



GRUPA KAPITAŁOWA UNIMOT

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2021



16 LISTOPADA 2021



Grupa UNIMOT

III KWARTAŁ 2021 roku

Przychody ogółem

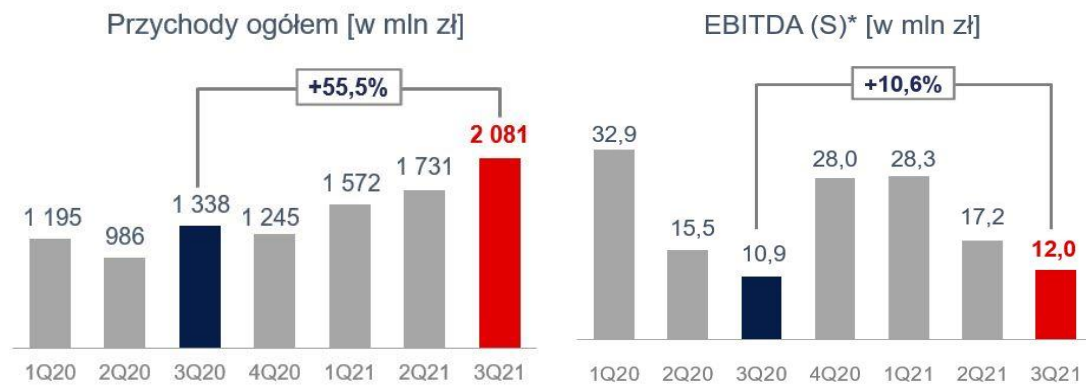
2 081,2 mln zł

EBITDA

11,1 mln zł

EBITDA skorygowana

12,0 mln zł



* EBITDA SKORYGOWANA

WYBRANE DANE I WSKAŹNIKI FINANSOWE^{1,2,3}

w tysiącach złotych	01.01.2021 -30.09.2021	01.07.2021 -30.09.2021	01.01.2020 -30.09.2020	01.07.2020 -30.09.2020
Przychody ogółem	5 384 741	2 081 234	3 524 607	1 338 294
Zysk brutto ze sprzedaży ¹	242 637	68 914	154 713	45 494
Marża brutto ze sprzedaży	4,5%	3,3%	4,4%	3,4%
Zysk operacyjny	71 334	8 314	14 991	1 967
Marża zysku operacyjnego	1,3%	0,4%	0,4%	0,1%
EBITDA ²	80 715	11 121	20 733	4 408
Marża EBITDA	1,5%	0,5%	0,6%	0,3%
EBITDA skorygowana³	57 456	12 004	59 188	10 856
Marża EBITDA skorygowana	1,1%	0,6%	1,7%	0,8%
Zysk netto	50 813	4 014	8 859	914
Marża netto	0,9%	0,2%	0,3%	0,1%
Zysk netto skorygowany ³	27 554	4 897	47 314	7 362
Marża netto skorygowana	0,5%	0,2%	1,3%	0,6%

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

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

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

Spis treści

1.	LIST PREZESA ZARZĄDU	4
2.	WYBRANE DANE FINANSOWE	7
2.1.	GRUPA KAPITAŁOWA UNIMOT	7
2.2.	UNIMOT S.A.	8
3.	KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH GRUPY UNIMOT	10
3.1.	NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W III KWARTALE 2021 R. WRAZ Z OPISEM ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	10
3.2.	OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	12
3.3.	ANALIZA WSKAŹNIKOWO-PORÓWNAWCZA GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	14
3.4.	GŁÓWNE CZYNNIKI I ZDARZENIA KształTUJĄCE WYNIKI GRUPY W III KWARTALE 2021 R. I MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY W KOLEJNYCH KWARTAŁACH.....	16
3.5.	STATUS REALIZACJI STRATEGII GRUPY W TYM REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH	20
3.6.	AKCJE UNIMOT S.A. NA GPW W WARSZAWIE.....	23
4.	PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ UNIMOT	25
4.1.	DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ.....	25
4.2.	SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT.....	25
4.3.	STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA	26
4.4.	ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE	26
4.5.	POSTĘPOWANIA SĄDOWE	27
4.6.	SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI.....	27
4.7.	OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	27
4.8.	OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROZEŃ I RYZYK ZWIĄZANYCH Z POZOSTAŁYMI MIESIĄCAMI ROKU OBROTOWEGO	27
4.9.	SPOŁECZNA ODPOWIEDZIALNOŚĆ BIZNESU.....	29
4.10.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	30
5.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	32
6.	INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	38
6.1.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	38
6.2.	SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE	39
7.	DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	46
7.1.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	46
7.2.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU.....	46
7.3.	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	46
7.4.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	47
7.5.	PODATEK DOCHODOWY.....	47
7.6.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	47
7.7.	PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW.....	48

7.8.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	48
7.9.	ZAPASY	48
7.10.	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	48
7.11.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	48
7.12.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK ORAZ INNYCH INSTRUMENTÓW DŁUŻNYCH ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKACH BIEŻĄCYCH	49
7.13.	POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	49
7.14.	TRANSAKCJE ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW SPÓŁEK GRUPY Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NIEKONSOLIDOWANYMI	49
7.15.	GWARANCJE, PORĘCZENIA ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	50
7.16.	INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ EMITENTA.....	50
7.17.	SZACUNEK WPŁYWU EPIDEMII KORONAWIRUSA COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ I SYTUACJĘ FINANSOWĄ GRUPY KAPITAŁOWEJ	50
7.18.	ZDARZENIA PO DNIU SPRAWOZDAWCZYM.....	51
8.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	53
9.	SKRÓCONA INFORMACJA DO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	59
9.1.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	59
10.	DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	61
10.1.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	61
10.2.	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	61
10.3.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	61
10.4.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	61
10.5.	PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE NETTO	62
10.6.	PODATEK DOCHODOWY.....	62
10.7.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	62
10.8.	PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW	63
10.9.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	63
10.10.	ZAPASY	63
10.11.	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	63
10.12.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	64
10.13.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK ORAZ INNYCH INSTRUMENTÓW DŁUŻNYCH ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKACH BIEŻĄCYCH	64
10.14.	TRANSAKCJE ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW SPÓŁKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	64
10.15.	ZDARZENIA PO DNIU SPRAWOZDAWCZYM.....	65

1. LIST PREZESA ZARZĄDU



Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

III kwartał 2021 r. to dla nas okres pełen wyzwań związany przede wszystkim z dalszym wyraźnym wzrostem cen towarów, którymi handlujemy – w niektórych biznesach jest to dla nas wyzwanie na poziomie marżowości, w innych wyzwanie związane z kapitałochłonnością i wzrostem depozytów. Ale III kwartał 2021 r. to także czas dużych sukcesów w segmencie LPG oraz stacji paliw AVIA.

Na poziomie całej Grupy, udało nam się osiągnąć solidne, wyższe r/r wyniki. W III kwartale 2021 r. wypracowaliśmy 2 081,2 mln zł skonsolidowanych przychodów ogółem, czyli o 55,5 % więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Skonsolidowana EBITDA skorygowana za III kwartał 2021 r. ukształtowała się na poziomie 12,0 mln zł (wzrost o 10,6% r/r). Skonsolidowana EBITDA skorygowana za 9 miesięcy br. wynosi natomiast 57,5 mln zł, co stanowi 76,4% naszej rocznej prognozy finansowej. Wskaźniki finansowe, podobnie jak w poprzednich okresach, ukształtowały się na dobrych poziomach.

Jesteśmy niezwykle dumni z biznesu LPG, który w III kwartale 2021 r. osiągnął zdecydowanie wyższe od oczekiwań wyniki, wypracowując ponad 7 mln zł EBITDA skorygowanej – to wyraźnie najlepszy kwartał w całej historii działalności segmentu. Było to możliwe dzięki naszej sprawności i elastyczności działania, a także ze względu na dobre wyczucie rynku naszego zespołu handlowego. Nie przeszkodziła nam w tym nawet trudna sytuacja rynkowa – w tym obowiązujące sankcje na Białorusi. Drugi biznes, na który chciałbym zwrócić Państwa szczególną uwagę, to stacje paliw AVIA. Systematycznie dołączamy do sieci kolejne stacje, rośnie udział stacji własnych i jednocześnie poprawiamy efektywność na tych już istniejących. Prowadzimy profesjonalne, efektywne kampanie reklamowe, co przekłada się nie tylko na wzrost sprzedaży paliw, ale także produktów pozapaliwowych. W związku z tym, w III kwartale 2021 r. mieliśmy do czynienia ze wzrostem wolumenów, przychodów oraz EBITDA. Co nas niezwykle cieszy, EBITDA wypracowana przez sieć stacji paliw AVIA w Polsce była aż dwukrotnie wyższa od naszych pierwotnych założeń. Jest to także bardzo dobry prognostyk na przyszłość. Na koniec III kwartału 2021 r. w sieci AVIA w Polsce było 76 stacji należących do Grupy UNIMOT.

III kwartał 2021 r. to także rekordowa kwartalna sprzedaż paliw płynnych, która wyniosła 407,1 tys. m³. Tak dużą sprzedaż udało się osiągnąć mimo trudnego otoczenia rynkowego, w tym względnie stałej premii lądowej, jak i wyraźnie wyższej kapitałochłonności biznesu.

Największy negatywny wpływ wzrostu cen obserwowaliśmy w segmencie gazu ziemnego i energii elektrycznej. W III kwartale 2021 r. musieliśmy ograniczać działalności na rynku hurtowym ze względu na duży wzrost wartości depozytów i jednocześnie obserwowaliśmy niższy popyt wśród klientów mających różne źródła zaopatrzenia w energię. W związku z sytuacją rynkową zdecydowaliśmy się także

wytłoczyć dużą ilość gazu z kawerny przed zakładanym terminem, co dodatkowo negatywnie wpłynęło na wynik w tym segmencie. Intensyfikowaliśmy natomiast działalność na rynku spot, co częściowo zneutralizowało wpływ czynników negatywnych. W segmencie energii elektrycznej ujemny wynik to efekt niższych marż realizowanych przez spółkę Tradea w związku ze spadkiem płynności z planami zniesienia obligacyjnego handlu giełdowego, a także niekorzystnym wpływem rozliczeń długoterminowych kontraktów.

W segmencie fotowoltaiki III kwartał 2021 r. to przede wszystkim działania restrukturyzacyjne oraz zmiany w celu dopasowania struktury organizacyjnej do nowej strategii rozwoju w kierunku klientów biznesowych i instalacji powyżej 50 kWp. W tym obszarze dużo działało się także w zakresie rozwoju. Nawiązaliśmy współpracę z dwoma amerykańskimi firmami – podpisaliśmy porozumienie o współpracy z NuScale Power dotyczące roli UNIMOT jako konsultanta w obszarze SMR (small modular reactor), a także umowy z First Solar na dostawy paneli fotowoltaicznych.

W ostatnich miesiącach bieżącego roku mamy przed sobą wiele wyzwań, przede wszystkim związanych z dalszym wzrostem cen surowców, w tym głównie biopaliw, gazu ziemnego i energii elektrycznej. Staramy się jak najlepiej dostosowywać do zachodzących w związku z tym zmian rynkowych i wierzymy, że uda się nam efektywnie zarządzać zidentyfikowanymi ryzykami. Wciąż podtrzymujemy naszą prognozę na 2021 r. w wysokości 75,3 mln zł skorygowanej EBITDA, aczkolwiek jest to na ten moment bardzo ambitne zadanie.

Na koniec chciałbym w imieniu swoim oraz całego Zarządu podziękować naszym pracownikom za codzienny wkład w rozwój i budowanie wyniku Grupy, Członkom Rady Nadzorczej za profesjonalny nadzór i wsparcie merytoryczne oraz naszym akcjonariuszom za zaufanie jakim nas obdarzają i wszystkie pozytywne słowa dotyczące naszego biznesu oraz naszej otwartej komunikacji.

Z wyrazami szacunku

Adam Sikorski

Prezes Zarządu UNIMOT S.A.

2 | WYBRANE DANE FINANSOWE

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

2.1. GRUPA KAPITAŁOWA UNIMOT

	w tys. zł		w tys. euro	
	30.09.2021	Dane porównawcze*	30.09.2021	Dane porównawcze*
I. Przychody ze sprzedaży	5 384 741	3 524 607	1 181 252	793 472
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	71 334	14 991	15 649	3 375
III. Zysk/(strata) brutto	66 213	11 262	14 525	2 535
IV. Zysk/(strata) netto przypadający na właścicieli jednostki dominującej	50 971	8 856	11 182	1 994
V. Zysk/(strata) netto	50 813	8 859	11 147	1 994
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(146 197)	99 778	(32 071)	22 462
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(22 514)	(4 892)	(4 939)	(1 101)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(30 212)	(26 705)	(6 628)	(6 012)
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	(211 361)	62 337	(46 366)	14 033
X. Aktywa, razem	1 311 274	790 336	283 035	171 261
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 010 498	524 454	218 113	113 646
XII. Zobowiązania długoterminowe	72 257	52 690	15 596	11 418
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	938 241	471 764	202 517	102 228
XIV. Kapitał własny	300 776	265 881	64 922	57 615
XV. Kapitał zakładowy	8 198	8 198	1 770	1 776
XVI. Liczba akcji (w tys. szt.)	8 198	8 198	-	-
XVII. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na właścicieli jednostki dominującej (w zł/euro)**	6,22	1,08	1,36	0,24
XVIII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na właścicieli jednostki dominującej (w zł/euro)**	6,22	1,08	1,36	0,24
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)***	36,69	32,43	7,92	7,03
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)***	36,69	32,43	7,92	7,03

*Dane dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2020 r. natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r.

** na 30.09.2021 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk

** na 30.09.2020 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk

*** na 30.09.2021 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk

*** na 31.12.2020 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk

Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro wg średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na 30.09.2021 r. 4,6329 zł/euro oraz dla danych porównawczych na 31.12.2020 r. 4,6148 zł/euro.

Poszczególne pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy, który wyniósł odpowiednio 4,5585 zł/euro (9 miesięcy 2021 r.), 4,4420 zł/euro (9 miesięcy 2020 r.).

2.2. UNIMOT S.A.

	w tys. zł		w tys. euro	
	30.09.2021	Dane porównawcze*	30.09.2021	Dane porównawcze*
I. Przychody ze sprzedaży	5 220 980	3 398 603	1 145 328	765 106
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	78 613	12 346	17 245	2 779
III. Zysk/(strata) brutto	77 020	9 069	16 896	2 042
IV. Zysk/(strata) netto	62 574	7 160	13 727	1 612
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(121 278)	80 346	(26 605)	18 088
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(21 537)	(4 744)	(4 725)	(1 068)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(43 130)	(18 742)	(9 461)	(4 219)
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	(198 383)	51 016	(43 519)	11 485
IX. Aktywa, razem	1 241 459	743 474	267 966	161 106
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	935 297	483 737	201 882	104 823
XI. Zobowiązania długoterminowe	67 858	47 978	14 647	10 397
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	867 439	435 759	187 235	94 426
XIII. Kapitał własny	306 162	259 737	66 084	56 283
XIV. Kapitał zakładowy	8 198	8 198	1 770	1 776
XV. Liczba akcji (w tys. szt.)	8 198	8 198	-	-
XVI. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na właścicieli jednostki dominującej (w zł/euro)**	7,63	0,87	1,67	0,20
XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na właścicieli jednostki dominującej (w zł/euro)**	7,63	0,87	1,67	0,20
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/euro)***	37,35	31,68	8,06	6,87
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/euro)***	37,35	31,68	8,06	6,87

*Dane dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2020 r. natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r.

** na 30.09.2021 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk

** na 30.09.2020 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk

*** na 30.09.2021 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk

*** na 31.12.2020 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk

Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro wg średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na 30.09.2021 r. 4,6329 zł/euro oraz dla danych porównawczych na 31.12.2020 r. 4,6148 zł/euro.

Poszczególne pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy, który wyniósł odpowiednio 4,5585 zł/euro (9 miesięcy 2021 r.), 4,4420 zł/euro (9 miesięcy 2020 r.).

3 | KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH GRUPY UNIMOT



3. KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH GRUPY UNIMOT

3.1. NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W III KWARTALE 2021 R. WRAZ Z OPISEM ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Utrzymujące się wysokie ceny surowców na rynkach międzynarodowych oraz krajowych

Wysokie ceny surowców utrzymujące się w III kwartale 2021 r. to istotny czynnik mający wpływ na działalność Grupy UNIMOT. Dostępne linie kredytowe pokrywają zapotrzebowanie na zewnętrzne źródła finansowania, niemniej przy rosnącym rynku konieczne jest sprawne zarządzanie kapitałem obrotowym oraz marżowością. Wzrost cen przy zwiększonym wolumenie sprzedanych produktów ma również swoje odzwierciedlenie w strukturze bilansu.

Rozszerzenie przez Unię Europejską sankcji nałożonych na Białoruś

W czerwcu 2021 r. Unia Europejska rozszerzyła zakres sankcji obowiązujących w relacjach handlowych z Białorusią, obejmując nimi między innymi import towarów ropopochodnych (ON, benzyny, LPG). Nowy zakres sankcji wszedł w życie 25 września 2021 r. zatem III kwartał br. był pierwszym, pełnym okresem funkcjonowania środków ograniczających, o bezprecedensowym, gospodarczym charakterze.

