziale na kategorie wyceny oraz poziomy hierarchii wartości godziwej.

| <i>w tysiącach złotych</i> | | | | | | |
|---|-------------------------------------|---|----------|----------------|----------------------|------------------|
| Stan na 30.06.2024 | Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | Wycena wg wartości godziwej przez wynik finansowy | | | Poza zakresem MSSF 9 | Razem |
| | | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 | | |
| Aktywa finansowe | | | | | | |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | 28 631 | - | - | - | 28 631 |
| Należności długoterminowe | 12 249 | - | - | - | - | 12 249 |
| Należności handlowe i pozostałe | 529 977 | - | - | - | - | 529 977 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 32 612 | - | - | - | - | 32 612 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 315 533 | - | - | - | - | 315 533 |
| Razem aktywa finansowe | 890 371 | 28 631 | - | - | - | 919 002 |
| Zobowiązania finansowe | | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych | 504 821 | - | - | - | - | 504 821 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | - | - | - | - | 264 698 | 264 698 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | 491 178 | - | - | - | - | 491 178 |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | 22 158 | - | - | - | 22 158 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 29 969 | - | - | - | - | 29 969 |
| Zobowiązania z tytułu płatności warunkowej | - | - | - | 133 802 | - | 133 802 |
| Zobowiązania do wykupu udziałów niedających kontroli | - | - | - | 9 857 | - | 9 857 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe | 529 774 | - | - | - | - | 529 774 |
| Razem zobowiązania finansowe | 1 555 742 | 22 158 | - | 143 659 | 264 698 | 1 986 257 |

| w tysiącach złotych | Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | Wycena wg wartości godziwej przez wynik finansowy | | | Poza zakresem MSSF 9 | Razem |
|---|---|--|----------|----------------|----------------------------|------------------|
| | | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 | | |
| Stan na 31.12.2023 | | | | | | |
| Aktywa finansowe | | | | | | |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | 15 400 | - | - | - | 15 400 |
| Należności długoterminowe | 11 783 | - | - | - | - | 11 783 |
| Należności handlowe i pozostałe | 682 936 | - | - | - | - | 682 936 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 12 440 | - | - | - | - | 12 440 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 410 232 | - | - | - | - | 410 232 |
| Razem aktywa finansowe | 1 117 391 | 15 400 | - | - | - | 1 132 791 |
| Zobowiązania finansowe | | | | | | - |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych | 482 625 | - | - | - | - | 482 625 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | - | - | - | - | 236 589 | 236 589 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | 298 513 | - | - | - | - | 298 513 |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | 27 232 | - | - | - | 27 232 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 29 040 | - | - | - | - | 29 040 |
| Zobowiązania z tytułu płatności warunkowej | - | - | - | 144 645 | - | 144 645 |
| Zobowiązania do wykupu udziałów nieudających kontroli | - | - | - | 5 931 | - | 5 931 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe | 349 290 | - | - | - | - | 349 290 |
| Razem zobowiązania finansowe | 1 159 468 | 27 232 | - | 150 576 | 236 589 | 1 573 865 |

Wartość godziwa instrumentów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie jest zbliżona do ich wartości księgowej.

Metody wyceny do wartości godziwej opisano w Nocie 8.1.2. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej UNIMOT za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2024 r. Grupa nie dokonywała zmian w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

W trakcie okresu sprawozdawczego nie miały miejsca przesunięcia pomiędzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej. Dodatkowe ujawnienia na temat wyceny do wartości godziwej zobowiązań z tytułu płatności warunkowych klasyfikowanych do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej zostały przedstawione w nocie 2.20.

