



# ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT

*za III kwartały 2024 roku*



**listopad 2024**



## WYBRANE DANE ZE ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

	w tys. zł		w tys. euro	
	30.09.2024	Dane porównawcze (dane przekształcone)	30.09.2024	Dane porównawcze (dane przekształcone)
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>10 167 071</b>	<b>9 838 267</b>	<b>2 363 226</b>	<b>2 149 360</b>
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	107 559	575 886	25 001	125 813
III. Zysk/(strata) brutto	51 726	531 387	12 023	116 092
IV. Zysk/(strata) netto przypadający na Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	35 183	505 349	8 178	110 403
<b>V. Zysk/(strata) netto</b>	<b>34 971</b>	<b>506 879</b>	<b>8 129</b>	<b>110 738</b>
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 942	5 041	4 868	1 101
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(47 591)	(187 975)	(11 062)	(41 067)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(133 662)	121 698	(31 068)	26 587
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	(160 311)	(61 236)	(37 263)	(13 378)
<b>X. Aktywa, razem</b>	<b>3 479 908</b>	<b>3 137 233</b>	<b>813 234</b>	<b>721 535</b>
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 401 536	2 059 361	561 225	473 634
XII. Zobowiązania długoterminowe	903 035	839 320	211 034	193 036
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	1 498 501	1 220 041	350 191	280 598
XIV. Kapitał własny	1 078 372	1 077 872	252 009	247 901
<b>XV. Kapitał zakładowy</b>	<b>8 198</b>	<b>8 198</b>	<b>1 916</b>	<b>1 885</b>
XVI. Liczba akcji (w tys. szt.)	8 198	8 198	-	-
<b>XVII. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na Akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w zł/euro)</b>	<b>4,29</b>	<b>61,64</b>	<b>1,00</b>	<b>13,47</b>
XVIII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na Akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w zł/euro)	4,29	61,64	1,00	13,47
<b>XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)</b>	<b>131,54</b>	<b>131,48</b>	<b>30,74</b>	<b>30,24</b>
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro)	131,54	131,48	30,74	30,24

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

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

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

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

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

**Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę euro w następujący sposób:**

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro wg średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na 30 września 2024 r.: 4,2791 zł/euro oraz dla danych porównawczych na 29 grudnia 2023 r.: 4,3480 zł/euro.

Poszczególne pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy, który wyniósł odpowiednio 4,3022 zł/euro (9 miesięcy 2024 r.), 4,5773 zł/euro (9 miesięcy 2023 r.).

## SPIS TREŚCI

<b>WYBRANE DANE ZE ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>2</b>
<b>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ .....</b>	<b>6</b>
<b>ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</b>	<b>6</b>
<b>ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (c.d.) .....</b>	<b>7</b>
<b>ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>	<b>8</b>
<b>ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</b>	<b>9</b>
<b>ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>	<b>10</b>
<b>1. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>12</b>
1.1. INFORMACJE OGÓLNE .....	12
1.1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ .....	12
1.1.2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT .....	13
1.1.3. SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ .....	14
1.2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	14
1.3. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....	15
1.4. PRZEKSZTAŁCENIE DANYCH PORÓWNAWCZYCH .....	16
<b>2. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>19</b>
2.1. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH .....	19
2.1.1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY OPERACYJNE .....	20
2.1.2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA SEGMENTY OPERACYJNE .....	28
2.1.3. INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH SPRZEDAŻY .....	29
2.2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....	29
2.3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU .....	30
2.4. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW .....	30
2.5. PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE .....	31
2.6. PODATEK DOCHODOWY .....	31
2.7. EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA .....	31
2.8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	32
2.9. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW .....	33
2.10. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE .....	33
2.11. ZAPASY .....	34
2.12. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI .....	34
2.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY .....	35
2.14. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE .....	35
2.15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI .....	35
2.16. REZERWY .....	36
2.17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM .....	36
2.18. INSTRUMENTY FINANSOWE .....	39
2.19. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE .....	40
2.20. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA .....	41
2.21. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY .....	42
2.22. TRANSAKCJE ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	43
2.23. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ .....	44
2.24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, UDZIELONE PORĘCZENIA I GWARANCJE .....	45