W związku z powyższym Grupa UNIMOT dostosowała łańcuch dostaw do wszystkich obowiązujących regulacji. Zgodne z wytycznymi Unii Europejskiej zawiesiła zakupy paliwa z Białorusi, poza produktami sprowadzanymi na podstawie kontraktów zawartych przed datą wejścia w życie obostrzeń - co jest zgodne z zakresem sankcji.

Podjęte działania zabezpieczyły w pełni wolumen dostaw i pozwoliły na zachowanie płynności operacyjnej.

Nowy kanał sprzedaży oleju napędowego przez terminal w Szczecinie

Grupa UNIMOT rozpoczęła sprzedaż oleju napędowego z terminala firmy Baltchem w Szczecinie. Dzięki nowym kierunkom dostaw spółka dotrze do szerszego grona odbiorców i umocni swoją obecność w regionie.



Rozwój sieci stacji AVIA

W III kwartale 2021 r. Grupa UNIMOT kontynuowała rozwój sieci stacji AVIA. W omawianym okresie otworzono 7 nowych obiektów. Na 30.09.2021 sieć liczyła 76 stacji. Na dzień publikacji raportu funkcjonuje 81 stacji paliw AVIA.

Rozwój marki AVIA Solar

W III kwartale 2021 r. Grupa kontynuowała sprzedaż instalacji fotowoltaicznych pod marką AVIA Solar na rynku polskim. Okres III kwartału 2021 roku był przede wszystkim okresem zmian organizacyjnych w ramach spółki UNIMOT Energia i Gaz w celu dopasowania struktury do nowej strategii rozwoju Spółki, tj. skierowania się na działanie w zakresie klientów biznesowych oraz udoskonalenia procesów obsługi klienta.

W lipcu 2021 r. spółka UNIMOT Energia i Gaz z Grupy UNIMOT, przy współpracy z Banking Retail System (BRS), otworzyła dwa nowe punkty sprzedaży marki AVIA Solar.

We wrześniu br. AVIA Solar, w ramach spółki UNIMOT Energia i Gaz Sp. z o.o. stworzyła ofertę dla firm, dzięki której przedsiębiorcy mają możliwość zakupu energii elektrycznej pochodzącej z odnawialnych źródeł. Jest to oferta komplementarna do oferty sprzedaży instalacji fotowoltaicznych AVIA Solar, a za zakup zielonej energii od wytwórców OZE odpowiada należąca do Grupy UNIMOT spółka obrotu energią TRADEA Sp. z o.o.

Oferta „Zielona Energia” AVIA Solar daje firmom możliwość budowania wizerunku firmy odpowiedzialnej społecznie, tworzy przestrzeń do wyróżnienia się na tle konkurencji, a także potwierdza proekologiczne działania na rzecz środowiska. Produkt pozwala firmom na prowadzenie zrównoważonego biznesu zasilanego zieloną energią.



Sprzedaż portfela umów sprzedaży energii elektrycznej i gazu

W lipcu 2021 r. w UNIMOT Energia i Gaz sp. z o.o. doszło do przekazania ostatniej transzy umów, zgodnie z zawartą 23 lutego 2021 r. przedwstępną umową odpłatnego przeniesienia praw i obowiązków związanych z segmentem sprzedaży energii elektrycznej i gazu ziemnego z firmą Energia Polska Sp. z o.o. Zawarcie Umowy oznacza dla UNIMOT Energia i Gaz uwolnienie środków z przyszłej marży pochodzącej z umów zawartych z klientami odbierającymi energię elektryczną lub/i gaz ziemny.

Rozliczenie pomiędzy stronami umowy przeprowadzono w oparciu o poziom marży generowanej z poszczególnych umów z klientami. Umowa dotyczyła przenoszenia praw i obowiązków z umów w transzach, uzależnionych od wypełnienia formalności, w tym od uzyskanych od klientów pełnomocnictw. Dzięki zawarciu umowy UNIMOT Energia i Gaz wcześniej uwolniła środki z zawartych umów na kolejne lata. Umowy klientów przekazywano w IV transzach i w sumie dokonano przekazania 580 umów.

Porozumienie o współpracy z NuScale Power, Grupa Getka w sprawie SMR – small modular reactor

W wrześniu 2021 r. spółki NuScale Power, Grupa Getka oraz UNIMOT S.A. podpisały porozumienie o współpracy mające na celu wspólne rozpoznanie możliwości wdrożenia technologii małych reaktorów modułowych (ang. small modular reactor – SMR) firmy NuScale Power, jako rozwiązania mogącego docelowo zmodyfikować istniejące w Polsce elektrownie zasilane węglem.



Zawarte porozumienie ma na celu wykorzystanie wartości, jaką niesie za sobą międzynarodowe partnerstwo i współpraca w badaniu możliwości zastosowania technologii SMR firmy NuScale do modyfikacji elektrowni węglowych na terenie całego kraju.

Na mocy porozumienia o współpracy, NuScale będzie wspierał Getka oraz UNIMOT w badaniu możliwości zastosowania technologii SMR firmy NuScale, jako rozwiązania modernizującego istniejące elektrownie węglowe, a także, szerzej, badaniu możliwości wdrożenia nowych technologii jądrowych w Polsce. Analizy będą obejmowały czynniki techniczne, ekonomiczne, prawne, regulacyjne, finansowe oraz organizacyjne. Działania te pozwolą w aktywny sposób wspierać transformację energetyczną Polski, jednocześnie dywersyfikując biznes Grupy UNIMOT.

Dostawy paneli fotowoltaicznych First Solar

Grupa UNIMOT wraz z Grupą Getka będą wspierać dostawy z First Solar Inc. zaawansowanych, amerykańskich cienkwarstwowych paneli fotowoltaicznych o łącznej mocy 30 MW, które uzupełnią portfolio projektów PV realizowanych w Polsce. Panele dostarczone z USA są częścią pierwszego etapu strategicznej inicjatywy w zakresie rozwijania energetyki odnawialnej, mającej na celu dywersyfikację źródeł energii w Polsce. Panele fotowoltaiczne będą dostarczane od pierwszego kwartału 2022 r., z możliwością rozszerzenia dostaw wraz z rozwojem projektów fotowoltaicznych przez UNIMOT.

3.2. OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tysiącach złotych	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	173 341	148 732
Aktywa obrotowe	1 137 933	641 603
Zapasy	356 422	166 695
Należności handlowe oraz pozostałe należności	608 173	332 671
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	64 825	116 063
Pozostałe aktywa obrotowe	108 513	26 174
AKTYWA RAZEM	1 311 274	790 335

w tysiącach złotych	30.09.2021	31.12.2020
Kapitał własny	300 776	265 881
Zobowiązania	1 010 498	524 454
Zobowiązania długoterminowe	72 257	52 690
Zobowiązania krótkoterminowe	938 241	471 764
PASYWA RAZEM	1 311 274	790 335

Wielkości bilansowe uległy istotnym wzrostom w porównaniu z rokiem ubiegłym. Wyższe aktywa trwałe to głównie efekt przyłączenia nowych stacji oraz dostosowywania już dzierżawionych do standardów sieci AVIA. Wzrost wartości składników aktywów obrotowych to głównie: wzrost należności spowodowany wyższymi cenami paliw (ON, PB, LPG), sezonowym wzrostem obrotu oraz nowymi kontraktami sprzedażowymi. Natomiast wzrost wartości zapasów – to przede wszystkim efekt wzrostu wycen, a także wzrostu ilości zapasu obowiązkowego oleju napędowego i gazu ziemnego, wzrostu zapasów operacyjnych oleju napędowego oraz gazu ziemnego.

Wzrost poziomu zobowiązań spowodowany jest wzrostem poziomu działalności handlowej, w tym zwiększonego importu oleju napędowego i benzyn w porównaniu do końca roku 2020, a także wzrostem zobowiązań z tytułu VAT, w związku z realizacją wyższych przychodów.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tysiącach złotych	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	-30.09.2021	-30.09.2020	-30.09.2021	-30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	5 353 200	3 569 437	2 088 218	1 341 873
Zyski/(straty) z instrumentów finansowych zabezpieczających sprzedaż	31 541	(44 830)	(6 984)	(3 579)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(5 142 104)	(3 369 894)	(2 012 320)	(1 292 800)
Zysk brutto ze sprzedaży	242 637	154 713	68 914	45 494
Pozostałe przychody operacyjne	1 050	2 819	284	1 372
Koszty sprzedaży	(145 517)	(114 404)	(50 763)	(38 514)
Koszty ogólnego zarządu	(26 324)	(22 203)	(9 977)	(6 397)
Pozostałe zyski/(straty) netto	384	204	100	58
Pozostałe koszty operacyjne	(896)	(6 138)	(244)	(46)
Zysk z działalności operacyjnej	71 334	14 991	8 314	1 967
Przychody finansowe	415	756	186	399
Koszty finansowe	(5 536)	(4 485)	(2 443)	(1 384)
Koszty finansowe netto	(5 121)	(3 729)	(2 257)	(985)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	66 213	11 262	6 057	982
Podatek dochodowy	(15 400)	(2 403)	(2 043)	(68)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy	50 813	8 859	4 014	914

W omawianym kwartale skonsolidowane przychody ze sprzedaży wzrosły o 55,5% w porównaniu do analogicznego okresu 2020 r. Narastająco, za 3 kwartały bieżącego roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosły 5 384,7 mln zł i były wyższe o 52,8% od przychodów netto ze sprzedaży za okres 3 kwartałów roku poprzedniego. Wzrost poziomu przychodów wynikał ze wzrostu sprzedanych wolumenów oraz wyższych cen surowców.

Skonsolidowany zysk netto w III kwartale wyniósł 4,0 mln zł, wobec skonsolidowanego zysku netto 0,9 mln zł w III kwartale 2020 r. Narastająco, za 3 kwartały bieżącego roku skonsolidowany zysk netto wyniósł 50,8 mln zł wobec skonsolidowanego zysku netto 8,9 mln zł w analogicznym okresie 2020 r.

w tysiącach złotych	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020
Amortyzacja	(2 975)	(2 729)
Zużycie materiałów i energii	(3 386)	(1 659)
Usługi obce	(46 602)	(35 137)
Podatki i opłaty	(323)	(352)
Wynagrodzenia	(4 801)	(3 352)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(863)	(567)
Pozostałe koszty rodzajowe	(4 647)	(1 111)
KOSZTY RODZAJOWE RAZEM	(63 597)	(44 907)

W III kwartale 2021 r. większość kosztów według rodzajów uległa zwiększeniu. Jest to głównie efekt wzrostu skali działalności i niskiej bazy roku poprzedniego oraz zwiększonych kosztów usług obcych.

Wyniki

w tysiącach złotych	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020
EBIT *	8 314	1 967
EBITDA **	11 121	4 408
WYNIK BRUTTO	6 057	982
WYNIK NETTO	4 014	914

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

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

W III kwartale 2021 r. Grupa zanotowała wynik EBIT w wysokości 8 314 tys. zł w porównaniu do wyniku 1 967 tys. zł w III kwartale 2020 r. Wielkości narastające za okres 3 kwartałów kształtowały się odpowiednio 71 334 tys. zł za 2021 r, oraz 14 991 tys. zł za 2020 r.

W zakresie wartości EBITDA w III kwartale 2021 r. grupa zanotowała wynik 11 121 tys. zł w porównaniu do wyniku 4 408 tys. zł w III kwartale 2020 r. Wielkości narastające za okres 3 kwartałów kształtowały się odpowiednio 80 715 tys. zł za 2021 r, oraz 20 733 tys. zł za 2020 r.

Wyniki skorygowane

w tysiącach złotych	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020
EBITDA skorygowana	12 004	10 856
WYNIK NETTO skorygowany	4 897	7 362

Wyniki w III kwartale 2021 r. zostały skorygowane o następujące czynniki (+883 tys. zł):

- wpływ wyceny zapasów paliw ciekłych: **-2 094 tys. zł**
- wpływ przesunięć kosztów w czasie związanych przede wszystkim z wykonaniem NCW, NCR i utrzymywaniem zapasów obowiązkowych: **+2 825 tys.**
- wpływ przesunięć kosztów w czasie związanych z wynajęciem kawerny do hurtowego obrotu gazem ziemnym: **+680 tys. zł**
- wpływ przesunięć kosztów w czasie w biznesie LPG: **-528 tys. zł**

Korekty narastające za 3 kwartały 2021 r. (-23 259 tys. zł):

- wpływ wyceny zapasów paliw ciekłych: **-13 485 tys. zł**

- wpływ przesunięć kosztów w czasie związanych przede wszystkim z wykonaniem NCW, NCR i utrzymywaniem zapasów obowiązkowych: **-11 632 tys. zł**
- wpływ przesunięć kosztów w czasie związanych z wynajęciem kawerny do hurtowego obrotu gazem ziemnym: **+1 970 tys. zł**
- wpływ przesunięć kosztów w czasie w biznesie LPG: **-566 tys. zł**
- odpis na utratę wartości spółki zależnej UNIMOT Ukraina: **+454 tys. zł**

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

3.3. ANALIZA WSKAŹNIKOWO-PORÓWNAWCZA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Przedstawiona poniżej ocena wskaźnikowa Grupy została przeprowadzona na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 r. oraz okresu porównawczego.

Płynność finansowa

Do oceny płynności finansowej wykorzystano następujące wskaźniki:

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

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

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ	30.09.2021	31.12.2020
Wskaźnik płynności bieżącej	1,2	1,4
Wskaźnik płynności szybkiej	0,8	1,0
Wskaźnik płynności gotówką	0,1	0,2

Wskaźniki płynności osiągnięte na koniec III kwartału 2021 r. pozostają na bezpiecznych poziomach.

Rentowność

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

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

- **ROA** – rentowność aktywów ogółem: stosunek zysku netto do średniego stanu aktywów w ciągu roku obrotowego. Wskaźnik pozwala ocenić inwestorom efektywność wykorzystania całego posiadanego przez Grupę majątku.

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	30 09 2021	31.12.2020
ROE*	22,5%	13,1%
ROA*	5,2%	4,4%

*dane urocznione

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	III kwartał 2021	III kwartał 2020
STOPA ZYSKU ZE SPRZEDAŻY	3,3%	3,4%
RENTOWNOŚĆ EBITDA	0,5%	0,3%
RENTOWNOŚĆ BRUTTO	0,3%	0,1%
RENTOWNOŚĆ NETTO	0,2%	0,1%

Sprawność działania

Do oceny sprawności działania wykorzystano następujące wskaźniki:

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

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

WSKAŹNIKI SPRAWNOŚCI DZIAŁANIA	30.09.2021	31.12.2020
Rotacji należności handlowych (w dniach)	26	22
Rotacji zobowiązań handlowych (w dniach)	22	18
Rotacji zapasów (w dniach)	15	11
Rotacji zapasów (w dniach) skorygowany o zapas obowiązkowy	5	2

Cykl środków pieniężnych = cykl od gotówki do gotówki. Cash to Cash = cykl zapasów + cykl należności – cykl zobowiązań. Cash to Cash = 15 dni + 26 dni – 22 dni = 19 dni. Skorygowany o wartość zapasu obowiązkowego cykl środków pieniężnych wynosi: Cash to Cash = 5 dni + 26 dni – 22 dni = 9 dni. Cykle środków pieniężnych na koniec 30.09.2021 w porównaniu do okresu porównywalnego są na podobnych poziomach (odpowiednio 15 dni / 6 dni).

Ocena zadłużenia

Ocenę stopnia zadłużenia Grupy dokonano w oparciu o następujące wskaźniki:

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

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	30.09.2021	31.12.2020
Wskaźnik zadłużenia ogółem	77,1%	66,4%
Wskaźnik pokrycia aktywów	22,9%	33,6%
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym	173,5%	178,8%
Wskaźnik zadłużenia ogółem skorygowany o kredyt na zapas obowiązkowy	75,2%	62,5%

Główny wpływ na wzrost na wzrost wskaźników zadłużenia miały rosnące ceny surowców oraz zwiększone wolumeny sprzedaży produktów, co przekłada się na nominalnie wyższe zapotrzebowanie na kapitał obrotowy.

3.4. GŁÓWNE CZYNNIKI I ZDARZENIA Kształtujące Wyniki Grupy w III Kwartale 2021 r. i Mogące Mieć Wpływ na Działalność Grupy w Kolejnych Kwartałach

SEGMENT OBROTU PALIWAMI CIEKŁYMI

W III kwartale 2021 r. Grupa kontynuowała sprzedaż oleju napędowego, biopaliw oraz benzyn.

w tysiącach złotych	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	zmiana %
Wolumen sprzedaży [m3]	407 146	395 576	2,9%
Przychody od odbiorców zewnętrznych*	1 659 311	967 983	71,4%
Przychody od odbiorców z Grupy	31 085	4	n/d
EBITDA	13 149	8 086	62,6%
EBITDA skorygowana	13 880	13 980	-0,7%
Zysk/(strata) za okres	10 047	6 072	65,5%
Zysk/(strata) za okres skorygowany	10 778	11 966	-9,9%

* przychody uwzględniają zysk/stratę z tyt. instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem.

W III kwartale 2021 r. Grupa sprzedała ponad 407 tys. m3 paliw ciekłych i biopaliw, co stanowiło wzrost o 2,9% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Konsekwencją dynamicznego wzrostu cen paliw jest odnotowany wzrost przychodów do 1 659 mln zł (wzrost o 71,4% r/r).