2.19. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

Pochodne instrumenty finansowe – aktywa finansowe:

| w tysiącach złotych | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|
| Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| Kontrakty forward | - | 703 |
| Swapy towarowe | 9 058 | - |
| Razem długoterminowe aktywa finansowe | 9 058 | 703 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| Kontrakty futures | 1 641 | 1 913 |
| Kontrakty forward | 20 | 11 068 |
| Kontrakty FX forward | 1 004 | 1 256 |
| Swapy towarowe | 16 908 | 460 |
| Razem krótkoterminowe aktywa finansowe | 19 573 | 14 697 |
| Razem pochodne instrumenty finansowe - aktywa finansowe | 28 631 | 15 400 |

Pochodne instrumenty finansowe – zobowiązania finansowe:

| <i>w tysiącach złotych</i> | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | | |
| Kontrakty forward | 173 | 173 |
| Swapy towarowe | 178 | 9 463 |
| Kontrakty IRS | 4 070 | 7 682 |
| Razem długoterminowe zobowiązania finansowe | 4 421 | 17 318 |
| Krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | |
| Kontrakty futures | 8 457 | - |
| Kontrakty forward | 7 166 | 935 |
| Kontrakty FX forward | 644 | 241 |
| Swapy towarowe | 1 470 | 8 738 |
| Razem krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 17 737 | 9 914 |
| Razem pochodne instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe | 22 158 | 27 232 |

2.20. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

| <i>w tysiącach złotych</i> | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Z tytułu nakładów inwestycyjnych do zwrotu | 29 969 | 29 040 |
| Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Lotos Terminale | 119 034 | 128 100 |
| Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Olavion | 9 458 | 9 137 |
| Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Unimot Commodities | 788 | 2 773 |
| Razem | 159 249 | 169 050 |

| <i>w tysiącach złotych</i> | Stan na 31.12.2023 | Wycena do wartości godzimej ujęta w wyniku finansowym | Stan na 30.06.2024 |
|---|-------------------------------|--|-------------------------------|
| Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Lotos Terminale | 128 100 | (9 066) | 119 034 |
| Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Olavion | 9 137 | 321 | 9 458 |
| Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Unimot Commodities | 7 408 | (2 098) | 5 310 |
| Razem | 144 645 | (10 843) | 133 802 |
| w tym: | | | |
| długoterminowe | 140 010 | (10 730) | 129 280 |
| krótkoterminowe | 4 635 | (113) | 4 522 |

Techniki wyceny oraz główne dane wejściowe do modeli wykorzystywane do wyceny zobowiązań z tytułu płatności warunkowej zostały opisane w rocznym sprawozdaniu finansowe za rok 2023 i nie uległy zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. oszacowana niezdykontowana kwota wszystkich płatności uwzględniona w kalkulacji wartości godzinowej płatności warunkowej za nabycie Lotos Terminale wynosi: 221 881 tys. złotych, na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosiła: 245 261 tys. złotych. Zmiana ta wynika z aktualizacji szacunków Zarządu odnośnie kształtowania się wyniku i marży EBITDA Unimot Bitumen w okresie stanowiącym bazę naliczania płatności warunkowej.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. oszacowana niezdykontowana kwota wszystkich płatności uwzględniona w kalkulacji wartości godzinowej płatności warunkowej za nabycie Unimot Commodities wynosi: 5 371 tys. złotych, na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosiła: 8 000 tys. złotych. Zmiana ta wynika z aktualizacji szacunków Zarządu odnośnie kształtowania się wyniku netto Unimot Commodities w okresie stanowiącym bazę naliczania płatności warunkowej.

Na dzień 30 czerwca 2024 r., w porównaniu z 31 grudnia 2023 r. nie doszło do zmian oszacowanych niezdykontowanych kwot płatności uwzględnionych w kalkulacji wartości godziwej płatności warunkowej za nabycie Olavion.

W tabeli poniżej przedstawiona została analiza wrażliwości wartości godziwej na zmiany nieobserwowalnych danych wejściowych dla zobowiązania finansowego z tytułu płatności warunkowej za akcje Lotos Terminale klasyfikowanego do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