2.25. PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE .....	46
2.26. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI .....	46
2.27. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	46
2.28. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM .....	47
<b>3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU I ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT.....</b>	<b>48</b>

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

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI  
FINANSOWEJ**

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	<b>30.09.2024 (niebadane)</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	<b>2.8</b>	801 794	791 984
Prawo do użytkowania aktywów	<b>2.9</b>	315 506	233 725
Wartości niematerialne		298 178	324 673
Wartość firmy		39 528	39 469
Pozostałe aktywa finansowe	<b>2.10</b>	659	986
Pochodne instrumenty finansowe	<b>2.19</b>	1 709	703
Należności długoterminowe		11 630	11 783
Aktywa z tytułu umów z klientami		8 005	9 406
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		55 473	43 898
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>1 532 482</b>	<b>1 456 627</b>
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>			
Zapasy	<b>2.11</b>	646 926	382 618
Aktywa z tytułu umów z klientami		3 828	3 790
Należności handlowe oraz pozostałe należności	<b>2.12</b>	895 808	840 515
Pozostałe aktywa finansowe	<b>2.10</b>	18 464	11 454
Pochodne instrumenty finansowe	<b>2.19</b>	7 062	14 697
Należności z tytułu podatku dochodowego		18 857	7 335
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	<b>2.13</b>	335 674	410 232
Pozostałe aktywa obrotowe		20 807	9 965
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>1 947 426</b>	<b>1 680 606</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>3 479 908</b>	<b>3 137 233</b>

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

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	<b>30.09.2024 (niebadane)</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		324 298	312 050
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(1 838)	(1 087)
Zyski/(straty) aktuarialne		(999)	(999)
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		748 929	758 786
<b>Kapitał własny Akcjonariuszy Jednostki Dominującej</b>		<b>1 078 588</b>	<b>1 076 948</b>
Udziały niekontrolujące		(216)	924
<b>KAPITAŁ WŁASNY RAZEM</b>		<b>1 078 372</b>	<b>1 077 872</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	<i>2.17</i>	585 307	523 366
Pochodne instrumenty finansowe	<i>2.19</i>	27 082	17 318
Pozostałe zobowiązania finansowe	<i>2.20</i>	162 041	169 050
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		35 391	28 976
Rezerwy	<i>2.16</i>	19 081	18 365
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		74 133	82 245
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM</b>		<b>903 035</b>	<b>839 320</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>			
Kredyty w rachunku bieżącym		381 558	298 513
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	<i>2.17</i>	215 860	195 848
Pochodne instrumenty finansowe	<i>2.19</i>	19 419	9 914
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		5 262	6 884
Rezerwy	<i>2.16</i>	17 073	18 254
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		3 594	186
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	<i>2.15</i>	44 061	104 421
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	<i>2.14</i>	811 674	586 021
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM</b>		<b>1 498 501</b>	<b>1 220 041</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>		<b>2 401 536</b>	<b>2 059 361</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>3 479 908</b>	<b>3 137 233</b>

# ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	<i>Nota</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.07.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023</b>	<b>01.07.2023 30.09.2023</b>
<i>w tysiącach złotych</i>					
		<b>(niebadane)</b>	<b>(niebadane)</b>	<b>(niebadane) (dane przekształcone)</b>	<b>(niebadane) (dane przekształcone)</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT</b>					
Przychody ze sprzedaży	<b>2.2</b>	10 134 835	3 651 765	9 887 966	3 387 643
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących działalności podstawowej		32 236	36 028	(49 699)	(77 720)
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	<b>2.4</b>	(9 596 673)	(3 516 844)	(9 249 292)	(3 162 641)
<b>Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>570 398</b>	<b>170 949</b>	<b>588 975</b>	<b>147 282</b>
Pozostałe przychody operacyjne		3 229	165	7 117	2 561
Koszty sprzedaży		(346 470)	(118 906)	(327 720)	(110 463)
Koszty ogólnego zarządu		(110 328)	(42 157)	(114 366)	(50 566)
Pozostałe zyski/(straty) netto		588	551	436 621	176
<i>w tym: Zysk z tytułu okazijnego nabycia Lotos Terminale</i>		-	-	434 972	-
Pozostałe koszty operacyjne		(9 858)	(1 939)	(14 741)	(9 664)
<b>Zysk/(strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>107 559</b>	<b>8 663</b>	<b>575 886</b>	<b>(20 674)</b>
Przychody finansowe		16 314	(4 902)	5 560	2 140
Koszty finansowe		(72 147)	(28 041)	(50 059)	(19 855)
<b>Przychody/(koszty) finansowe netto</b>	<b>2.5</b>	<b>(55 833)</b>	<b>(32 943)</b>	<b>(44 499)</b>	<b>(17 715)</b>
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>51 726</b>	<b>(24 280)</b>	<b>531 387</b>	<b>(38 389)</b>
Podatek dochodowy	<b>2.6</b>	(16 755)	3 855	(24 508)	7 125
<b>Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>34 971</b>	<b>(20 425)</b>	<b>506 879</b>	<b>(31 264)</b>
<i>w tym przypadający na:</i>					
- Akcjonariuszy Jednostki Dominującej		35 183	(20 564)	505 349	(32 756)
- Udziały niekontrolujące		(212)	139	1 530	1 492
Zysk/(strata) przypadający na 1 akcję przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN)		4,29	(2,51)	61,64	(4,00)
Rozwodniony zysk/(strata) przypadający na 1 akcję przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN)		4,29	(2,51)	61,64	(4,00)
<b>Inne całkowite dochody/(straty)</b>					
<b>Inne całkowite dochody/(straty), które mogą zostać przeniesione do sprawozdania z zysków i strat</b>		<b>(751)</b>	<b>(471)</b>	<b>(102)</b>	<b>2,00</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		(751)	(471)	(102)	2,00
<b>Inne całkowite dochody/(straty) ogółem</b>		<b>(751)</b>	<b>(471)</b>	<b>(102)</b>	<b>2,00</b>
<b>Całkowite dochody/(straty) ogółem za okres sprawozdawczy</b>					
<i>w tym przypadające na:</i>					
- Akcjonariuszy Jednostki Dominującej		34 432	(21 035)	505 247	(32 754)
- Udziały niekontrolujące		(212)	139	1 530	1 492



# ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<i>Nota</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024 (niebadane)</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023 (niebadane) (dane przekształcone)</b>
<i>w tysiącach złotych</i>			
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>51 726</b>	<b>531 387</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>			
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa do użytkowania aktywów		72 787	49 122
Amortyzacja wartości niematerialnych		27 455	18 420
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych		(6 876)	(6 797)
Strata/(zysk) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(588)	(1 649)
Utworzenie odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe		-	6 300
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy, netto		62 773	33 439
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych	<b>2.27</b>	(83 085)	(65 038)
Zmiana stanu zapasów	<b>2.27</b>	(264 308)	(244 774)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		1 363	(578)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	<b>2.27</b>	(60 360)	46 120
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	<b>2.27</b>	216 845	86 981
Zmiana stanu rezerw	<b>2.27</b>	(465)	(139)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		4 793	-
Wynik na wycenie instrumentów pochodnych		25 898	25 021
Zysk z tytułu okazynego nabycia Lotos Terminale		-	(434 972)
Podatek dochodowy zapłacony		(27 016)	(37 802)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>20 942</b>	<b>5 041</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		2 193	3 229
Odsetki otrzymane		6 829	4 786
Wpływy (wydatki) z tytułu realizacji instrumentów zabezpieczających stopy procentowe		113	774
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych		2	(81 576)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(50 045)	(147 527)
Wpływy z pozostałych aktywów finansowych		452	42 005
Wydatki na pozostałe aktywa finansowe		(7 135)	(25)
Zaliczki przekazane na poczet nabycia rzeczowych aktywów trwałych		-	(9 641)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(47 591)</b>	<b>(187 975)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
Wpływy z emisji akcji oraz dopłat do kapitału		200	-
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		128 554	411 295
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		(126 652)	(21 422)
Splata kredytu bankowego Lotos Terminale w ramach transakcji		-	(99 771)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Jednostki Dominującej		(32 791)	(112 228)
Dywidendy wypłacone udziałowcom niekontrolującym		(1 128)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(34 523)	(16 103)
Odsetki oraz koszty transakcyjne zapłacone		(67 322)	(40 073)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(133 662)</b>	<b>121 698</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>(160 311)</b>	<b>(61 236)</b>
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		2 708	6 694
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>(157 603)</b>	<b>(54 542)</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>		<b>111 719</b>	<b>105 709</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>		<b>(45 884)</b>	<b>51 167</b>

## ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<i>w tysiącach złotych (niebadane)</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski/(straty) aktuarialne	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2024</b>	<b>8 198</b>	<b>312 050</b>	<b>(1 087)</b>	<b>(999)</b>	<b>271 548</b>	<b>487 238</b>	<b>1 076 948</b>	<b>924</b>	<b>1 077 872</b>
<b>Całkowite dochody za rok obrotowy</b>	-	-	<b>(751)</b>	-	-	<b>35 183</b>	<b>34 432</b>	(212)	<b>34 220</b>
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	-	-	35 183	<b>35 183</b>	(212)	<b>34 971</b>
- Inne całkowite dochody/(straty) za rok obrotowy	-	-	(751)	-	-	-	<b>(751)</b>	-	<b>(751)</b>
Wypłata dywidendy akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-	-	-	-	-	(32 791)	<b>(32 791)</b>	-	<b>(32 791)</b>
Wypłata dywidendy udziałowcom niekontrolującym	-	-	-	-	-	-	-	(1 128)	<b>(1 128)</b>
Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej	-	-	-	-	-	-	-	200	<b>200</b>
Przeniesienie zysku /(straty)	-	12 248	-	-	442 198	(454 448)	-	-	-
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2024</b>	<b>8 198</b>	<b>324 298</b>	<b>(1 838)</b>	<b>(999)</b>	<b>713 746</b>	<b>35 183</b>	<b>1 078 588</b>	<b>(216)</b>	<b>1 078 372</b>

<i>w tysiącach złotych (niebadane) (dane przekształcone)</i>	<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych</b>	<b>Zyski/(straty) aktuarialne</b>	<b>Wynik z lat ubiegłych</b>	<b>Wynik roku bieżącego</b>	<b>Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej</b>	<b>Udziały niekontrolujące</b>	<b>Kapitał własny razem</b>
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2023</b>	<b>8 198</b>	<b>306 992</b>	<b>(56)</b>	-	<b>14 985</b>	<b>373 955</b>	<b>704 074</b>	<b>(280)</b>	<b>703 794</b>
<b>Całkowite dochody za rok obrotowy</b>	-	-	<b>(102)</b>	-	-	<b>505 349</b>	<b>505 247</b>	<b>1 530</b>	<b>506 777</b>
- <i>Zysk/(strata) netto za okres</i>	-	-	-	-	-	505 349	<b>505 349</b>	1 530	<b>506 879</b>
- <i>Inne całkowite dochody/straty za rok obrotowy</i>	-	-	(102)	-	-	-	<b>(102)</b>	-	<b>(102)</b>
Dywidenda	-	-	-	-	-	(112 228)	<b>(112 228)</b>	-	<b>(112 228)</b>
Pozostałe	-	(23)	-	-	-	-	<b>(23)</b>	-	<b>(23)</b>
Przejęcie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-	<b>(363)</b>	<b>(363)</b>
Przeniesienie zysku	-	5 058	-	-	256 669	(261 727)	-	-	-
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2023</b>	<b>8 198</b>	<b>312 027</b>	<b>(158)</b>	-	<b>271 654</b>	<b>505 349</b>	<b>1 097 070</b>	<b>887</b>	<b>1 097 957</b>

# 1. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1.1. INFORMACJE OGÓLNE

### 1.1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

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

#### PODSTAWOWE INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

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

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

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

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

## 1.1.2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT

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

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

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

**Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej w roku 2024 r. przedstawiały się następująco:**

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

1 lipca 2024 r., spółka zależna Unimot S.A., Unimot System Sp. z o.o., dokonała przejęcia całego majątku spółki Blue LNG Sp. z o.o. w wyniku połączenia.

**Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Unimot po dniu bilansowym (po 30 września 2024 r.):**

Brak zmian po dniu sprawozdawczym.

**1.1.3. SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

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

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

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

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

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

**1.2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej UNIMOT („Grupa”, „Grupa UNIMOT”, „GK”) na dzień 30 września 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 r., wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 i 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 r. oraz 30 września 2023 r.

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

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

### 1.3. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

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

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy 2024 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 r., które zostało opublikowane w dniu 23 kwietnia 2024 r., z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów, interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 r. i później.

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

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

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

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

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

- MSSF 14 *Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 r.) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 r. lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 r.) – prace

prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;

- Zmiany do MSR 21: *Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak możliwości wymiany walut* (opublikowano dnia 15 sierpnia 2023 r.) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 r. lub później;
- MSSF 18: *Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych* (opublikowano dnia 9 kwietnia 2024 r.) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 r. lub później;
- MSSF 19 *Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: Ujawnianie informacji* (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: Zmiany dotyczące klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 r. lub później),
- Zmiany do MSSF i MSR (tom11) wynikające z corocznego przeglądu, wydane 18 lipca 2024 roku. Zmiany te mają charakter doprecyzowujący sformułowania użyte w standardach, w celu poprawy ich czytelności, spójności i wyeliminowaniu ewentualnych niejednoznaczności. Zmiany wprowadzone w ramach niniejszego przeglądu dotyczą Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 7 „Instrumenty Finansowe: ujawnienia informacji”, Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 9 „Instrumenty finansowe”, Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”. Zmiany będą obowiązywać od 1 stycznia 2026 r.

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

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

## 1.4. PRZEKSZTAŁCENIE DANYCH PORÓWNAWCZYCH

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



<i>w tysiącach złotych</i>	<b>9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30.09.2023</b>	<b>Korekty danych porównawczych wynikających z zakończenia księgowego rozliczenia przejęć</b>	<b>9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30.09.2023</b>
	<b>(niebadane dane opublikowane)</b>		<b>(niebadane dane przekształcone)</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT</b>			
Przychody ze sprzedaży	9 887 966	-	9 887 966
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących działalności podstawowej	(49 699)	-	(49 699)
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(9 231 474)	(17 818)	(9 249 292)
<b>Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>606 793</b>	<b>(17 818)</b>	<b>588 975</b>
Pozostałe przychody operacyjne	7 117	-	7 117
Koszty sprzedaży	(323 987)	(3 733)	(327 720)
Koszty ogólnego zarządu	(113 609)	(757)	(114 366)
Pozostałe zyski/(straty) netto	1 649	434 972	436 621
<i>w tym: Zysk z tytułu okazyjnego nabycia Lotos Terminale</i>	-	434 972	434 972
Pozostałe koszty operacyjne	(14 741)	-	(14 741)
<b>Zysk/(strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>163 222</b>	<b>412 664</b>	<b>575 886</b>
Przychody finansowe	5 560	-	5 560
Koszty finansowe	(46 826)	(3 233)	(50 059)
<b>Przychody/(koszty) finansowe netto</b>	<b>(41 266)</b>	<b>(3 233)</b>	<b>(44 499)</b>
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>121 956</b>	<b>409 431</b>	<b>531 387</b>
Podatek dochodowy	(28 795)	4 287	(24 508)
<b>Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>93 161</b>	<b>413 718</b>	<b>506 879</b>
<i>w tym przypadający na:</i>			
- Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	91 631	413 718	505 349
- Udziały niekontrolujące	1 530	-	1 530
Zysk/(strata) przypadający na 1 akcję przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN)	11,18	50,47	61,64
Rozwodniony zysk/(strata) przypadający na 1 akcję przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN)	11,18	50,47	61,64
<b>Inne całkowite dochody/(straty)</b>			
<b>Inne całkowite dochody/(straty), które mogą zostać przeniesione do sprawozdania z zysków i strat</b>	<b>(102)</b>	<b>-</b>	<b>(102)</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	(102)	-	(102)
<b>Inne całkowite dochody/(straty) ogółem</b>	<b>(102)</b>	<b>-</b>	<b>(102)</b>
<b>Całkowite dochody/(straty) ogółem za okres sprawozdawczy</b>			
	<b>93 059</b>	<b>413 718</b>	<b>506 777</b>
<i>w tym przypadające na:</i>			
- Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	91 529	413 718	505 247
- Udziały niekontrolujące	1 530	-	1 530