Wyniki w III kwartale 2021 r. zostały skorygowane o wpływ wyceny zapasów paliw ciekłych i przesunięć kosztów w czasie związanych z wykonaniem NCW i utrzymywaniem zapasów obowiązkowych. Łączny wpływ korekt na wyniki skorygowane w III kwartale 2021 r. wyniósł +731 tys. zł

Wypracowana EBITDA w III kwartale 2021 r. wyniosła 13,1 mln zł (wzrost o 62,6% r/r), a EBITDA skorygowana 13,9 mln zł (spadek o 0,7% r/r). Zysk za III kwartał 2021 r. wyniósł 10,0 mln zł (wzrost o 65,5% r/r), a zysk netto skorygowany 10,8 mln zł (spadek o 9,9% r/r).

Główny wpływ na skonsolidowaną EBITDA skorygowaną w III kwartale 2021 r. miały poniższe czynniki:

- Trudne otoczenie na rynku oleju napędowego – rosnące ceny oleju napędowego, rekordowe poziomy cen biopaliw, stały poziom premii lądowej oleju napędowego
- Rekordowe wolumeny sprzedaży oleju napędowego – intensyfikacja sprzedaży w północno-zachodniej części Polski w efekcie uruchomienia sprzedaży oleju napędowego z nowego terminala w Szczecinie (Baltchem)
- Wyższa r/r sprzedaż benzyn w wyniku rozwoju importu
- Wyższa r/r sprzedaż paliw do sieci detalicznej AVIA – rosnący udział sieci w sprzedaży hurtowej (9,1% w 3Q2021 vs. 7,3% w 3Q2020)
- Niższy r/r wolumen sprzedaży biopaliw w efekcie wyraźnego ograniczenia popytu na biopaliwa (wstrzymywanie się odbiorców z zakupami ze względu na bardzo wysokie ceny)
- Wycena zapasu obowiązkowego oleju napędowego i uzasadnione przesunięcia w wysokości – ceny oleju napędowego magazynowanego przez Unimot pod zapas obowiązkowy Grupa zabezpiecza za pomocą transakcji futures, w związku z czym nominalna zmiana poziomu cen paliw nie ma na nie wpływu. Wpływ na wycenę ma natomiast różnica pomiędzy ceną natychmiastową (po takiej Grupa obowiązana jest wyceniać stany magazynowe) a ceną terminową (po takiej Grupa obowiązana jest wyceniać zabezpieczające transakcje finansowe). W dniu zapadalności transakcji ceny terminowe zrównają się z cenami spot i wpływ wycen będzie neutralny. W związku z powyższym oraz sytuacją rynkową – wyniki księgowe uzyskiwane przez Grupę zawierają wpływ wyceny zapasów w związku ze zmianą różnicy pomiędzy ceną natychmiastową a ceną terminową. W przyszłości, przy założeniu fizycznego utrzymywania zapasu obowiązkowego, także należy spodziewać się korekt wyniku księgowego z tego tytułu (w długim terminie, w momencie zapadalności zabezpieczających kontraktów terminowych, różnice w wycenie zapasu oraz kontraktów zostaną zniwelowane).

Na wyniki przyszłych okresów wpływ będą mieć głównie poniższe czynniki:

- **Wysokość premii lądowej** (różnicy pomiędzy ceną na lokalnym rynku a ceną w portach dostawy paliwa do kraju) dla oleju napędowego – asortymentu dominującego w strukturze sprzedaży Grupy. Wysokość premii lądowej wyznacza obszar możliwej do zrealizowania marży handlowej pomniejszonej o koszty logistyki (koszty transportu, obsługi przeładunkowej, badania jakości), koszty wynajmu pojemności baz paliw, koszty ubezpieczenia należności (w związku z polityką bezpieczeństwa obrotu przyjętą przez Grupę), a także koszty realizacji obowiązków NCW,

- **Dynamika i kierunek zmian cen oleju napędowego** – duża dynamika wzrostu cen wpływa negatywnie, duża dynamika spadków – pozytywnie,
- **Struktura rynku** (contango/backwardation),
- **Sytuacja rynkowa i konkurencyjna** po przejęciu spółki Lotos przez PKN Orlen,
- **Wysokość kapitału obrotowego** niezbędnego do sfinansowania realizowanych obrotów, która uzależniona jest od poziomu cen paliw na rynkach oraz przedłużenie posiadanych kredytów obrotowych,
- **Sytuacja popytowa i podażowa w Europie, a zwłaszcza w Polsce**, szczególnie w kontekście dalszego przebiegu epidemii koronawirusa COVID-19.

Gaz LPG

W III kwartale 2021 r. Grupa kontynuowała obrót gazem LPG, koncentrując się głównie na sprzedaży hurtowej.

W III kwartale 2021 r. mieliśmy do czynienia z wciąż wymagającym otoczeniem zewnętrznym – przede wszystkim utrudniony był dostęp do produktu oraz pojawiały się znaczące utrudnienia logistyczne na Wschodzie. Mimo to udało się wypracować znacznie wyższe r/r wolumeny, przychody i EBITDA.

w tysiącach złotych	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	zmiana %
Wolumen sprzedaży [T]	52 590	42 987	22,3%
Przychody ogółem (całość od odbiorców zewnętrznych)	168 351	83 709	101,1%
EBITDA	7 595	1 706	345,1%
EBITDA skorygowana	7 067	1 706	314,1%
Zysk/(strata) za okres	7 387	1 496	393,8%

W III kwartale 2021 r. Grupa osiągnęła o 22,3% wyższe wolumeny, które wyniosły 52,6 tys. ton. Przychody zamknęły się kwotą 168,4 mln zł (wzrost o 101,1% r/r).

Wypracowana w III kwartale 2021 r. wartość EBITDA wyniosła 7,6 mln zł (dynamiczny wzrost o 345,1% r/r). Wypracowany zysk za III kwartał 2021r. wyniósł 7,4 mln zł – czyli wzrost o 393,8% r/r.

Na wyniki III kwartale 2021 r. w tym segmencie wpływ miały głównie poniższe czynniki:

- **Wyższe r/r oraz wyższe od założeń wolumeny** – intensyfikacja importu i wykorzystania alternatywnych kierunków dostaw
- **Bardzo duża konkurencja na rynku**
- **Wzrostu udziału sprzedaży hurtowej w strukturze sprzedaży**
- **Problemy z dostępnością towaru i wyzwania logistyczne na Wschodzie** – wykorzystanie drogi morskiej i wagonowej do sprowadzania produktu z Zachodu

W kolejnych okresach największy wpływ na działalność Grupy w obszarze gazu LPG będzie miała sytuacja popytowo-podażowa na rynku (w tym kwestia sankcji nałożonych na Białoruś), a także rozwój sytuacji związanej z epidemią koronawirusa COVID-19.

OBRÓT PALIWAMI GAZOWYMI

Grupa prowadzi działalność w zakresie obrotu, sprzedaży i dystrybucji gazu ziemnego z wykorzystaniem własnej infrastruktury (sieć gazowa, stacje regazyfikacji LNG), zewnętrznej infrastruktury, na Towarowej Giełdzie Energii oraz z zagranicą.

w tysiącach złotych	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	zmiana %
Wolumen sprzedaży [GWh]	340	68	396,9%
Przychody od odbiorców zewnętrznych	90 522	6 551	1 281,8%
Przychody od odbiorców z Grupy	5 531	2 313	139,1%
EBITDA	(936)	(309)	-202,3%
EBITDA skorygowana	(257)	675	-138,1%
Zysk/(strata) za okres	(830)	(1 067)	22,2%

W segmencie gazu ziemnego w III kwartale 2021 r. Grupa sprzedała 340 GWh gazu ziemnego. Przychody od odbiorców zewnętrznych tego segmentu wyniosły 90,5 mln zł (wzrost o 1 281,8% r/r). EBITDA ukształtowała się na poziomie – 937 tys. zł, przy czym EBITDA skorygowana segmentu w analizowanym okresie osiągnęła poziom -257 tys. zł tj. spadek r/r o 138,1%.

Na wyniki w III kwartale 2021 r. w tym segmencie wpływ miały głównie poniższe czynniki:

- wzrost cen gazu: ograniczanie działalności na rynku hurtowym – duży wzrost wartości depozytów (UNIMOT S.A) oraz niższy popyt wśród klientów mających różne źródła zaopatrzenia w energię (spółki gazowe)
- ujemny wynik marż na sprzedaży (spółki gazowe) w związku z niemożliwością bieżącego dostosowania cen sprzedaży (taryfy) do szybko rosnących cen zakupu gazu
- niskie spready lato-zima na rynku
- realizacja negatywnej marży ze sprzedaży wyłoczonego gazu przed zakładanym terminem (w związku z obecną sytuacją rynkową)
- intensywna działalność na rynku spot (niwelująca częściowo wpływ czynników negatywnych)

Na wyniki przyszłych okresów wpływ będą mieć głównie ceny rynkowe gazu ziemnego, poziom nowych taryf w spółkach UNIMOT System i Blue LNG, pozyskiwanie nowych odbiorców oraz sytuacja na rynku hurtowym.

ENERGIA ELEKTRYCZNA

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

<i>w tysiącach złotych</i>	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	zmiana %
Wolumen sprzedaży [GWh]	729	718	1,6%
Przychody od odbiorców zewnętrznych*	56 071	32 400	73,1%
Przychody od odbiorców z Grupy	9 999	10 560	-5,5%
EBITDA	(2 825)	(1 521)	-85,7%
Zysk/(strata) za okres	(3 745)	(1 032)	-262,9%

*przychody uwzględniają działalność tradingową dotyczącą energii elektrycznej.

W segmencie energii elektrycznej w III kwartale 2021 r. wolumen sprzedaży osiągnął poziom 729 GWh, czyli o 1,6% więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Przychody od odbiorców zewnętrznych tego segmentu wyniosły 56,1 mln zł (wzrost o 73,1% r/r), EBITDA ukształtowała się na poziomie – 2,8 mln zł a segment odnotował ujemny wynik za III kwartał na poziomie -3,7 mln zł..

Na wyniki III kwartale 2021 r. w tym segmencie wpływ miały głównie poniższe czynniki:

- **Istotny dalszy wzrost cen energii elektrycznej na rynku**, spowodowany przede wszystkim wzrostem cen uprawnień EUA do emisji CO₂, a także wzrostem cen węgla i gazu.
- **Niższe r/r wolumeny sprzedaży hurtowej w III kwartale 2021 r.** - ze względu na zwiększone ryzyka rynkowe i regulacyjne, takie jak duży wzrost cen energii oraz zmniejszenie płynności na rynku giełdowym, podyktowane przede wszystkim projektami rządowymi: zniesienie obligacyjnego handlu giełdowego oraz utworzenia Narodowej Agencji Bezpieczeństwa Energetycznego (NABE).
- **Przyspieszona realizacja zysków z portfela klientów energetyczno-gazowych** – sprzedaż portfela klientów przez UNIMOT Energia i Gaz.

FOTOWOLTAIKA

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

w tysiącach złotych	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	zmiana %
Wolumen sprzedaży [KWp]	627	919	-31,8%
Przychody od odbiorców zewnętrznych	4 672	1 202	288,7%
Przychody od odbiorców z Grupy	-	-	n/d
EBITDA	(799)	(573)	-39,4%
Zysk/strata za okres	(871)	(642)	-35,7%

Od momentu uruchomienia segmentu w maju 2020 r. podpisane zostały kolejne umowy z klientami indywidualnymi i biznesowymi. Przychody do odbiorców zewnętrznych w III kwartale 2021 osiągnęły poziom 4,7 mln zł, co stanowi wzrost o 288,7% w stosunku do III kwartału 2020 roku.

Negatywny wynik segmentu w III kwartale 2021 r. związany był przede wszystkim z:

- kosztami związanymi z rozwojem oraz inwestycjami w nowe kanały, projekty i produkty
- rezerwą na potencjalne różnice inwentaryzacyjne po przeniesieniu zapasów paneli fotowoltaicznych
- jednorazowym ujęciem kosztów marketingu poniesionych w 2020 r. o łącznej wartości 1,3 mln zł

W kolejnych kwartałach Grupa zamierza działać w bardziej efektywny sposób w obliczu konkurencji rynkowej i presji cenowej, a także koncentrować się na działaniach B2B. Ambitne cele przyświecają przede wszystkim rozwojowi marki AVIA Solar – trwa plan reorganizacji biznesu, którego realizacja pozwoli na osiągnięcie w najbliższej przyszłości ustalonych założeń – w pierwszej kolejności dodatniego wyniku EBITDA.

DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁA

STACJE PALIW

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

w tysiącach złotych	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	zmiana %
Wolumen sprzedaży [mln litrów]	50	30	63,9%
Przychody od odbiorców zewnętrznych	68 763	21 931	213,5%
Przychody od odbiorców z Grupy	-	7	n/d
EBITDA	1 413	(829)	n/d
Zysk/(strata) za okres	292	(1 190)	n/d

Dzięki rozwojowi sieci Grupa notuje sukcesywne wzrosty sprzedaży paliw na stacjach i w III kwartale 2021 r., zanotowała rekordowe wyniki sprzedanego wolumenu. Na działających w ramach Grupy stacjach sieci AVIA sprzedano w III kwartale 2021 r. 50 mln litrów paliw, co stanowi wzrost o 63,9% r/r.

Przychody w tym segmencie wzrosły o +213,5% r/r i w III kwartale 2021 r. wyniosły 68,8 mln zł. EBITDA ukształtowała się na poziomie 1,4 mln zł, a zysk netto 0,3 mln zł. To kolejny kwartał Grupy UNIMOT, w którym osiągnęła dodatni wynik EBITDA w segmencie Stacji Paliw.

Na wyniki III kwartału 2021 r. w tym segmencie wpływ miały głównie poniższe czynniki:

- **Wyższa r/r sprzedaż** – wzrost sprzedaży był efektem większej liczby stacji niż w analogicznym okresie roku poprzedniego, ale także efektem wzrostu organicznego na już istniejących stacjach (szczególnie stacjach własnych)
- **Wyraźnie wyższe ceny paliw r/r** – niespotykane od kilku lat poziomy cen oleju napędowego, benzyny i LPG
- **Intensywne działania marketingowo-promocyjne**
- **Rozwój sprzedaży pozapaliwowej.**

INNE PRODUKTY ROPOPOCHODNE

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

w tysiącach złotych	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	zmiana %
Wolumen sprzedaży [T] bitumenów i olejów	19 602	15 082	30,0%
Wolumen sprzedaży [tys. bbl] ropy naftowej	-	564	n/d
Przychody od odbiorców zewnętrznych	33 185	223 465	-85,1%
Przychody od odbiorców z Grupy	-	87 712	n/d
EBITDA	(862)	366	n/d
Zysk/(strata) za okres	(910)	377	n/d

W III kwartale 2021 r. w ramach segmentu sprzedano łącznie 19,6 tys. ton produktów. Przychody wyniosły 33,2 mln zł, strata za okres -910 tys. zł a EBITDA -863 tys. zł.

Na wyniki III kwartał 2021 r. w tym segmencie wpływ miały głównie poniższe czynniki:

- **Wyższe r/r wolumeny sprzedaży produktów asfaltowych oraz olejów i nieznacznie wyższe r/r marże jednostkowe produktów asfaltowych**
- **Niższe r/r wolumeny i EBITDA olejów** - w związku z powrotem epidemii COVID-19 oraz kłęskami żywiołowymi w prowincjach, w których Grupa rozwija sprzedaż
- **Brak handlu ropą naftową**

3.5. STATUS REALIZACJI STRATEGII GRUPY W TYM REALIZACJI PROGNOZ FINASOWYCH

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

1. Osiągnięcie 75 mln zł EBITDA w 2023 r.

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

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

Za rok 2018 Grupa UNIMOT osiągnęła skonsolidowany wynik (księgowy) EBITDA w wysokości 13,5 mln zł, tj. przekraczający prognozowaną wartość 12 mln zł o 12,6%. W trakcie 2019 roku Spółka kilkakrotnie aktualizowała prognozę skonsolidowanej EBITDA skorygowanej na 2019 rok, a osiągnięty wynik ukształtował się na poziomie 63,7 mln zł.

W dniu 11 grudnia 2019 r. Spółka przekazała raportem bieżącym nr 32/2019 informację o aktualizacji prognozy skonsolidowanej EBITDA skorygowanej na 2020 r. do poziomu 62,3 mln zł, która została następnie podniesiona do 80,0 mln zł. (RB 19/2020). Osiągnięty wynik ukształtował się na poziomie 87,2 mln zł.

Pod koniec 2019 r. spółka zmieniła dotychczasową politykę informacyjną w zakresie publikacji prognoz finansowych na kolejne lata. Zarząd Spółki podjął decyzję o odwołaniu prognozy skonsolidowanej EBITDA Skorygowanej na kolejne lata (2021-2023) i publikowaniu ich każdorazowo, pod koniec roku poprzedzającego.

Aktualna prognoza EBITDA skorygowana na 2021 r. wynosi 75,3 mln zł.

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

Grupa UNIMOT systematycznie poprawia efektywność wszystkich biznesów docelowo chcąc, zgodnie ze Strategią, osiągnąć wskaźnik ROCE na poziomie 15%. W tym celu podejmowanych jest wiele działań – zarówno od strony przychodowej, jak i kosztowej. Na koniec

września 2021 roku wskaźnik ROCE (EBITDA skorygowana/ (kapitał własny + zobowiązania długoterminowe) wynosił 25,3%, czyli wyraźnie więcej niż zakładany na 2023 rok poziom 15%.