| Wartość godziwa na 30.06.2024 | Metoda wyceny | Istotne dane nieobserwowalne | Analiza wrażliwości |
|-------------------------------|---------------|--|---|
| 119 034 | DCF | Stopa dyskonta | <p>Wzrost stopy dyskonta o 2 p.p. spowodowałby spadek wyceny zobowiązania o 12 800 tys. złotych.</p> <p>Spadek stopy dyskonta o 2 p.p. spowodowałby wzrost wyceny zobowiązania o 14 700 tys. złotych.</p> |
| | | Wynik według definicji z umowy nabycia | <p>Wzrost wyniku o 10% w każdym z lat 2023-2032 spowodowałby wzrost wyceny zobowiązania o 23 960 tys. złotych.</p> <p>Spadek wyniku o 10% w każdym z lat 2023-2032 spowodowałby spadek wyceny zobowiązania o 38 420 tys. złotych.</p> |
| | | Marża EBITDA | <p>Wzrost marży EBITDA o 2 p.p. w każdym z lat 2023-2032 spowodowałby wzrost wyceny o 13 710 tys. złotych.</p> <p>Spadek marży EBITDA o 2 p.p. w każdym z lat 2023-2032 nie spowodowałby zmiany wyceny.</p> |

Możliwe zmiany nieobserwowalnych danych wejściowych na inne w przypadku zobowiązań warunkowych z tytułu płatności za udziały Olavion i Unimot Commodities nie prowadziłyby do ustalenia wartości godziwych zobowiązań finansowych na istotnie niższym lub wyższym poziomie.

2.21. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

W okresie sprawozdawczym nie wypłacano dywidend.

W dniu 17 czerwca 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję w sprawie przeznaczenia jednostkowego zysku netto Unimot S.A. za rok 2023 na:

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

Dzień dywidendy ustalono na 26 czerwca 2024 r., a termin jej wypłaty na 10 lipca 2024 r.

2.22. TRANSAKcje ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 r. oraz w okresie porównawczym Unimot S.A. i spółki z Grupy UNIMOT zawierały transakcje z Jednostką Dominującą wyższego szczebla dla Unimot S.A (tj. Unimot Express Sp. z o.o.) oraz spółkami zależnymi i stowarzyszonymi z Jednostką Dominującą wyższego szczebla, jak również z podmiotami z nią powiązanyymi (jednostka będąca współnikiem wraz z jej jednostką zależną) oraz z podmiotami powiązanyymi osobowo z Unimot S.A.

Tabele poniżej przedstawiają podsumowanie transakcji pomiędzy podmiotami z Grupy UNIMOT, a podmiotami powiązanymi.

| <i>w tysiącach złotych</i> | Przychody ze sprzedaży, Przychody finansowe, Pozostałe przychody operacyjne | | Koszty operacyjne, Koszty finansowe, Pozostałe koszty operacyjne | |
|--------------------------------------|--|--------------------------|--|--------------------------|
| | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 |
| Jednostki powiązane niekonsolidowane | 840 | 535 | 3 257 | 3 379 |
| Razem | 840 | 535 | 3 257 | 3 379 |

| <i>w tysiącach złotych</i> | Przychody ze sprzedaży, Przychody finansowe, Pozostałe przychody operacyjne | | Koszty operacyjne, Koszty finansowe, Pozostałe koszty operacyjne | |
|--------------------------------------|--|--------------------------|--|--------------------------|
| | 01.04.2024 30.06.2024 | 01.04.2023 30.06.2023 | 01.04.2024 30.06.2024 | 01.04.2023 30.06.2023 |
| Jednostki powiązane niekonsolidowane | 487 | - | 1 751 | 2 912 |
| Razem | 487 | - | 1 751 | 2 912 |

| <i>w tysiącach złotych</i> | Należności z tytułu dostaw i usług, z tytułu pożyczek oraz pozostałe należności | | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tyt. pożyczek oraz pozostałe zobowiązania | |
|--------------------------------------|---|--------------|--|---------------|
| | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2024 | 31.12.2023 |
| Jednostki powiązane niekonsolidowane | 1 303 | 2 356 | 34 387 | 48 459 |
| Razem | 1 303 | 2 356 | 34 387 | 48 459 |

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

2.23. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

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

W tabelach poniżej przedstawiono wysokość wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Unimot S.A. za okres sprawozdawczy oraz dane porównawcze. Przedstawione wynagrodzenia zostały ujęte memoriałowo w kosztach tych lat.