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

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

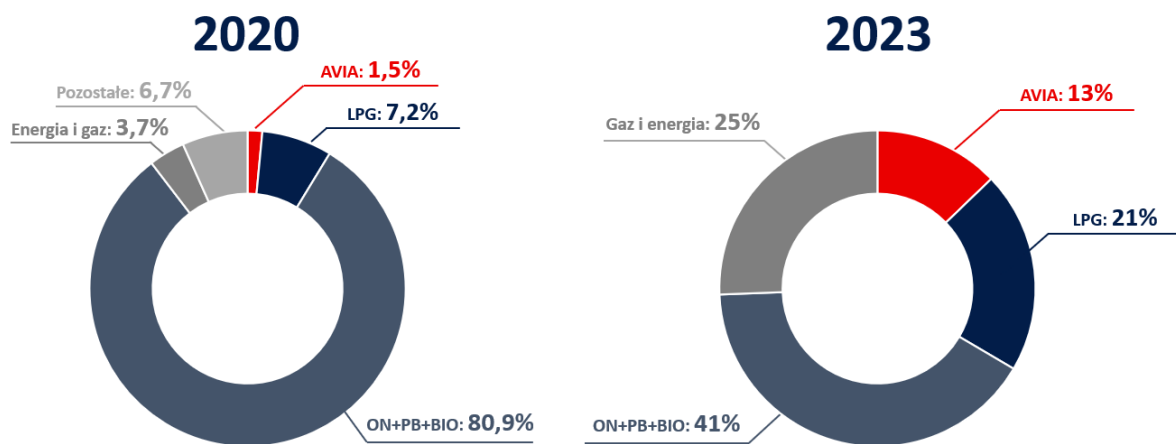
- wzrost liczby stacji w sieci AVIA do 200 w 2023 r. z założeniem koncentracji na bardziej prestiżowych lokalizacjach oraz budowę nowego źródła zysków w postaci produktów pozapaliwowych sprzedawanych na stacjach AVIA,
- rozwój atrakcyjnych obszarów biznesowych w zakresie energii elektrycznej i gazu ziemnego w odpowiedzi na obecne i przyszłe trendy rynkowe.

W sierpniu 2019 r. Grupa UNIMOT zdecydowała się wejść w nowy segment działalności i rozpocząć import oraz sprzedaż w Polsce produktów asfaltowych – uzupełniło to ofertę Grupy UNIMOT w obszarze produktów ropopochodnych. Produkty asfaltowe są sprzedawane na polskim rynku pod marką AVIA Bitumen. Od 2019 roku Grupa UNIMOT rozwija także sprzedaż olejów w Chinach i na Ukrainie, zakładając na kolejne lata wzrost sprzedaży oraz wejście na nowe rynki w Europie i Azji.

W II kwartale 2020 r. Grupa rozpoczęła sprzedaż, montaż i serwis paneli fotowoltaicznych dla odbiorców biznesowych i indywidualnych pod marką AVIA Solar. W grudniu 2020 r. Grupa weszła w nowy obszar biznesowy w zakresie OZE – farmy fotowoltaiczne, a w lipcu 2021 r. uruchomiła fabrykę paneli fotowoltaicznych w halach spółki PZL Sędziszów.

W III kwartale 2021 r. spółka postawiła także pierwsze kroki w kierunku obecności jako konsultant na rynku technologii małych reaktorów modułowych (ang. small modular reactor – SMR) podpisując porozumienie o współpracy z amerykańskimi firmami NuScale Power oraz Grupa Getka.

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



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

Jednym z ważniejszych elementów Strategii na lata 2018-2023 jest dynamiczny rozwój sieci AVIA. Celem Emitenta jest posiadanie w sieci AVIA 200 stacji w 2023 r. w Polsce. W celu osiągnięcia tego założenia Spółka m.in. zwiększa atrakcyjność oferty franczyzowej m.in. poprzez: wprowadzenie i rozwój karty flotowej, zwiększenie elastyczności warunków współpracy w zależności od potencjału stacji, stworzenie kilku stacji flagowych oraz rozbudowanie oferty o dodatkowe produkty i usługi.

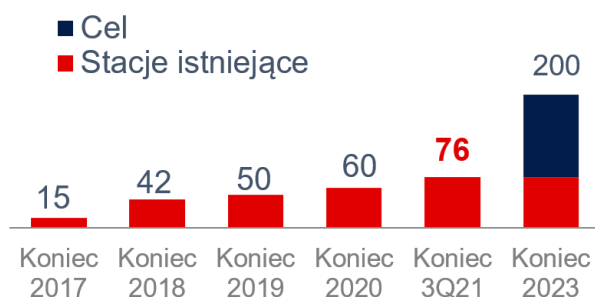
W 2020 r. Spółka wprowadziła nowy koncept gastronomiczny Eat&Go. Najnowsze rozwiązania w ramach konceptu wprowadzane na stacjach sieci AVIA to wysmakowane połączenie minimalizmu, modnej kolorystyki, trendów rynkowych oraz ergonomii nowoczesnego sklepu typu convenience: wygodna strefa relaksu z regularnymi gniazdkami i wejściami USB do ładowania telefonów, nowoczesne oświetlenie z designerskimi lampami wiszącymi, właściwe rozplanowanie dróg komunikacji oraz zmodernizowane toalety.

We wnętrzach dominuje jasna kolorystyka — lekkie połączenie beżów i szarości z elementami drewna oraz przykuwającymi wzrok akcentami w najpopularniejszym w ostatnim czasie kolorze musztardowym.

W tym samym roku Spółka rozpoczęła realizację kampanii marketingowej „Wielki plus dla AVIA za...”. Kampania łączy wszelkie aktywności marketingowe podejmowane przez zespół AVIA. Przede wszystkim „plus” przedstawiony w postaci krzyża szwajcarskiego ma nawiązywać do korzeni marki – odniesienia do Szwajcarii i stylu znanego jako Swiss Design odnaleźć można w całej komunikacji wizerunkowej, a same kreacje przygotowane są w oparciu o zorganizowany styl, asymetryczne kształty, wyraźne linie, minimalistyczne blokowe układy oraz charakterystyczne dla Szwajcarii biało-czerwone barwy.

W 2021 r. Grupa kontynuuje wdrażanie autorskiego konceptu Eat&Go. Wdrażanie nowego konceptu gastronomicznego wpływa na sukcesywny wzrost obrotów w tym segmencie. Od stycznia do września 2021 r. Grupa odnotowała wzrost obrotu netto w sklepach i z oferty gastronomicznej o ponad 65% proc. W czerwcu 2021 r. Grupa UNIMOT wystartowała także z nową odsłoną kampanii wizerunkowej pod hasłem „Wielki plus na Twojej drodze”. Celem kampanii jest pokazanie, że wybór stacji paliw AVIA to wielki plus dla kierowców.

Liczba stacji w sieci AVIA w Polsce



Na koniec III kwartału 2021 r. sieć stacji AVIA liczyła 76 stacji, z czego 7 zostało przyłączonych do sieci w III kwartale 2021 r. Grupa prowadzi negocjacje i rozmowy w kolejnych lokalizacjach w Polsce.

Poza klasycznym modelem franczyzowym Grupa analizuje obiekty zlokalizowane w Polsce pod kątem ich ewentualnego nabycia lub dzierżawy. Pod koniec III kwartału około 30% stacji funkcjonowało w modelu CODO, czyli były zarządzane bezpośrednio przez Grupę UNIMOT.

Dzięki rozwojowi sieci Grupa notuje sukcesywne wzrosty sprzedaży paliw na stacjach i we wrześniu 2021 r. zanotowała rekordowe wyniki sprzedanego wolumenu. Na działających w ramach Grupy UNIMOT stacjach sieci AVIA sprzedano we wrześniu 2021 r. niemal 17 mln litrów paliwa, czyli ponad 50% więcej niż w analogicznym okresie rok temu.

Grupa w 2019 r. rozpoczęła także rozwój sieci stacji AVIA na Ukrainie. Emitent wprowadza markę jako franczyzę na stacjach paliw, zainicjowano także rozmowy na temat możliwości dostarczania na terenie Ukrainy paliw do stacji AVIA i innych partnerów biznesowych. Doświadczenia pokazują, że marka AVIA została pozytywnie przyjęta przez rynek oraz, że daje wymierne korzyści biznesowe firmom prowadzącym stacje paliw w tym kraju.

Na koniec III kwartału 2021 r. sieć AVIA na Ukrainie liczyła łącznie 13 stacji. Do 2022 r. Grupa podejmie decyzje odnośnie silniejszej obecności w tym kraju.

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

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

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

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

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

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

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

Na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie w III kwartale 2021 r. indeks szerokiego rynku WIG wzrósł o 6,47%. Podobnie zachowały się indeksy dużych spółek WIG20 i WIG30 zyskując odpowiednio: 4,14% i 5,45%. W odróżnieniu od poprzednich okresów trochę słabiej zachował się indeks mniejszych spółek sWIG80 zyskując 2,55%. Lepiej od powyższych indeksów zachował się WIG-paliwa zyskując 8,57%. Najwięcej zyskał WIG-telekomunikacja: 21,45%, a najwięcej stracił WIG-chemia: 12,48%.

Na tle głównych indeksów oraz indeksu sektorowego WIG-paliwa kurs akcji UNIMOT S.A. zachował się słabiej zyskując 1,28% w III kwartale 2021 r. W tym czasie kurs maksymalny wyniósł 51,60 zł; kurs minimalny 40,50 zł. W III kwartale 2021 r. wartość obrotów wyniosła 31,57 mln zł, a średni wolumen na sesję to 10 191 szt. Kapitalizacja UNIMOT S.A. na koniec okresu wyniosła 389,40 mln zł.

Wskaźniki giełdowe dla akcji UNIMOT S.A. na koniec III kwartału 2021 r.:

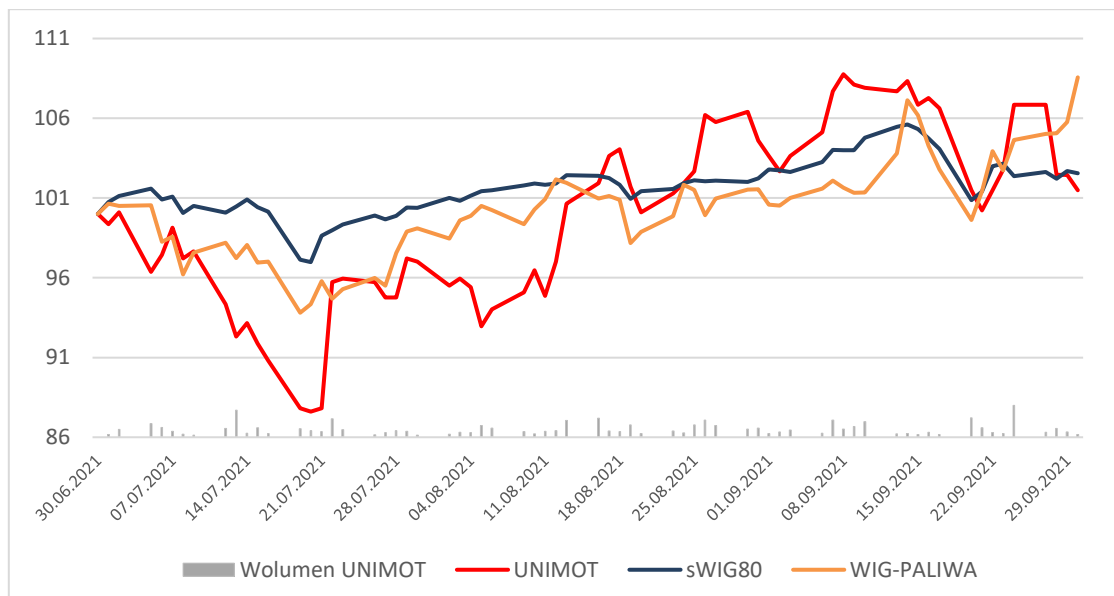
- C/Z: 5,3
- C/WK: 1,31
- stopa dywidendy: 4,1%.

Akcje UNIMOT S.A. wchodzi w skład indeksów: WIG, WIG-PALIWA, sWIG80, sWIG80TR, WIG-Poland, InvestorMS, CEEplus.

UNIMOT S.A. jest regularnie wyceniany przez analityków Domu Maklerskiego Banku Ochrony Środowiska S.A. W 2021 r. DM BOŚ wydał trzy rekomendacje:

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

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



źródło danych: gpw.pl, stockwatch.pl

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

4 | PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ UNIMOT

4. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ UNIMOT

4.1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

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

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

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

Skład Zarządu:

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

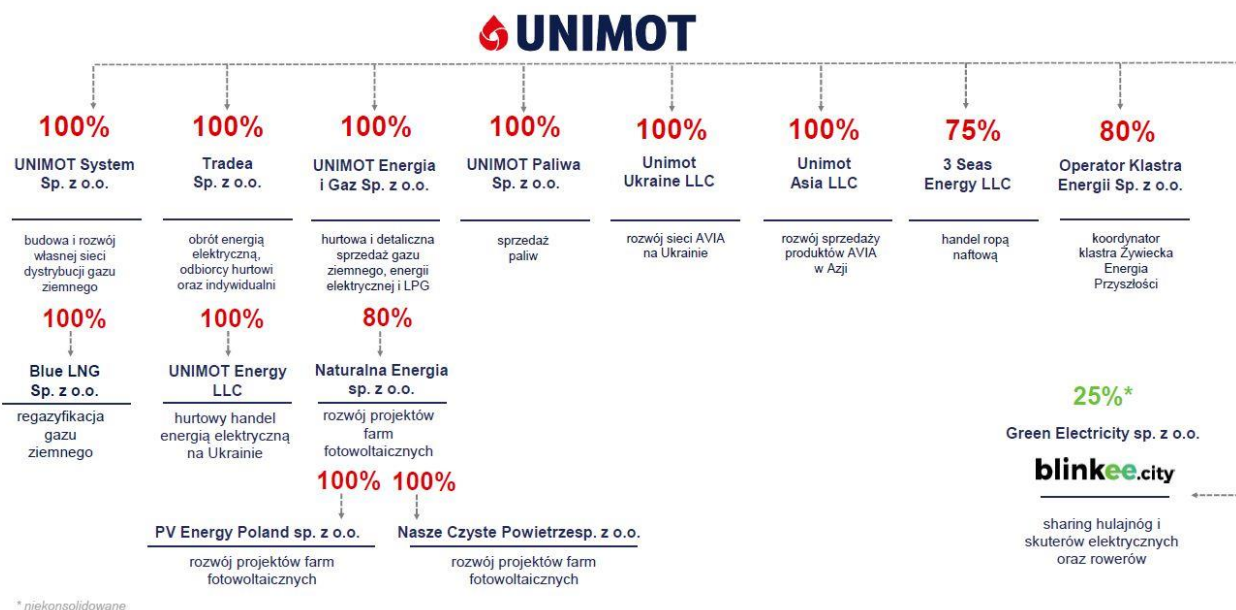
Skład Rady Nadzorczej:

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

4.2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT

Na dzień 30 września 2021 r. Jednostka Dominująca UNIMOT S.A. posiadała bezpośrednio i pośrednio udziały w następujących spółkach zależnych:

Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Zakres podstawowej działalności jednostki	Posiadane udziały i prawa głosu	Data uzyskania kontroli
UNIMOT System Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym	100,00%	20.01.2014
Blue LNG Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym	100,00%	04.07.2014
UNIMOT Paliwa Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja paliw ciekłych	100,00%	16.11.2015
UNIMOT Energia i Gaz Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja energii elektrycznej i paliw ciekłych	100,00%	30.12.2015
Tradea Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja energii elektrycznej	100,00%	23.05.2016
UNIMOT Ukraine LLC	Ukraina	dystrybucja paliw ciekłych	100,00%	19.04.2018
UNIMOT Asia LLC	Chiny	dystrybucja paliw ciekłych	100,00%	04.09.2018
UNIMOT Energy LLC	Ukraina	dystrybucja energii elektrycznej	100,00%	02.04.2019
3 Seas Energy LLC	USA	dystrybucja ropy naftowej	75,00%	21.05.2020
Naturalna Energia Sp. z o.o.	Polska	wytwarzanie energii	80,00%	14.12.2020
Nasze Czyste Powietrze Sp. z o.o.	Polska	wytwarzanie energii	80,00%	14.12.2020
PV Energy Sp. z o.o.	Polska	wytwarzanie energii	80,00%	14.12.2020
Operator Klastra Energii Sp. z o.o.	Polska	fotowoltaika	80,00%	15.02.2021



W III kwartale 2021 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej UNIMOT.

Zdarzenia po dniu bilansowym:

- W dniu 8.10.2021 Unimot S.A. zakupiła ogół praw i obowiązków w Spółce Tradea Sp. z o.o Sp.K. w wysokości 1 000 zł. Unimot S.A. pełni w tej Spółce funkcję komandytariusza z prawem do 99,99 % zysków tej Spółki.
- W dnia 20.10.2021 r. w skład Grupy Kapitałowej weszła nowa spółka SPV, tj. UNIMOT Investments Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Jednostka Dominująca posiada 100% udziałów,
- W dnia 20.10.2021 r. w skład Grupy Kapitałowej weszła nowa spółka SPV, tj. UNIMOT B1 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Jednostka Dominująca posiada pośrednio poprzez UNIMOT Investments Sp. z o.o. 100% udziałów,
- W dnia 20.10.2021 r. w skład Grupy Kapitałowej weszła nowa spółka SPV, tj. UNIMOT T1 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Jednostka Dominująca posiada pośrednio poprzez UNIMOT Investments Sp. z o.o. 100% udziałów.