| <i>w tysiącach złotych</i> | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.04.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 | 01.04.2023 30.06.2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze, w tym: | | | | |
| Wynagrodzenia, usługi zarządzania | 450 | 225 | 330 | 165 |
| Razem | 450 | 225 | 330 | 165 |

| <i>w tysiącach złotych</i> | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.04.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 | 01.04.2023 30.06.2023 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze | 226 | 113 | 263 | 113 |
| Razem | 226 | 113 | 263 | 113 |

W okresie sprawozdawczym oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego nie zostały udzielone żadne pożyczki Członkom Zarządu ani Członkom Rady Nadzorczej Unimot S.A.

W tabelach poniżej przedstawiono wysokość wynagrodzenia Członków Zarządu i Rad Nadzorczych jednostek zależnych od Unimot S.A. należnego w okresie sprawozdawczym oraz dane porównawcze. Przedstawione wynagrodzenia zostały ujęte memoriałowo w kosztach tych lat.

| <i>w tysiącach złotych</i> | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.04.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 | 01.04.2023 30.06.2023 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze, w tym: | | | | |
| Wynagrodzenia, usługi zarządzania | 4 713 | 2 434 | 2 103 | 1 037 |
| Koszty rezerw na premie | 2 864 | 347 | 15 506 | 4 673 |
| Razem | 7 577 | 2 781 | 17 609 | 5 710 |

| <i>w tysiącach złotych</i> | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.04.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 | 01.04.2023 30.06.2023 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze | 295 | 148 | 74 | 25 |
| Razem | 295 | 148 | 74 | 25 |

2.24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, UDZIELONE PORĘCZENIA I GWARANCJE

Udzielone poręczenia i gwarancje

| <i>w tysiącach PLN/EUR/USD</i> | Stan na 30.06.2024 | | | Stan na 31.12.2023 | | |
|---|--------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|
| | PLN | EUR | USD | PLN | EUR | USD |
| Gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyjne | 213 100 | - | - | 205 000 | - | - |
| Poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenia koncesyjne | 40 000 | - | - | 40 000 | - | - |
| Gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich | 59 829 | - | - | 35 158 | 12 067 | - |
| Gwarancje dotyczące produktów finansowych | 133 500 | - | - | - | - | - |
| Poręczenia dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich | 183 507 | 25 500 | 11 000 | 271 782 | 12 000 | 6 000 |
| Poręczenia dotyczące produktów finansowych | 5 500 | 15 274 | 50 419 | - | - | 43 000 |
| Suma | 635 436 | 40 774 | 61 419 | 551 940 | 24 067 | 49 000 |

Wzrost wystawionych poręczeń i gwarancji ogółem w stosunku do roku poprzedniego dotyczy głównie gwarancji i poręczeń dotyczących produktów finansowych i wynika z następujących zdarzeń:

3 czerwca 2024 r. w ramach Umowy generalnej o udzielanie płatniczych gwarancji ubezpieczeniowych zawartej pomiędzy Unimot Paliwa Sp. z o.o. a KUKA S.A. została wystawiona gwarancja na rzecz ING Bank Śląski S.A.

stanowiąca zabezpieczenie ewentualnych roszczeń Beneficjenta mogących powstać z tytułu podpisanej z Unimot Paliwa Sp. z o.o. Umowy kredytowej z 20 maja 2024 r. Kwota gwarancji wynosi 120 mln złotych i jest ważna do 9 maja 2026 r. Unimot S.A. jest poręczycielem zobowiązań jakie mogą powstać w związku z wystawieniem gwarancji przez KUKE.

10 czerwca 2024 r. w ramach Umowy generalnej o udzielanie płatniczych gwarancji ubezpieczeniowych zawartej pomiędzy Unimot Paliwa Sp. z o.o. a KUKE S.A. została wystawiona gwarancja na rzecz Banku Millennium S.A. stanowiąca zabezpieczenie ewentualnych roszczeń Beneficjenta mogących powstać z tytułu podpisanej z Unimot Paliwa Sp. z o.o. Umowy faktoringu odwrotnego z 24 kwietnia 2024 r. Kwota gwarancji wynosi 13,5 mln złotych i jest ważna do 21 lipca 2025 r. Unimot S.A. jest poręczycielem zobowiązań jakie mogą powstać w związku z wystawieniem gwarancji przez KUKE.