Wskazane wyżej spółki nie prowadzą aktualnie działalności operacyjnej i nie podlegają konsolidacji w III kwartale 2021 roku. Nowe SPV mogą posłużyć do prowadzenia rozwojowych projektów inwestycyjnych Jednostki Dominującej.

Emitent nie posiada zagranicznych i krajowych inwestycji w papiery wartościowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości.

4.3. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień 30.09.2021 r. i na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale %	Liczba głosów	Udział w głosach %
UNIMOT Express Sp. z o.o.	3 593 625	43,84%	3 593 625	42,04%
Zemadon Limited	1 616 661	19,72%	1 966 661	23,01%
Pozostali	2 987 532	36,44%	2 987 532	34,95%
Razem	8 197 818	100,00%	8 547 818	100,00%

4.4. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE

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

Spółka Zemadon Ltd. z siedzibą w Nikozji na Cyprze jest znaczącym akcjonariuszem Emitenta, która na dzień 30.09.2021 r. i na dzień publikacji raportu okresowego posiada 19,72% w kapitale zakładowym Emitenta oraz 23,01% w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Spółka Zemadon Ltd. z siedzibą w Nikozji na Cyprze jest również udziałowcem w UNIMOT Express Sp. z o.o. (głównym akcjonariuszem Emitenta), w której posiada 49,75% udziału w kapitale zakładowym i głosach na dzień 30.09.2021 r. i na dzień publikacji raportu okresowego. Drugim współnikiem UNIMOT Express sp. z o.o. jest Pan Adam Władysław Sikorski (bratanek Pana Adama Antoniego Sikorskiego) posiadający 49,75% w udziale i głosach na zgromadzeniu wspólników na dzień 30.09.2021 r. i na dzień publikacji raportu okresowego. Pozostały mniejszościowy udział, stanowiący 0,5% w kapitale zakładowym i głosach w UNIMOT Express Sp. z o.o. na dzień 30.09.2021 r. i na dzień publikacji raportu okresowego, posiada Pani Magdalena Sikorska żona Adama Antoniego Sikorskiego – Prezesa Zarządu.

Na dzień 30.09.2021 r. i na dzień publikacji raportu okresowego UNIMOT Express Sp. z o.o. posiadał 43,84% w kapitale zakładowym i 42,04% w głosach na Walnym Zgromadzeniu UNIMOT S.A.

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

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

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

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

Pan Robert Brzozowski – Wiceprezes Zarządu Emitenta na dzień 30.09.2021 r. posiadał 72 860 sztuk akcji Emitenta dających prawo do 72 860 głosów na Walnym Zgromadzeniu, których udział w kapitale zakładowym wynosił 0,89%, a udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu stanowił 0,85%. Na dzień przekazania raportu Pan Robert Brzozowski posiada 72 860 sztuk akcji Emitenta dających prawo do 72 860 głosów na Walnym Zgromadzeniu, których udział w kapitale zakładowym wynosi 0,89%, a udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu stanowił 0,85%.

Pan Filip Kuropatwa - Wiceprezes Zarządu Emitenta na dzień 30.09.2021 r. posiadał 1 625 sztuk akcji Emitenta dających prawo do 1 625 głosów na Walnym Zgromadzeniu, których udział w kapitale zakładowym wynosił 0,02%, a udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu stanowił 0,02%. Na dzień przekazania raportu Pan Filip Kuropatwa posiada 1 625 sztuk akcji Emitenta dających prawo do 1 625 głosów na Walnym Zgromadzeniu, których udział w kapitale zakładowym wynosi 0,02%, a udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu stanowi 0,02%.

4.5. POSTĘPOWANIA SĄDOWE

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

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

4.6. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

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

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

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

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

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

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

Inne czynniki istotne dla rozwoju Grupy Kapitałowej:

- **Poziom stóp procentowych** – Grupa korzysta z zewnętrznych źródeł finansowania (głównie kredyty i pożyczki w złotych polskich a także w dolarach amerykańskich i euro), których koszt jest uzależniony od poziomu stóp procentowych. W kilku ostatnich latach nastąpił znaczący spadek rynkowych stóp procentowych, co miało pozytywny wpływ na koszty obsługi zadłużenia. Negatywny wpływ epidemii koronawirusa na gospodarkę spowodował obniżkę stóp procentowych do poziomu poniżej 1 % co wpływa na spadek kosztów odsetkowych. W perspektywie do końca 2021 r. Grupa przewiduje utrzymanie tych poziomów, choć bierze również pod uwagę możliwość wzrostu stóp procentowych.
- **Poziom kursów walutowych** – Grupa prowadzi sprzedaż na rynku krajowym i na eksport, natomiast zakupy paliw dokonywane są w większości na rynkach zagranicznych i rozliczane w walutach obcych. Głównymi walutami, w których realizowane są transakcje eksportowe są EUR i USD. W przypadku nabycia walutami płatności są USD, EUR i PLN. Wpływ kursów walutowych na działalność Grupy jest niwelowany przez stosowane instrumenty zabezpieczające.
- **Koszty wynajmu zbiorników w bazach paliwowych** – w kilku poprzednich latach były na stabilnym poziomie, Grupa nie przewiduje również istotnych zmian tych kosztów w przyszłości. Dalszy wzrost wolumenów sprzedaży paliw spowoduje jednak wzrost kosztów ogółem. Stawki podatków i opłat oraz innych regulacji administracyjnych dotyczących rynku paliw – ich podwyższenie może ograniczyć popyt ze strony klientów, a przez to wpłynąć na wzrost konkurencji i obniżenie przychodów lub marż Grupy.
- **Poziom cen surowca** - model biznesowy Grupy w przeważającej części opiera się na zakupie paliw ciekłych i gazowych za granicą lub w Polsce, ich dystrybucji i późniejszej sprzedaży. Brak stabilności cenowej paliw ciekłych oraz gazowych w kraju i za granicą ma istotny wpływ na osiągnięte marże i w konsekwencji na uzyskane przez Grupę wyniki. Dodatkowo gwałtowny wzrost cen nośników energii może skutkować spadkiem konsumpcji, co może przełożyć się na pogorszenie sytuacji finansowej Grupy.
- **Wysokość premii lądowej** (różnicy pomiędzy ceną na lokalnym rynku a ceną w portach dostawy paliwa do kraju) dla oleju napędowego – asortymentu dominującego w strukturze sprzedaży Grupy. W praktyce wysokość premii lądowej wynika z poziomu marż realizowanych przez krajowe koncerny petrochemiczne w segmencie produkcji oraz handlu. Wysokość premii lądowej wyznacza obszar możliwej do zrealizowania przez Emitenta marży handlowej pomniejszonej o koszty logistyki (koszty transportu, obsługi przeładunkowej, badania jakości), koszty wynajmu pojemności baz paliw, koszty ubezpieczenia należności (w związku z polityką bezpieczeństwa obrotu przyjętą przez Grupę), a także koszty realizacji obowiązku NCW.
- **Koszty realizacji Narodowego Celu Wskaźnikowego i Narodowego Celu Redukcyjnego** - na działalność Grupy wpływa konieczność realizacji w danym roku minimalnego udziału biokomponentów i innych paliw odnawialnych w ogólnej ilości paliw ciekłych i biopaliw ciekłych sprzedawanych, zbywanych lub zużywanych w innej formie na potrzeby własne, zgodnie ze współczynnikami – Narodowym Celem Wskaźnikowym oraz Narodowym Celem Redukcyjnym. Nowelizacja przepisów z 22 lipca 2016 r. wprowadziła do ustawy o biokomponentach i biopaliwach ciekłych obowiązek realizacji Narodowego Celu Wskaźnikowego w co najmniej 50 proc. (liczonych według wartości opałowej) za pomocą biokomponentów zawartych w paliwach ciekłych. Powoduje to konieczność korzystania z infrastruktury logistycznej i magazynowej w celu realizacji wymaganego blendowania (fizyczne mieszanie paliwa z biokomponentami). Wymagane w ustawie czynności usługowo wykonują operatorzy baz paliw z których korzysta Emitent. Koszty wykonania NCW, na które składają się poziom Narodowego Celu Wskaźnikowego, poziom Narodowego Współczynnika Redukcyjnego, koszty usług blendowania paliwa, wpływają na uzyskiwaną marżę handlową co ma bezpośredni wpływ na wyniki Grupy.
- **Wycena i utrzymywanie zapasu obowiązkowego** – na wyniki finansowe Grupy wpływa również koszt utrzymywania oraz wycena zapasu obowiązkowego paliw płynnych. Zgodnie z Ustawą o Zapasach Obowiązkowych (ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym, tj. Dz.U. 2014 poz. 1695, z późn. zm.). Spółka jest zobowiązana do utrzymywania zapasów obowiązkowych paliw. Spółka realizuje ten obowiązek w przeważającej części w postaci fizycznego utrzymywania zapasów paliw (niewielka ilość realizowana jest w postaci opłat (biletów) dla firm zewnętrznych realizujących ten obowiązek w imieniu Spółki. Spółka pozyskała i odnawia okresowo kredyt niezbędny do zakupu oleju napędowego magazynowanego pod samodzielne utworzenie zapasu obowiązkowego, a także współpracuje z operatorami baz paliw, które umożliwiają Emitentowi korzystanie z pojemności magazynowych na ten cel. Zawarcie wyżej wymienionych umów i samodzielne utrzymywanie zapasu obowiązkowego, w połączeniu z zawarciem transakcji zabezpieczających cenę rynkową oleju napędowego, znacznie zmniejsza koszty utrzymywania zapasów obowiązkowych w porównaniu do opłat (biletów) dla firm zewnętrznych.

Natomiast kształtowanie się wyceny utrzymywanego zapasu zależy od różnicy pomiędzy ceną natychmiastową (po takiej Grupa obowiązana jest wyceniać stany magazynowe) a ceną terminową (po takiej Grupa obowiązana jest wyceniać zabezpieczające transakcje finansowe). W dniu zapadalności transakcji ceny terminowe zrównają się z cenami spot i wpływ wycen będzie neutralny. W związku z powyższym oraz w związku z sytuacją rynkową – wyniki księgowe uzyskiwane przez Grupę zawierają wpływ wyceny zapasów wynikający ze zmiany różnicy pomiędzy ceną natychmiastową a ceną terminową. W przyszłości, przy założeniu fizycznego utrzymywania zapasu obowiązkowego, także należy spodziewać się korekt wyniku księgowego z tego tytułu (w długim terminie, w momencie zapadalności zabezpieczających kontraktów terminowych, różnice w wycenie zapasu oraz kontraktów zostaną zniwelowane).

- **Plany nabycia akcji Grupy LOTOS S.A. przez PKN ORLEN S.A.** – w dniu 26 sierpnia 2019 r. zostało podpisane porozumienie pomiędzy PKN ORLEN S.A. a Skarbem Państwa oraz Grupą LOTOS S.A. dotyczące realizacji transakcji nabycia akcji Grupy LOTOS S.A. przez PKN ORLEN S.A. od Skarbu Państwa. W dniu 14 lipca 2020 r. PKN ORLEN S.A. otrzymał pozytywną warunkową decyzję Komisji Europejskiej w przedmiocie zgody na przejście kontroli nad Grupą Lotos S.A. Decyzja Komisji Europejskiej uwarunkowana jest wypełnieniem przez PKN ORLEN S.A. szeregu środków zaradczych, które mają zapewnić zapobieżeniu wystąpieniu negatywnych skutków dla zachowania konkurencji przede wszystkim na rynku polskim. PKN ORLEN uzyskał od Komisji Europejskiej wydłużenie terminu do 14 stycznia 2022 r. na przedstawienie rozwiązań wypełniających środki zaradcze. Grupa UNIMOT bacznie obserwuje i analizuje możliwości i implikacji dla Grupy UNIMOT związanych z zapowiadaną Transakcją.

4.9. SPOŁECZNA ODPOWIEDZIALNOŚĆ BIZNESU

We wszystkich obszarach działalności Grupa przestrzega zasad profesjonalizmu i uczciwości biznesowej dbając jednocześnie o jakość i bezpieczeństwo produktów, którymi handluje. Sumiennie dbamy także o relacje z klientami, dostawcami, pracownikami, społecznością lokalną oraz inwestorami, opierając je na szacunku i wzajemnym zaufaniu.

Grupa UNIMOT dokłada także wszelkich starań w celu poszanowania środowiska oraz otoczenia, w którym działa. Jako spółka paliwowa stara się zminimalizować negatywny wpływ na środowisko naturalne m.in. poprzez sumienne wykonywanie Narodowego Celu Wskaźnikowego oraz rozwój alternatywnych środków transportu opartych na energii elektrycznej.

Grupa, będąc jednocześnie także sprzedawcą energii elektrycznej, stara się dbać, by pochodziła ona w jak największym stopniu ze źródeł odnawialnych. Całość energii elektrycznej sprzedawanej przez naszą spółkę UNIMOT Energia i Gaz to „zielona” energia pochodząca ze źródeł: Towarowa Giełda Energii i OZE z rynku OTC.

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

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

Grupa UNIMOT podejmuje także szereg działań kształtujących pozytywne i odpowiedzialne relacje z grupami społecznymi, które nas otaczają.

Angażuje się w lokalną społeczność poprzez promocję aktywności sportowych. W ramach podejmowanych działań m.in. sponsoruje klub kolarski Kolejarski-Jura Częstochowa, który każdego roku w maju organizuje wyścig kolarski dla młodzieży i dorosłych o Puchar Prezydenta Miasta Częstochowa. Wieloletnim sponsoringiem objęte jest też Stowarzyszenie Speedway Fan Club Częstochowa. Stowarzyszenie prowadzi klub Lwy AVIA Częstochowa, który zrzesza młodych ludzi uprawiających dyscyplinę speedrower. Wsparcie UNIMOT pozwoliło klubowi zdobyć Klubowe Mistrzostwo Europy oraz Drużynowy Puchar Polski i osiągnąć wiele innych sukcesów sportowych w rywalizacji indywidualnej jak i drużynowej. Pod koniec 2019 r., Grupa UNIMOT nawiązała współpracę z gminą Zawadzkie, w której zlokalizowana jest siedziba spółki UNIMOT S.A. W ramach współpracy w roku 2020 UNIMOT przekazał na rzecz gminy kwotę 100 tysięcy złotych, która w roku 2021 zostanie spożytkowana na wsparcie młodzieżowych klubów sportowych m.in: Klub Karate Nidan oraz Autonomiczna Sekcja Piłki Ręcznej. W tym roku przekazał kolejne 100 tysięcy złotych z przeznaczeniem na gminny plac zabaw w Zawadzkiem.

Grupa UNIMOT aktywnie zaangażowała się społecznie w okresie trwania pandemii COVID-19. W 2020 r. wsparła polskie ministerstwo zdrowia i przeznaczyła ponad 1,5 miliona złotych na zakup szybkich testów na koronawirusa SARS-CoV-2, które zostały dostarczone do

Centralnej Bazy Rezerw Sanitarno-Przeciwpidemicznych w Porębach. Ufundowane zostało 10 tysięcy sztuk maseczek ochronnych wielokrotnego użytku dla seniorów z powiatu Strzelce Opolskie i gminy Zawadzkie. Do różnych instytucji państwowych z województwa opolskiego trafiło ponad 750 sztuk płynów do dezynfekcji rąk. Wsparcie to dotarło m.in. do oddziału Narodowego Fundusz Zdrowia w Opolu oraz Starostwa Powiatowego w Strzelcach Opolskich.

4.10. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

5

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE
FINANSOWE



5. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	7.6	43 701	35 834
Prawo do użytkowania aktywów	7.7	65 117	54 278
Wartości niematerialne		21 334	21 714
Pozostałe aktywa finansowe	7.8	260	260
Pozostałe należności długoterminowe	7.10	15 722	9 899
Pochodne instrumenty finansowe	7.8	-	13 247
Aktywa z tytułu umów z klientami		7 262	5 233
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		19 945	8 267
Aktywa trwałe razem		173 341	148 732
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7.9	356 422	166 695
Aktywa z tytułu umów z klientami		1 670	1 322
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7.11	608 173	332 671
Pozostałe aktywa finansowe	7.8	65 102	194
Pochodne instrumenty finansowe	7.13	26 796	14 885
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		64 825	116 063
Pozostałe aktywa obrotowe		14 945	9 773
Aktywa obrotowe razem		1 137 933	641 603
AKTYWA RAZEM		1 311 274	790 335

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Adam Sikorski

Robert Brzozowski

Filip Kuropatwa

Osoba sporządzająca sprawozdanie

Małgorzata Walnik

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		234 946	218 816
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		131	16
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		57 642	38 950
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej		300 917	265 980
Udziały niekontrolujące		(141)	(99)
Kapitał własny ogółem		300 776	265 881
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	7.12	59 141	48 996
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		256	256
Pochodne instrumenty finansowe	7.13	12 860	3 438
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
Zobowiązania długoterminowe razem		72 257	52 690
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym	7.12	332 563	172 440
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	7.12	9 588	9 401
Pochodne instrumenty finansowe	7.13	81 940	17 700
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		539	539
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		4 106	2 621
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		741	4 130
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		508 764	264 933
Zobowiązania krótkoterminowe razem		938 241	471 764
Zobowiązania razem		1 010 498	524 454
PASYWA RAZEM		1 311 274	790 335

Prezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu
Adam Sikorski
Robert Brzozowski
Filip Kuropatwa
Osoba sporządzająca sprawozdanie
Małgorzata Walnik
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tysiącach złotych			01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2020- 30.09.2020
	Nota		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
Przychody ze sprzedaży*	7.1		5 353 200	2 088 218	3 569 437	1 341 873
Zyski/(straty) z instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	7.1		31 541	(6 984)	(44 830)	(3 579)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	7.3		(5 142 104)	(2 012 320)	(3 369 894)	(1 292 800)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży			242 637	68 914	154 713	45 494
Pozostałe przychody operacyjne			1 050	284	2 819	1 372
Koszty sprzedaży	7.2		(145 517)	(50 763)	(114 404)	(38 514)
Koszty ogólnego zarządu	7.2		(26 324)	(9 977)	(22 203)	(6 397)
Pozostałe zyski/(straty) netto			384	100	204	58
Pozostałe koszty operacyjne	7.4		(896)	(244)	(6 138)	(46)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej			71 334	8 314	14 991	1 967
Przychody finansowe			415	186	756	399
Koszty finansowe			(5 536)	(2 443)	(4 485)	(1 384)
Przychody/(koszty) finansowe netto			(5 121)	(2 257)	(3 729)	(985)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem			66 213	6 057	11 262	982
Podatek dochodowy	7.5		(15 400)	(2 043)	(2 403)	(68)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy			50 813	4 014	8 859	914
w tym przypadający na:						
Właścicieli jednostki dominującej			50 971	4 022	8 856	911
Udziały niekontrolujące			(158)	(8)	3	3
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy			50 813	4 014	8 859	914
Inne całkowite dochody netto za okres sprawozdawczy			-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy			50 813	4 014	8 859	914
w tym przypadające na:						
Właścicieli jednostki dominującej			50 971	4 022	8 856	911
Udziały niekontrolujące			(158)	(8)	3	3
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy			50 813	4 014	8 859	914
Zysk/(strata) przypadająca na 1 akcję przypisana właścicielom jednostki dominującej (w zł)			6,22	0,49	1,08	0,11
Rozwodniona zysk/(strata) przypadająca na 1 akcję przypisana właścicielom jednostki dominującej (w zł)			6,22	0,49	1,08	0,11

*pozycja uwzględnia reklasyfikację zysków z tytułu działalności tradingowej dotyczącej energii elektrycznej z przychodów finansowych w wysokości 8 708 zł za okres od 01.01.2020-30.09.2020 roku.

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Adam Sikorski

Robert Brzozowski

Filip Kurapatwa

Osoba sporządzająca sprawozdanie

Małgorzata Walnik

w tysiącach złotych

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	66 213	6 057	11 262	982
Korekty				
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	8 904	2 719	6 034	2 654
Amortyzacja wartości niematerialnych	735	256	208	75
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych	12 123	10 220	5 943	759
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(384)	(100)	(204)	(58)
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy, netto	5 401	2 375	3 497	931
Zmiana stanu należności	(297 972)	(165 976)	(25 846)	(8 987)
Zmiana stanu zapasów	(189 727)	1 685	65 019	25 955
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami	(2 377)	(115)	4 059	4 179
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	(3 389)	(11 617)	2 245	(1 105)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	245 788	51 115	49 032	(27 826)
Zmiana stanu aktywów/(zobowiązań) z tytułu instrumentów pochodnych	23 888	24 402	(20 990)	(2 604)
Zmiana stanu rezerw	-	(25)	(2 078)	-
Utworzenie/odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	4 000	-
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(15 400)	(2 043)	(2 403)	(68)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	(146 197)	(81 047)	99 778	(5 113)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 029	489	915	408
Odsetki otrzymane	91	6	710	277
Wpływy z tytułu pożyczek	28 947	21 135	8 601	12
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(9 842)	(1 537)	(2 973)	(2 018)
Nabycie wartości niematerialnych	(355)	(31)	(209)	(1)
Udzielone pożyczki	(42 384)	(34 622)	(11 936)	(2 871)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(22 514)	(14 560)	(4 892)	(4 193)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	6 835	-	107	26
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(8 069)	(414)	(1 573)	(415)
Dywidendy wypłacone	(16 149)	-	(16 149)	-
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(6 874)	(2 171)	(4 388)	(2 065)
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	(5 955)	(2 383)	(4 702)	(1 207)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(30 212)	(4 968)	(26 705)	(3 661)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(198 923)	(100 575)	68 181	(12 967)
<i>Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</i>	<i>(12 438)</i>	<i>(10 520)</i>	<i>(5 844)</i>	<i>(762)</i>
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(211 361)	(111 095)	62 337	(13 729)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 stycznia	(56 377)	(156 643)	(166 514)	(90 448)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 30 września	(267 738)	(267 738)	(104 177)	(104 177)

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Adam Sikorski

Robert Brzozowski

Filip Kuropatwa

Osoba sporządzająca sprawozdanie

Małgorzata Walnik

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tysiącach złotych	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Suma	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.	8 198	181 140	(127)	(2 682)	60 407	246 936	-	246 936
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	-	8 856	8 856	3	8 859
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	-	8 856	8 856	3	8 859
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
Dywidenda	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
Objęcie kontroli nad jednostkami zależnymi	-	-	-	(104)	-	(104)	104	-
Składniki innych całkowitych dochodów	-	-	98	-	-	98	-	98
Przeniesienie zysku	-	37 676	-	6 582	(44 258)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r.	8 198	218 816	(29)	3 796	8 856	239 637	107	239 744

w tysiącach złotych	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Suma	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.	8 198	181 140	(127)	(2 682)	60 407	246 936	-	246 936
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	-	35 156	35 156	(421)	34 735
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	-	35 156	35 156	(421)	34 735
Transakcje z właścicielami Jednostki Dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
Dywidenda	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
Objęcie kontroli nad jednostkami zależnymi	-	-	-	(106)	-	(106)	322	216
Składniki innych całkowitych dochodów	-	-	143	-	-	143	-	143
Przeniesienie zysku	-	37 676	-	6 582	(44 258)	-	-	-
Kapitał własny na 31 grudnia 2020 r.	8 198	218 816	16	3 794	35 156	265 980	(99)	265 881

w tysiącach złotych	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Suma	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na 1 stycznia 2021 r.	8 198	218 816	16	3 794	35 156	265 980	(99)	265 881
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	-	50 971	50 971	(158)	50 813
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	-	50 971	50 971	(158)	50 813
Transakcje z właścicielami Jednostki Dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
Dywidenda	-	-	-	-	(16 149)	(16 149)	-	(16 149)
Objęcie kontroli nad jednostkami zależnymi	-	-	-	-	-	-	116	116
Składniki innych całkowitych dochodów	-	-	115	-	-	115	-	115
Przeniesienie zysku	-	16 130	-	2 877	(19 007)	-	-	-
Kapitał własny na 30 września 2021 r..	8 198	234 946	131	6 671	50 971	300 917	(141)	300 776

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Adam Sikorski

Robert Brzozowski

Filip Kuropatwa

Osoba sporządzająca sprawozdanie

Małgorzata Walnik

6

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE
DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO
SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

a) Oświadczenie zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe ("skonsolidowane sprawozdanie finansowe") zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz. 757 z dnia 20 kwietnia 2018 r.) („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej UNIMOT („Grupa”, „Grupa UNIMOT”) na dzień 30 września 2021 r. oraz 31 grudnia 2020 r., wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 i 3 miesięcy zakończony 30 września 2021 r. i 30 września 2020 r.

b) Zasada kontynuacji działalności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres zakończony 30 września 2021 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę 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 przez Grupę UNIMOT. Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy UNIMOT jest nieoznaczony.

c) Istotne zasady rachunkowości

Do sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano zasady rachunkowości w zakresie niezmiennym w odniesieniu do zasad zastosowanych przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 r.

d) Istotne oszacowania i osądy

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu Jednostki Dominującej dokonania profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej. Istotne szacunki i zasady rachunkowości, a także oszacowanie niepewności zastosowane przez Zarząd Jednostki Dominującej przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są takie same jak te zastosowane podczas sporządzania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 r.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2021 r., nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

6.1.1. ZMIANA PREZENTACJI DANYCH PORÓWNYWALNYCH NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2020 R.

Grupa dokonała zmian prezentacyjnych w danych porównywalnych na dzień 30 września 2020 r.

1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

- zmiana prezentacji zysków z tytułu działalności tradingowej dotyczącej energii elektrycznej z przychodów finansowych do przychodów ze sprzedaży w wysokości 8 708 tys. zł

6.2. SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE

Identyfikacja segmentów operacyjnych nie uległa zmianie i jest zgodna z zasadami opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień i za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.

Dane porównawcze za 3 kwartały 2020 r. zostały dostosowane do układu przyjętego za 3 kwartały 2021.

<i>w tysiącach złotych</i>	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia elektryczna	Fotowoltaika	Dział. pozostała	Nieprzypisane	Eliminacje transakcji w Grupie	Skonsolidowane razem
za okres 01.01.2021 - 30.09.2021								
Przychody od odbiorców zewnętrznych	4 774 585	202 068	148 064	12 034	222 090	892	-	5 359 733
Zyski/(straty) z tytułu działalności tradingowej dotyczącej energii elektrycznej	-	-	(6 533)	-	-	-	-	(6 533)
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	31 541	-	-	-	-	-	-	31 541
Przychody od odbiorców z Grupy*	76 299	13 203	28 597	10	4 116	-	(122 225)	-
Przychody ogółem	4 882 425	215 271	170 128	12 044	226 206	892	(122 225)	5 384 741
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów do odbiorców zewnętrznych	(4 605 178)	(189 124)	(136 240)	(11 313)	(200 249)	-	-	(5 142 104)
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy*	(76 107)	(12 046)	(27 992)	-	(4 108)	-	120 253	-
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(4 681 285)	(201 170)	(164 232)	(11 313)	(204 357)	-	120 253	(5 142 104)
Wynik segmentu	201 140	14 101	5 896	731	21 849	892	(1 972)	242 637
Pozostałe przychody operacyjne	609	153	156	-	55	81	(4)	1 050
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(107 316)	(12 239)	(7 336)	(7 942)	(24 290)	(15 130)	2 412	(171 841)
Pozostałe zyski/(straty) netto	143	39	162	19	-	-	21	384
Pozostałe koszty operacyjne	(927)	(136)	(80)	-	(68)	(140)	455	(896)
Wynik na działalności operacyjnej	93 649	1 918	(1 202)	(7 192)	(2 454)	(14 297)	912	71 334
Przychody finansowe	172	8	185	319	39	3 688	(3 996)	415
Koszty finansowe	(4 389)	(554)	(55)	(30)	(559)	(189)	240	(5 536)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	(15 400)
Zysk/(strata) za okres	89 432	1 372	(1 072)	(6 903)	(2 974)	(10 798)	(2 844)	50 813
Amortyzacja	(3 075)	(1 133)	(173)	(926)	(2 979)	(1 353)	-	(9 639)
Odsetki	(5 437)	(523)	223	740	(501)	4 391	(3 756)	(4 863)
EBITDA*	97 944	3 028	(1 122)	(6 717)	506	(13 836)	912	80 715

<i>w tysiącach złotych</i>								
za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia elektryczna	Fotowoltaika	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Eliminacje transakcji w Grupie	Skonsolidowane razem
Przychody do odbiorców zewnętrznych	1 834 646	90 522	61 726	4 672	101 948	359	-	2 093 873
Zyski/(straty) z tytułu działalności tradingowej dotyczącej energii elektrycznej	-	-	(5 655)	-	-	-	-	(5 655)
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	(6 984)	-	-	-	-	-	-	(6 984)
Przychody do odbiorców z Grupy*	31 085	5 531	9 999	-	-	-	(46 615)	-
Przychody ogółem	1 858 747	96 053	66 070	4 672	101 948	359	(46 615)	2 081 234
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów do odbiorców zewnętrznych	(1 771 365)	(87 077)	(58 294)	(4 097)	(91 487)	-	-	(2 012 320)
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy*	(30 998)	(4 951)	(9 977)	-	-	-	45 926	-
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(1 802 363)	(92 028)	(68 271)	(4 097)	(91 487)	-	45 926	(2 012 320)
Wynik segmentu	56 384	4 025	(2 201)	575	10 461	359	(689)	68 914
Pozostałe przychody operacyjne	319	2	(23)	-	45	(58)	(1)	284
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(36 954)	(4 497)	(1 551)	(1 565)	(10 585)	(7 116)	1 528	(60 740)
Pozostałe zyski/(straty) netto	81	39	(39)	19	-	-	-	100
Pozostałe koszty operacyjne	(761)	(55)	87	-	(34)	678	(159)	(244)
Wynik na działalności operacyjnej	19 069	(486)	(3 727)	(971)	(113)	(6 137)	679	8 314
Przychody finansowe	(47)	-	-	130	19	139	(55)	186
Koszty finansowe	(1 588)	(344)	(18)	(30)	(524)	(5)	66	(2 443)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	(2 043)
Zysk/(strata) za okres	17 434	(830)	(3 745)	(871)	(618)	(6 003)	690	4 014
Amortyzacja	(677)	(385)	(56)	(302)	(1 142)	(413)	-	(2 975)
Odsetki	(2 633)	491	(864)	230	(27)	702	12	(2 089)
EBITDA*	20 744	(936)	(2 825)	(799)	551	(6 292)	678	11 121

<i>w tysiącach złotych</i>	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia elektryczna	Fotowoltaika	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Eliminacje transakcji w Grupie	Skonsolidowane razem
za okres 01.01.2020 - 30.09.2020								
Przychody od odbiorców zewnętrznych	3 106 416	37 036	85 440	1 202	327 110	3 525	-	3 560 729
Zyski/(straty) z tytułu działalności tradingowej dotyczącej energii elektrycznej	-	-	8 708	-	-	-	-	8 708
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	(44 830)	-	-	-	-	-	-	(44 830)
Przychody od odbiorców z Grupy*	52	8 548	31 043	-	88 119	-	(127 762)	-
Przychody ogółem	3 061 638	45 584	125 191	1 202	415 229	3 525	(127 762)	3 524 607
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców zewnętrznych	(2 941 413)	(28 194)	(82 557)	(1 108)	(316 622)	-	-	(3 369 894)
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy*	(40)	(8 275)	(28 097)	-	(88 086)	-	124 498	-
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(2 941 453)	(36 469)	(110 654)	(1 108)	(404 708)	-	124 498	(3 369 894)
Wynik segmentu	120 185	9 115	14 537	94	10 521	3 525	(3 264)	154 713
Pozostałe przychody operacyjne	2 210	112	245	5	180	66	1	2 819
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(91 008)	(7 419)	(12 423)	(729)	(12 542)	(15 454)	2 968	(136 607)
Pozostałe zyski/straty netto	193	11	-	-	-	-	-	204
Pozostałe koszty operacyjne	(190)	(28)	(7)	-	(14)	(5 890)	(9)	(6 138)
Wynik na działalności operacyjnej	31 390	1 791	2 352	(630)	(1 855)	(17 753)	(304)	14 991
Przychody finansowe	498	4	412	-	31	63	(252)	756
Koszty finansowe	(3 855)	(407)	(339)	(12)	(6)	(8)	142	(4 485)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	(204)	(2 403)
Zysk/(strata) za okres	28 033	1 388	2 425	(642)	(1 830)	(17 698)	(618)	8 859
Amortyzacja	(2 289)	(1 154)	(316)	(12)	(1 095)	(1 376)	-	(6 242)
Odsetki	(3 151)	(289)	349	(35)	244	61	(414)	(3 234)
EBITDA*	33 473	2 830	2 392	(595)	(979)	(16 383)	-	20 738

<i>w tysiącach złotych</i>	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia elektryczna	Fotowoltaika	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Eliminacje transakcji w Grupie	Skonsolidowane razem
za okres 01.07.2020 - 30.09.2020								
Przychody od odbiorców zewnętrznych	1 055 271	6 551	33 043	1 202	245 396	1 053	-	1 342 516
Zyski/(straty) z tytułu działalności tradingowej dotyczącej energii elektrycznej	-	-	(643)	-	-	-	-	(643)
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	(3 579)	-	-	-	-	-	-	(3 579)
Przychody od odbiorców z Grupy*	4	2 313	10 560	-	87 719	-	(100 596)	-
Przychody ogółem	1 051 696	8 864	42 960	1 202	333 115	1 053	(100 596)	1 338 294
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców zewnętrznych	(1 014 656)	(4 516)	(31 756)	(1 108)	(240 764)	-	-	(1 292 800)
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy*	-	(2 144)	(9 741)	-	(87 712)	-	99 597	-
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(1 014 656)	(6 660)	(41 497)	(1 108)	(328 476)	-	99 597	(1 292 800)
Wynik segmentu	37 040	2 204	1 463	94	4 639	1 053	(999)	45 494
Pozostałe przychody operacyjne	928	95	178	5	166	-	-	1 372
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(29 410)	(3 231)	(2 843)	(729)	(5 622)	(4 435)	1 359	(44 911)
Pozostałe zyski/straty netto	47	11	-	-	-	-	-	58
Pozostałe koszty operacyjne	(115)	(9)	(5)	-	-	84	(1)	(46)
Wynik na działalności operacyjnej	8 490	(930)	(1 207)	(630)	(817)	(3 298)	359	1 967
Przychody finansowe	269	1	302	-	6	6	(185)	399
Koszty finansowe	(1 191)	(138)	(127)	(12)	(2)	48	38	(1 384)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	(68)
Zysk/(strata) za okres	7 568	(1 067)	(1 032)	(642)	(813)	(3 244)	212	914
Amortyzacja	(1 175)	(398)	(152)	(12)	(562)	(479)	49	(2 729)
Odsetki	(1 050)	(360)	599	(35)	212	(232)	163	(703)
EBITDA*	9 793	(309)	(1 479)	(595)	(463)	(2 533)		4 414