Unimot S.A. stał się poręczycielem zobowiązań wynikających z umów leasingu (przedmioty leasingu to 135 sztuk cystern kolejowych) zawartych w ramach Umowy generalnej leasingu zawartej pomiędzy Unimot Paliwa Sp. z o.o. a ING Lease (Polska) Sp. z o.o. Na dzień bilansowy saldo zobowiązań wynikających z powyższych umów wynosiło 15,27 mln EUR a najdłuższa data zobowiązania to 15 czerwca 2033 r.

Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Grupa posiada zobowiązanie warunkowe w kwocie 322 tys. złotych, w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Zobowiązanie warunkowe dotyczy umowy pomiędzy WFOŚiGW a RCEkoenergia Sp. z o.o. stanowiącej zobowiązanie się RCEkoenergia Sp. z o.o. do spełnienia obowiązku utrzymania przez 5 lat osiągniętych wcześniej efektów rzeczowych i ekologicznych.

2.25. PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Grupa Kapitałowa zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 156 660 tys. złotych, które będą skutkować powstaniem zobowiązań inwestycyjnych.

Przyszłe zobowiązania wynikają z:

- zawartej umowy z NEWAG S.A. przez Olavion dotyczącej zamówienia do kwoty 74 000 tys. złotych na 4 lokomotywy Dragon. Dostawa pierwszej lokomotywy została zrealizowana na koniec lipca 2024 r., pozostałe trzy lokomotywy mają być dostarczone do końca 2024 r.,
- zawartego aneksu do umowy z NEWAG S.A. dotyczącego nabycia 4 lokomotyw za łączną maksymalną cenę 75 000 tys. złotych. Dostawa dwóch lokomotyw odbędzie się w terminie 18 miesięcy, natomiast pozostałych dwóch lokomotyw w terminie 30 miesięcy od dnia zawarcia aneksu,
- zawartych przez Unimot Terminale umów dotyczących modernizacji i rozbudowy terminali paliw i towarzyszących instalacji, łączna kwota tych umów to 7 660 tys. złotych.

2.26. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

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

- sprzedaży gazu ziemnego, paliw stałych i energii elektrycznej ze względu na zdecydowanie wyższy popyt w sezonie grzewczym w I oraz IV kwartale,
- sprzedaży paliw / biopaliw / LPG - wzmożone zapotrzebowanie na paliwa w III i IV kwartale,
- sprzedaży bitumenów - ze względu na szczyt sezonu budowy i remontów dróg przypadający na III i IV kwartał
- sprzedaży usług logistyki kolejowej – najwyższe zapotrzebowanie na usługi przepada na III i IV kwartał.

2.27. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| <i>w tysiącach złotych</i> | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 (dane przekształcone) |
|--|--------------------------|--|
| Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej | (35 130) | (137 340) |
| Zmiana stanu należności inwestycyjnych i podatkowych | (18 509) | (4 859) |
| Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych z tytułu nabycia jednostek zależnych | - | 108 587 |
| Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | (53 639) | (33 612) |

| <i>w tysiącach złotych</i> | 01.01.2024 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 (dane przekształcone) |
|--|--------------------------|--|
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej | 219 724 | 202 202 |
| Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych | (1 247) | - |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wynikająca z kompensat | 1 134 | - |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych jednostek zależnych | - | (169 762) |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | 219 611 | 32 440 |

2.28. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Brak istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU I ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT

W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy UNIMOT zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Unimot S.A. dnia 17 września 2024 r.

Zawadzkie, 17 września 2024 roku

.....
Adam Sikorski

Prezes Zarządu Unimot S.A.

.....
Robert Brzozowski

Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....
Filip Kuropatwa

Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....
Aneta Szczesna-Kowalska

Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....
Michał Hojowski

Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....
Agnieszka Zając - Krysińska

Osoba sporządzająca sprawozdanie