*Pozycje: „Przychody od odbiorców z Grupy” oraz „Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy” dotyczą przeprowadzanych transakcji wewnątrzgrupowych w ramach poszczególnych segmentów

Główne pozycje niepieniężne na dzień 30.09.2021 r.	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia	Fotowoltaika	Działalność pozostała	Nieprzypisane	
Amortyzacja	(3 075)	(1 133)	(173)	(926)	(2 979)	(1 353)	(9 639)
Wycena zapasów do wartości godziwej	88 708	-	-	-	-	-	88 708
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	(69 610)	-	-	-	-	-	(69 610)
Wycena bilansowa kredytów	11 830	-	-	-	-	-	11 830
Wycena bilansowa rozrachunków	(18 102)	-	-	-	-	-	(18 102)
Główne pozycje niepieniężne ogółem	9 751	(1 133)	(173)	(926)	(2 979)	(1 353)	3 187

Główne pozycje niepieniężne na dzień 31.12.2020 r.	Obrót paliwami ciekłymi	Obrót paliwami gazowymi	Energia	Fotowoltaika	Działalność pozostała	Nieprzypisane	
Amortyzacja	(3 464)	(1 525)	(336)	(171)	(1 693)	(1 836)	(9 025)
Wycena zapasów do wartości godziwej	(30 340)	-	-	-	-	-	(30 340)
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	2 939	-	-	-	-	-	2 939
Wycena bilansowa kredytów	(3 284)	-	-	-	-	-	(3 284)
Wycena bilansowa rozrachunków	714	-	-	-	-	-	714
Główne pozycje niepieniężne ogółem	(33 435)	(1 525)	(336)	(171)	(1 693)	(1 836)	(38 996)

Przychody ze sprzedaży - podział geograficzny według lokalizacji finalnych odbiorców

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021	01.01.2020
	-30.09.2021	-30.09.2020
Polska	4 639 714	2 666 944
Czechy	257 865	296 978
Szwajcaria	3 916	2 060
Słowacja	10 617	5 138
Ukraina	14 310	5 957
Węgry	49 575	15 253
Serbia	-	1 570
Wielka Brytania	31 928	272 461
Austria	14 476	22 038
Estonia	-	13 748
Belgia	8 405	14 472
Niemcy	50 004	139 538
Tajwan	317	556
Holandia	248 086	-
Chiny	4 108	659
Cypr	12	61
Rumunia	-	122
Bułgaria	46 665	63 299
Litwa	4 743	3 722
Szwecja	-	31
Razem	5 384 741	3 524 607

Główni odbiorcy

W okresie 9m-cy 2021 r. i 9 m-cy 2020 r. żaden z odbiorców Grupy nie przekroczył 10% przychodów.

7

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży usług	22 206	7 367
Przychody ze sprzedaży towarów	5 337 527	3 553 362
Zyski/(straty) z tytułu działalności tradingowej dotyczącej energii elektrycznej*	(6 533)	8 708
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	31 541	(44 830)
Razem	5 384 741	3 524 607

*reklasyfikacji zysków z tytułu działalności tradingowej dotyczącej energii elektrycznej z przychodów finansowych w wysokości 8 708 zł za okres od 1.01.2020 do 30.09.2020

7.2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(4 684)	(3 555)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(4 955)	(2 687)
Zużycie materiałów i energii	(8 495)	(2 806)
Usługi obce	(130 378)	(101 832)
Podatki i opłaty	(1 558)	(1 007)
Wynagrodzenia	(20 800)	(15 874)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(2 506)	(1 850)
Pozostałe koszty rodzajowe	(12 958)	(5 237)
Koszty według rodzaju razem	(186 334)	(134 848)
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(5 130 818)	(3 368 786)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	(620)	214
Pozostałe	3 827	(3 081)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(5 313 945)	(3 506 501)

7.3. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu	(5 077 531)	(3 396 425)
Wycena zapasów obowiązkowych do wartości godziwej na dzień 30.06.2021 r.	88 708	(57 770)
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotycząca zapasu obowiązkowego	(69 610)	20 990
Efekt realizacji instrumentów zabezpieczających dotyczących zapasu obowiązkowego	(55 413)	60 920
Zrealizowane różnice kursowe od kredytów	(12 618)	5 962
Wycena bilansowa kredytów	11 830	(3 510)
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków	1 918	3 343
Wycena bilansowa rozrachunków	(18 102)	(2 296)
Razem	(5 130 818)	(3 368 786)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(11 286)	(1 108)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(5 142 104)	(3 369 894)

7.4. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych	(131)	(50)
Koszty postępowania sądowego	(16)	(105)
Darowizny	(132)	(1 888)
Odpis aktualizujący wartość inwestycji	-	(4 000)
Odszkodowania	(20)	(26)
Pozostałe	(597)	(69)
Razem	(896)	(6 138)

7.5. PODATEK DOCHODOWY

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy za rok bieżący	(27 078)	(12 113)
Podatek odroczony		
Powstanie/(odwrócenie) różnic przejściowych	11 678	9 710
Podatek dochodowy wykazany w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(15 400)	(2 403)

Efektywna stopa podatkowa

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021 – 30.09.2021	01.01.2020 – 30.09.2020
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	66 213	11 262
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	(12 580)	(2 140)
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów*	(2 820)	(263)
Razem	(15 400)	(2 403)
Efektywna stopa podatkowa	23,3%	21,3%

7.6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Grunty	3 339	1 333
Budynki i budowle	27 672	25 129
Maszyny i urządzenia	6 078	5 004
Środki transportu	564	394
Pozostałe aktywa obrotowe	2 128	1 542
Środki trwałe w budowie	3 920	2 432
Razem	43 701	35 834

Grupa na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała zysk netto w wysokości 384 tys. zł (za 9 m-cy 2021 r.) i zysk netto w wysokości 204 tys. zł (za 9 m-cy 2020 r.).

Grupa w okresie 9 m-cy 2021 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 10 103 tys. zł, głównie na: zakup nowej stacji paliw, modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Grupa w okresie 9 m-cy 2020 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 2 973 tys. zł, głównie na modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, zakupu środków transportowych, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

7.7. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Budynki i budowle	56 511	46 564
Środki transportu	8 606	7 714
Razem	65 117	54 278

Grupa w okresie 9 m-cy 2021 r. nabyła prawa do użytkowania aktywów w wysokości 18 397 tys. zł.

Grupa w okresie 9 m-cy 2020 r. nabyła prawa do użytkowania aktywów w wysokości 29 082 tys. zł.

7.8. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Inwestycje długoterminowe	260	260
Udziały w jednostkach powiązanych nie objętych konsolidacją	260	260
Inwestycje krótkoterminowe	65 102	194
Pożyczki	13 992	194
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające przyszłe transakcje hedgingowe	51 110	-
Razem	65 362	454

7.9. ZAPASY

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Materiały	3 528	2 231
Półprodukty i produkcja w toku	487	673
Towary – zapas obowiązkowy	229 853	132 886
Towary – zapas operacyjny	122 554	30 905
Razem	356 422	166 695

Wycena zapasów według wartości godziwej – poziom 1

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Koszt nabycia zapasów operacyjnych	65 968	21 452
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych wycenianych w wartości godziwej	191 863	135 360
Wycena zapasów do wartości godziwej	98 591	9 883
Razem	356 422	166 695

7.10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Pozostałe należności długoterminowe		
Należności z tytułu pozostałych kaucji	15 722	9 899
Razem pozostałe należności długoterminowe	15 722	9 899

7.11. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Należności handlowe oraz pozostałe należności		
Należności handlowe	456 162	225 835
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	15 644	6 951
Zaliczki na poczet dostaw i usług	94 797	39 930
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	15 575	23 061
Należności z tytułu pozostałych kaucji	24 937	35 762
Pozostałe należności	1 058	1 132
Razem należności	608 173	332 671

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

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki zabezpieczone na majątku Grupy	2 477	3 667
Zobowiązania z tytułu leasingu	56 664	45 329
Razem zobowiązania długoterminowe	59 141	48 996
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek zabezpieczonych na majątku Grupy	1 553	1 552
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 035	7 847
Razem zobowiązania krótkoterminowe	9 588	9 401
Kredyt w rachunku bieżącym	332 563	172 440
Razem	401 292	230 837

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

Nie wystąpiły naruszenia innych warunków zawartych w umowach kredytowych.

7.13. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

Pochodne instrumenty finansowe - aktywa finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	30.09.2020
Długoterminowe aktywa finansowe		
Kontrakty futures	-	13 247
Razem	-	13 247
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
Kontrakty futures	26 796	14 885
Razem	26 796	14 885

Pochodne instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	30.09.2020
Długoterminowe zobowiązania finansowe		
Kontrakty futures	12 860	3 438
Razem	12 860	3 438
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
Kontrakty futures	81 940	17 700
Razem	81 940	17 700

Zmiana wyceny instrumentów finansowych (kontrakty futures) na 30.09.2021 r. względem 31.12.2020 r. wynikała z istotnej zmiany notowań produktów ropopochodnych na rynkach międzynarodowych. Wzrost cen z jednej strony wpływa na dodatnią wycenę zapasów oleju napędowego, a z drugiej na ujemną wycenę kontraktów terminowych, zawartych przy niższych poziomach cen. Ujemna wycena kontraktów terminowych odnoszona jest po stronie pasywów, dodatnia zaś ma odzwierciedlenie po stronie aktywów, całość odpowiednio rozdzielone na część krótko- oraz długo terminową.

7.14. TRANSAKCJE ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW SPÓŁEK GRUPY Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NIEKONSOLIDOWANYMI

Jednostki powiązane niekonsolidowane:

- UNIMOT Express Sp. z o.o. (jednostka dominująca)
- Zemadon Limited (jednostka powiązana z UNIMOT Express Sp. z o.o.)
- Ammerveil Limited (jednostka powiązana z UNIMOT Express Sp. z o.o.)
- UNIMOT Truck Sp. z o.o. (jednostka powiązana z UNIMOT Express Sp. z o.o.)

w tysiącach złotych	Sprzedaż		Zakup	
	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020
Jednostki powiązane niekonsolidowane	277	447	603	527
Razem	277	447	603	527

w tysiącach złotych	Sprzedaż		Zakup	
	01.07.2021-30.09.2021	01.07.2020-30.09.2020	01.07.2021-30.09.2021	01.07.2020-30.09.2020
Jednostki powiązane niekonsolidowane	109	327	285	208
Razem	109	327	285	208

w tysiącach złotych	Należności handlowe, z tytułu pożyczek oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tytułu pożyczek oraz pozostałe zobowiązania	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Jednostki powiązane niekonsolidowane	37	83	145	324
Razem	37	83	145	324

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 r. i 30 września 2020 r. w Grupie nie wystąpiły transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe. Transakcje te dotyczyły głównie zakupu towarów i usług na potrzeby bieżącej działalności operacyjnej.

7.15. GWARANCJE, PORĘCZENIA ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

7.15.1. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wartość zobowiązań warunkowych na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 17 mln zł.

Wartość akredytyw standby wystawionych na zlecenie spółki Unimot S.A., w ING Genewa (zabezpieczone kaucją) na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień 31.12.2020 roku wyniosła odpowiednio 6,2 mln USD i 0 mln USD.

7.15.2. PORĘCZENIA ORAZ GWARANCJE

Kwota gwarancji bankowych oraz ubezpieczeniowych dotyczących zobowiązań spółki Unimot S.A. wobec osób trzecich, wystawionych w toku bieżącej działalności na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła odpowiednio 36,7 mln PLN i 8,2 mln EUR oraz 32 mln PLN i 6,8 mln EUR. Dotyczyły one głównie: gwarancji cywilnoprawnych związanych z zabezpieczeniem należytego wykonania umów oraz gwarancji publicznoprawnych, wynikających z przepisów powszechnie obowiązujących zabezpieczających prawidłowość prowadzenia działalności koncesjonowanych w sektorze paliw ciekłych i wynikających z tej działalności należności podatkowych, celnych itp.

Spółka Unimot S.A. wystawiła gwarancje, poręczenia cywilne i poręczenia wekslowe za zobowiązania jednostek powiązanych konsolidowanych w kwotach na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła odpowiednio 21,5 mln PLN i 21,4 mln PLN.

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

Brak zdarzeń wymagających ujawnienia.

7.17. SZACUNEK WPŁYWU EPIDEMII KORONAWIRUSA COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ I SYTUACJĘ FINANSOWĄ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco analizuje informacje dotyczące rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 na świecie, a zwłaszcza w Polsce i regionie, co wynika z geograficznego podstawowego zakresu działalności Grupy Kapitałowej

UNIMOT. Największe znaczenie Zarząd przywiązuje do informacji przekazywanych przez Rząd Polski, Narodowy Bank Polski i inne naczelne krajowe instytucje państwowe.

W oparciu o obecnie dostępne informacje Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi zagrożenia w kontynuacji dostaw klientom naszych podstawowych produktów tj. oleju napędowego, biopaliw, LPG, gazu ziemnego, energii elektrycznej i pozostałych produktów ropopochodnych. Dostęp do paliw, obok żywności i lekarstw, wydaje się mieć kluczowe znaczenie dla władz państwowych i społeczeństwa. Grupa jest czołowym importerem zarówno oleju napędowego, jak i LPG oraz asfaltów i jest przygotowana do dalszej działalności w tych segmentach.

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

7.18. ZDARZENIA PO DNIU SPRAWOZDAWCZYM

W dniu 8.10.2021 Unimot S.A. zakupiła ogół praw i obowiązków w Spółce Tradea Sp. z o.o Sp.K. w wysokości 1 000 zł. Unimot S.A. pełni w tej Spółce funkcję komandytariusza z prawem do 99,99 % zysków tej Spółki.

W dnia 20.10.2021 r. w skład Grupy Kapitałowej weszły trzy nowe spółki SPV, tj.:

- UNIMOT Investments Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Jednostka Dominująca posiada 100% udziałów,
- UNIMOT B1 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Jednostka Dominująca posiada pośrednio poprzez UNIMOT Investments Sp. z o.o. 100% udziałów,
- UNIMOT T1 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Jednostka Dominująca posiada pośrednio poprzez UNIMOT Investments Sp. z o.o. 100% udziałów.

Wskazane wyżej spółki nie prowadzą aktualnie działalności operacyjnej i nie podlegają konsolidacji w III kwartale 2021 roku. Nowe SPV mogą posłużyć do prowadzenia rozwojowych projektów inwestycyjnych Jednostki Dominującej.

8 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE



Traffic Growth	Unit Price	Revenue	Sales Volume
8.01%	2,178	500	
65%	1,000.00	694	
45%	5,540.00		125,000.00
100%	31,541.00		27,540.00
8%	47,217.00		2,210.00

8. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	10.7	19 476	11 036
Prawo do użytkowania aktywów	10.8	62 196	52 459
Wartości niematerialne		14 297	14 315
Inwestycje w jednostki zależne		52 488	48 338
Pozostałe aktywa finansowe	10.9	260	260
Pochodne instrumenty finansowe	7.13	-	13 247
Pozostałe należności długoterminowe	10.11	15 722	9 899
Aktywa z tytułu umów z klientami		5 610	3 628
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		18 517	6 027
Pozostałe aktywa		-	-
Aktywa trwałe razem		188 566	159 209
Aktywa obrotowe			
Zapasy	10.10	348 679	163 145
Aktywa z tytułu umów z klientami		1 670	1 322
Należności handlowe oraz pozostałe należności	10.12	560 600	304 527
Pozostałe aktywa finansowe	10.9	57 443	2 765
Pochodne instrumenty finansowe	7.13	26 796	14 885
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		51 391	92 806
Pozostałe aktywa obrotowe		6 314	4 815
Aktywa obrotowe razem		1 052 893	584 265
AKTYWA RAZEM		1 241 459	743 474

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Adam Sikorski

Robert Brzozowski

Filip Kuropatwa

Osoba sporządzająca sprawozdanie

Małgorzata Walnik

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		234 946	218 816
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		63 018	32 723
Kapitał własny ogółem		306 162	259 737
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	10.13	54 742	44 284
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		256	256
Pochodne instrumenty finansowe	7.13	12 860	3 438
Zobowiązania długoterminowe razem		67 858	47 978
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym	10.13	329 408	172 440
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	10.13	7 205	17 876
Pochodne instrumenty finansowe	7.13	81 940	17 700
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		539	539
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		4 067	2 558
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		736	1 981
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		443 544	222 665
Zobowiązania krótkoterminowe razem		867 439	435 759
Zobowiązania razem		935 297	483 737
PASYWA RAZEM		1 241 459	743 474

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Adam Sikorski

Robert Brzozowski

Filip Kuropatwa

Osoba sporządzająca sprawozdanie

Małgorzata Walnik

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
Przychody ze sprzedaży	8.1	5 189 439	2 025 338	3 443 433	1 283 464
Zyski/(straty) z instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem		31 541	(6 984)	(44 830)	(3 579)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	10.2	(4 989 070)	(1 948 268)	(3 261 697)	(1 237 231)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		231 910	70 086	136 906	42 654
Pozostałe przychody operacyjne		863	294	2 293	931
Koszty sprzedaży		(131 805)	(48 652)	(103 657)	(35 473)
Koszty ogólnego zarządu		(21 286)	(8 257)	(17 282)	(4 884)
Pozostałe zyski/(straty) netto		143	81	193	47
Pozostałe koszty operacyjne	10.4	(1 212)	(141)	(6 107)	(31)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		78 613	13 411	12 346	3 244
Przychody finansowe	10.5	3 828	62	592	281
Koszty finansowe	10.5	(5 421)	(2 332)	(3 869)	(1 149)
Przychody/(koszty) finansowe netto	10.5	(1 593)	(2 270)	(3 277)	(868)
Nadwyżka udziałów w aktywach netto ponad koszt nabycia					
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		77 020	11 141	9 069	2 376
Podatek dochodowy	10.6	(14 446)	(2 210)	(1 909)	(394)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy		62 574	8 931	7 160	1 982
Pozostałe całkowite dochody netto		-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		62 574	8 931	7 160	1 982
Podstawowy zysk/(strata) przypadająca na 1 akcję (w zł)		7,63	1,09	0,87	0,24
Rozwodniona zysk/(strata) przypadająca na 1 akcję		7,63	1,09	0,87	0,24

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Adam Sikorski

Robert Brzozowski

Filip Kuropatwa

Osoba sporządzająca sprawozdanie

Małgorzata Walnik

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020	8 198	181 140	444	53 825	243 607
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	7 160	7 160
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	7 160	7 160
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	(16 149)	(16 149)
Dywidenda	-	-	-	(16 149)	(16 149)
Przeniesienie zysku	-	37 676	-	(37 676)	-
Kapitał własny na dzień 30 września 2020	8 198	218 816	444	7 160	234 618
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020	8 198	181 140	444	53 825	243 607
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	32 279	32 279
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	32 279	32 279
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	(16 149)	(16 149)
Dywidenda	-	-	-	(16 149)	(16 149)
Przeniesienie zysku	-	37 676	-	(37 676)	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2020	8 198	218 816	444	32 279	259 737
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021	8 198	218 816	444	32 279	259 737
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	62 574	62 574
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	62 574	62 574
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	(16 149)	(16 149)
Dywidenda	-	-	-	(16 149)	(16 149)
Przeniesienie zysku	-	16 130	-	(16 130)	-
Kapitał własny na dzień 30 września 2021	8 198	234 946	444	62 574	306 162

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2021 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01.2020- 30.09.2020 (niebadane)	01.07.2020 - 30.09.2020 (niebadane)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	77 020	11 141	9 069	2 376
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 158	2 141	4 538	2 140
Amortyzacja wartości niematerialnych	231	87	203	73
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych	12 028	10 110	5 845	763
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(143)	(81)	(193)	(47)
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy, netto	1 593	2 270	3 275	865
Zmiana stanu należności	(275 727)	(145 120)	(37 987)	(8 456)
Zmiana stanu zapasów	(185 534)	3 263	66 882	27 600
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami	(2 330)	(480)	605	587
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	(1 245)	(11 615)	2 700	(606)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	222 926	38 362	46 386	(26 936)
Zmiana stanu aktywów/(zobowiązań) z tytułu instrumentów pochodnych	36 737	25 678	(20 990)	(2 604)
Zmiana stanu rezerw	-	-	(2 078)	-
Utworzenie/odwrócenie odpisów aktualizujących	454	-	4 000	-
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(14 446)	(2 210)	(1 909)	(394)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(121 278)	(66 454)	80 346	(4 639)
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	347	143	793	286
Odsetki otrzymane	219	46	690	295
Dywidendy otrzymane	3 747	-	-	-
Wpływy z tytułu pożyczek	31 023	21 134	10 302	13
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(9 494)	(3 511)	(2 385)	(1 612)
Nabycie wartości niematerialnych	(212)	(31)	(209)	(1)
Udzielone pożyczki	(47 167)	(35 304)	(13 935)	(2 870)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(21 537)	(17 523)	(4 744)	(3 889)
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	44 821	22 000	10 000	-
Nabycie udziałów w posiadanych jednostkach zależnych	(4 604)	-	(4 166)	(2 750)
Spłata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(54 821)	(22 000)	-	-
Dywidendy wypłacone	(16 149)	-	(16 149)	-
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(5 998)	(1 712)	(3 984)	(1 925)
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	(6 379)	(2 333)	(4 443)	(1 150)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(43 130)	(4 045)	(18 742)	(5 825)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(185 945)	(88 022)	56 860	(14 353)
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(12 438)	(10 520)	(5 844)	(762)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(198 383)	(98 542)	51 016	(15 115)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 stycznia	(79 634)	(179 475)	(176 728)	(110 597)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 30 września	(278 017)	(278 017)	(125 712)	(125 712)

9

SKRÓCONA INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

50%

consequat magna placidat, laoreet massa.
Maecenas sit amet nunc a mi tempor portitor
vel vitae nisi. Etiam auctor leo sit amet lectus
luctus, sed sagittis mi fermentum. Curabitur at
vehicula arcu. Sed auctor lobortis. Maecenas
nec rhoncus ante. Duis a vestibulum nisi.
Suspendisse portitor nulla et egestas facilisis.
Maecenas id lacina per id portitor est.

Quis n odio sed mauris egestas condere at a
est. Sed pharetra, nec a ultricies elefend,
quam enim elefend nulla, nec condimentum

2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016

Fund
Bench

33.29	28.92	17.25	1.11	16.53	33.63	12.64	0.48	12.7
37.04	28.76	17.28	1.08	16.44	33.61	12.58	0.40	12.68



9. SKRÓCONA INFORMACJA DO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W skróconej informacji dodatkowej do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Unimot S.A. zaprezentowano jedynie noty, w których miała miejsce konsolidacja danych. Pozostałe noty, oparte wyłącznie na danych Jednostki Dominującej (nr 7.10,7.13,7.15,7.16,7.17), zaprezentowane zostały w informacji dodatkowej do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

9.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży - podział według asortymentu

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
ON i BIOPALIWA	4 365 677	2 824 129
LPG	433 899	237 469
Paliwa gazowe	197 153	29 105
Pozostałe	224 251	307 900
Razem	5 220 980	3 398 603

Przychody ze sprzedaży - podział geograficzny według lokalizacji finalnych odbiorców

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Polska	4 475 953	2 540 940
Czechy	257 865	296 978
Szwajcaria	3 916	2 060
Słowacja	10 617	5 138
Ukraina	14 310	5 957
Węgry	49 575	15 253
Serbia	-	1 570
Wielka Brytania	31 928	272 461
Austria	14 476	22 038
Estonia	-	13 748
Belgia	8 405	14 472
Niemcy	50 004	139 538
Tajwan	317	556
Holandia	248 086	-
Chiny	4 108	659
Cypr	12	61
Rumunia	-	122
Bułgaria	46 665	63 299
Litwa	4 743	3 722
Szwecja	-	31
Razem	5 220 980	3 398 603

Główni klienci

W okresie 9 m-cy 2021 r. i 9 m-cy 2020 r. żaden z odbiorców Spółki nie przekroczył 10% przychodów.

10

**DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE
DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO
JEDNOSTKOWEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**



10. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

10.1. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 536)	(2 135)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(4 853)	(2 606)
Zużycie materiałów i energii	(2 359)	(1 594)
Usługi obce	(116 330)	(92 979)
Podatki i opłaty	(376)	(211)
Wynagrodzenia	(15 105)	(13 395)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(1 933)	(1 524)
Pozostałe koszty rodzajowe	(11 738)	(4 700)
Koszty według rodzaju razem	(155 230)	(119 144)
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(4 989 070)	(3 261 697)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	2 409	(737)
Pozostałe	(270)	(1 058)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(5 142 161)	(3 382 636)

10.2. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu	(4 935 783)	(3 289 336)
Wycena zapasów obowiązkowych do wartości godziwej na dzień 30.06.2021 r.	88 708	(57 770)
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotycząca zapasu obowiązkowego	(69 610)	20 990
Efekt realizacji instrumentów zabezpieczających dotyczących zapasu obowiązkowego	(55 413)	60 920
Zrealizowane różnice kursowe od kredytów	(12 618)	5 962
Wycena bilansowa kredytów	11 830	(3 510)
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków	1 918	3 343
Wycena bilansowa rozrachunków	(18 102)	(2 296)
Razem	(4 989 070)	(3 261 697)

10.3. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Otrzymane odszkodowania i kary	16	149
Koszty postępowania sądowego podlegające zwrotowi	14	105
Przychody odsetkowe, dotyczące należności handlowych	758	1 224
Pozostałe	75	815
Razem	863	2 293

10.4. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych	(50)	(36)
Koszty postępowania sądowego	(16)	(105)
odszkodowania i kary	(9)	(20)
Odpis aktualizujący wartość inwestycji	(454)	(4 000)
Darowizny	(132)	(1 888)
Pozostałe	(551)	(58)
Razem	(1 212)	(6 107)

10.5. PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE NETTO

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Przychody finansowe		
Odsetki od aktywów finansowych i prowizje finansowe	81	592
Dywidendy	3 747	-
Przychody finansowe, razem	3 828	592
Koszty finansowe		
Odsetki, opłaty bankowe i koszty transakcyjne dotyczące kredytów i pożyczek	(5 421)	(3 869)
Koszty finansowe, razem	(5 421)	(3 869)
Koszty finansowe netto	(1 593)	(3 277)

10.6. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy za rok bieżący	(26 936)	(11 387)
Podatek odroczony		
Powstanie/(odwrócenie) różnic przejściowych	12 490	9 478
Podatek dochodowy wykazany w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(14 446)	(1 909)

Efektywna stopa podatkowa

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	77 020	9 069
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	(14 634)	(1 723)
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	188	(186)
Razem	(14 446)	(1 909)
Efektywna stopa podatkowa	18,8%	21,0%

10.7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Grunty	3 245	1 239
Budynki i budowle	6 961	3 842
Maszyny i urządzenia	4 553	3 344
Środki transportu	442	287
Pozostałe aktywa trwałe	1 969	1 421
Środki trwałe w budowie	2 306	903
Razem	19 476	11 036

Spółka na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała zysk netto w wysokości 143 tys. zł (za 9 m-cy 2021 r.) i zysk netto w wysokości 193 tys. zł (za 9 m-cy 2020 r.).

Spółka w okresie 9 m-cy 2021 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 9 456 tys. zł. głównie na: zakup nowej stacji paliw, modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Spółka w okresie 9 m-cy 2020 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 2 384 tys. zł. głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

10.8. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Budynki i budowle	56 154	46 548
Środki transportu	6 042	5 911
Razem	62 196	52 459

Spółka w okresie 9 m-cy 2021 r. nabyła prawa do użytkowania aktywów w wysokości 16 205 tys. zł.

Spółka w okresie 9 m-cy 2020 r. nabyła prawa do użytkowania aktywów w wysokości 28 221 tys. zł.

10.9. POZOSTAŁE AKTYWA FINASOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Długoterminowe		
a) w pozostałych jednostkach		
Nabycie, objęcie udziałów lub akcji	260	260
RAZEM	260	260
Krótkoterminowe		
a) w jednostkach zależnych		
Pożyczki udzielone	5 190	2 571
b) w pozostałych jednostkach		
Pożyczki udzielone	13 992	194
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające przyszłe transakcje hedgingowe	38 261	-
Razem	57 443	2 765

Zmiana wyceny instrumentów finansowych (kontrakty futures) na 30.09.2021 r. względem 31.12.2020 r. wynikała z istotnej zmiany notowań produktów ropopochodnych na rynkach międzynarodowych. Wzrost cen z jednej strony wpływa na dodatnią wycenę zapasów oleju napędowego, a z drugiej na ujemną wycenę kontraktów terminowych, zawartych przy niższych poziomach cen. Ujemna wycena kontraktów terminowych odnoszona jest po stronie pasywów, dodatnia zaś ma odzwierciedlenie po stronie aktywów, całość odpowiednio rozdzielone na część krótko oraz długo terminową.

10.10. ZAPASY

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Towary – zapas obowiązkowy	229 853	132 886
Towary – zapas operacyjny	118 826	30 259
Razem	348 679	163 145

Wycena zapasów według wartości godziwej – poziom 1

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Koszt nabycia zapasów operacyjnych	58 225	17 902
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych wycenianych w wartości godziwej	191 863	135 360
Wycena zapasów do wartości godziwej	98 591	9 883
Razem	348 679	163 145

10.11. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Pozostałe należności długoterminowe		
a) od pozostałych jednostek		
Należności z tytułu pozostałych kaucji	15 722	9 899
Razem pozostałe należności długoterminowe	15 722	9 899

10.12. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Należności krótkoterminowe		
a) od jednostek powiązanych		
Należności handlowe	15 542	7 430
Pozostałe należności	506	506
	16 048	7 936
b) od pozostałych jednostek		
Należności handlowe	420 255	197 623
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	6 884	2 544
Zaliczki na poczet dostaw i usług	76 962	38 506
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	15 575	23 061
Należności z tytułu pozostałych kaucji	24 166	34 730
Pozostałe należności	710	127
	544 552	296 591
Razem należności	560 600	304 527

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

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	54 742	44 284
RAZEM	54 742	44 284
Zobowiązania krótkoterminowe		
Inne pożyczki	-	10 420
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	7 205	7 456
RAZEM	7 205	17 876
Kredyty w rachunku bieżącym	329 408	172 440
RAZEM	391 355	234 600

Nie wystąpiły naruszenia innych warunków zawartych w umowach kredytowych.

10.14. TRANSAKCJE ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW SPÓŁKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI
Określenie podmiotów powiązanych

- Unimot System Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Blue LNG Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Paliwa Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Tradea Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Ukraine LLC - jednostka zależna
- Unimot Ukraina - jednostka zależna
- Unimot Chiny - jednostka zależna
- 3 Seas Energy LLC - jednostka zależna
- Naturalna Energia Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Nasze Czyste Powietrze Sp. z o.o. - jednostka zależna
- PV Energy Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Operator Klastra Energia Sp. z o.o. - jednostka zależna
- Unimot Express Sp. z o.o. - jednostka dominująca
- Unimot Truck S.A. (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)
- Zemadon Limited (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)

	Sprzedaż		Zakup	
<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Jednostki powiązane	15 153	11 694	78 242	88 785
Razem	15 153	11 694	78 242	88 785

	Sprzedaż		Zakup	
<i>w tysiącach złotych</i>	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020
Jednostki powiązane	3 925	3 537	31 692	87 827
Razem	3 925	3 537	31 692	87 827

	Należności handlowe, z tytułu pożyczek oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tytułu pożyczek oraz pozostałe zobowiązania	
<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Jednostki powiązane	21 237	9 654	4 794	11 158
Razem	21 237	9 654	4 794	11 128

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 r. w Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe. Transakcje te dotyczyły głównie zakupu towarów i usług na potrzeby bieżącej działalności operacyjnej.

10.15. ZDARZENIA PO DNIU SPRAWOZDAWCZYM

W dniu 8.10.2021 Unimot S.A. zakupiła ogół praw i obowiązków w Spółce Tradea Sp. z o.o Sp.K. w wysokości 1 000 zł. Unimot S.A. pełni w tej Spółce funkcję komandytariusza z prawem do 99,99 % zysków tej Spółki.

Po dniu bilansowym, tj. dnia 20.10.2021 r. w skład Grupy Kapitałowej weszły trzy nowe spółki SPV, tj.

- UNIMOT Investments sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Jednostka Dominująca posiada 100% udziałów,
- UNIMOT B1 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Jednostka Dominująca posiada pośrednio poprzez UNIMOT Investments sp. z o.o. 100% udziałów, oraz
- UNIMOT T1 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Jednostka Dominująca posiada pośrednio poprzez UNIMOT Investments sp. z o.o. 100% udziałów.

Wskazane wyżej spółki nie prowadzą działalności operacyjnej i nie podlegają aktualnie konsolidacji. Nowe SPV mogą posłużyć do prowadzenia rozwojowych projektów inwestycyjnych Jednostki Dominującej.

Zawadzkie, 16 listopada 2021 r.

.....
Adam Sikorski
 Prezes Zarządu

.....
Robert Brzozowski
 Wiceprezes Zarządu

.....
Małgorzata Walnik
 Osoba sporządza sprawozdanie

.....
Filip Kuropatwa
 Wiceprezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU UNIMOT S.A.

W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

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

W sprawie śródrocznego Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy UNIMOT

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

Zawadzkie, 16 listopada 2021 r.

Adam Sikorski
Prezes Zarządu

Robert Brzozowski
Wiceprezes Zarządu

Filip Kuropatwa
Wiceprezes Zarządu