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

- Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, których wartość za III kwartały 2023 r. wzrosła do 9 249 292 tys. złotych, w wyniku naliczenia amortyzacji rozpoznanej wartości niematerialnej - korzystnego

kontraktu na dostawę bitumenu (15 937 tys. złotych) oraz w wyniku naliczenia amortyzacji przeszacowanych do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych Grupy Unimot Terminale (1 881 tys. złotych)

- Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, które wzrosły odpowiednio do kwot: 327 720 tys. złotych oraz 114 366 tys. złotych w wyniku naliczenia amortyzacji przeszacowanych do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych Grupy Unimot Terminale (2 736 tys. złotych) oraz w wyniku naliczenia amortyzacji rozpoznanych wartości niematerialnych Olavion (1 755 tys. złotych).
- Pozostałe zyski/(straty) netto, które wzrosły do kwoty 436 621 tys. złotych, z uwagi na wykazanie w tej linii Zysku z tytułu okazijnego nabycia Lotos Terminale, który wyniósł 434 972 tys. złotych, stanowiącego różnicę pomiędzy finalnie ustaloną wartością godziwą nabytych aktywów netto w kwocie: 825 087 tys. złotych, a wartością godziwą przekazanej zapłaty w kwocie: 390 115 tys. złotych.
- Koszty finansowe, których wartość wzrosła do kwoty 50 059 tys. złotych, w wyniku wykazania w tej linii wyceny do wartości godziwej zobowiązania finansowego z tytułu płatności warunkowej za akcje Lotos Terminale w kwocie 2 976 tys. złotych oraz kosztów dyskonta rezerw i zobowiązań długoterminowych w kwocie 257 tys. złotych.
- W efekcie powyższych korekt, zmianie uległa również wartość podatku dochodowego, który po przekształceniu danych wyniósł: 24 508 tys. złotych.

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30.09.2023</b>	<b>Korekty danych porównawczych wynikających z zakończenia księgowego rozliczenia przejęć</b>	<b>9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30.09.2023</b>
	<b>(niebadane dane opublikowane)</b>		<b>(niebadane dane przekształcone)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>121 956</b>	<b>409 431</b>	<b>531 387</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>			
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa do użytkowania aktywów	44 505	4 617	<b>49 122</b>
Amortyzacja wartości niematerialnych	728	17 692	<b>18 420</b>
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	83 749	3 232	<b>86 981</b>
Zysk z tytułu okazijnego nabycia Lotos Terminale	-	(434 972)	<b>(434 972)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>5 041</b>	<b>-</b>	<b>5 041</b>

## 2. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 2.1. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Zarząd Jednostki Dominującej wyodrębnia następujące segmenty operacyjne:

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

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

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

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

## 2.1.1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY OPERACYJNE

Dane w tys. PLN

za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Paliwa ciekłe	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumen	Infrastruktura i Logistyka	Paliwa stałe	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Eliminacje	Razem
Przychody ze sprzedaży do odbiorców zewnętrznych	6 746 552	602 953	377 658	303 778	18 615	594 808	1 140 161	195 908	133 590	20 812	-	<b>10 134 835</b>
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych	31 408	-	828	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>32 236</b>
Sprzedaż pomiędzy segmentami	471 266	-	6 636	3 034	-	-	-	71 284	-	-	(552 220)	-
<b>Przychody ogółem</b>	<b>7 249 226</b>	<b>602 953</b>	<b>385 122</b>	<b>306 812</b>	<b>18 615</b>	<b>594 808</b>	<b>1 140 161</b>	<b>267 192</b>	<b>133 590</b>	<b>20 812</b>	<b>(552 220)</b>	<b>10 167 071</b>
<b>Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, ogółem</b>	<b>(7 069 383)</b>	<b>(537 711)</b>	<b>(345 598)</b>	<b>(283 528)</b>	<b>(21 197)</b>	<b>(539 291)</b>	<b>(1 009 777)</b>	<b>(212 133)</b>	<b>(122 347)</b>	<b>(7 928)</b>	<b>552 220</b>	<b>(9 596 673)</b>
<b>Wynik segmentu</b>	<b>179 843</b>	<b>65 242</b>	<b>39 524</b>	<b>23 284</b>	<b>(2 582)</b>	<b>55 517</b>	<b>130 384</b>	<b>55 059</b>	<b>11 243</b>	<b>12 884</b>	<b>-</b>	<b>570 398</b>
Pozostałe przychody operacyjne	720	-	170	148	1	-	276	241	27	1 646	-	<b>3 229</b>
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(152 257)	(53 017)	(17 399)	(7 896)	(2 460)	(58 788)	(82 717)	(25 401)	(10 603)	(46 260)	-	<b>(456 798)</b>
Pozostałe zyski/(straty) netto	(3 671)	4 209	630	15	3 521	464	1	(573)	(23)	(3 985)	-	<b>588</b>
Pozostałe koszty operacyjne	(1 854)	(506)	(712)	(301)	(10)	(1 468)	(83)	(589)	(34)	(4 301)	-	<b>(9 858)</b>
<b>Wynik na działalności operacyjnej</b>	<b>22 781</b>	<b>15 928</b>	<b>22 213</b>	<b>15 250</b>	<b>(1 530)</b>	<b>(4 275)</b>	<b>47 861</b>	<b>28 737</b>	<b>610</b>	<b>(40 016)</b>	<b>-</b>	<b>107 559</b>
Przychody finansowe												<b>16 314</b>
Koszty finansowe												<b>(72 147)</b>
Podatek dochodowy												<b>(16 755)</b>
<b>Zysk / strata za okres</b>												<b>34 971</b>

za okres 01.01.2024- 30.09.2024	Paliwa ciekłe	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumen	Infrastruktura i Logistyka	Paliwa stałe	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Eliminacje	Razem
<b>Główne pozycje niepieniężne:</b>	<b>(56 183)</b>	<b>(4 458)</b>	<b>3 815</b>	<b>(1 175)</b>	<b>(519)</b>	<b>(13 269)</b>	<b>(47 535)</b>	<b>(36 194)</b>	<b>(346)</b>	<b>(1 715)</b>	-	<b>(157 579)</b>
Amortyzacja	(10 367)	(4 458)	(1 016)	(103)	(519)	(13 269)	(31 513)	(36 964)	(318)	(1 715)	-	<b>(100 242)</b>
Wycena bilansowa zapasów do wartości godziwej	(42 408)	-	10 969	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>(31 439)</b>
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	(3 408)	-	(6 138)	(1 072)	-	-	(16 022)	770	(28)	-	-	<b>(25 898)</b>
<b>Nakłady inwestycyjne</b>	<b>(825)</b>	<b>(37)</b>	<b>(1 665)</b>	<b>(1 210)</b>	<b>(229)</b>	<b>(18 175)</b>	<b>(11 130)</b>	<b>(15 213)</b>	<b>(95)</b>	<b>(1 466)</b>	-	<b>(50 045)</b>

za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Paliwa ciekłe	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumen	Infrastruktura i Logistyka	Paliwa stałe	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Eliminacje	Razem
Przychody ze sprzedaży do odbiorców zewnętrznych	2 388 627	200 935	81 265	110 942	8 454	204 788	511 472	63 729	71 864	9 689	-	<b>3 651 765</b>
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych	40 563	-	(8)	-	-	-	(4 527)	-	-	-	-	<b>36 028</b>
Sprzedaż pomiędzy segmentami	160 617	-	2 442	1 309	-	-	-	26 933	-	-	(191 301)	-
<b>Przychody ogółem</b>	<b>2 589 807</b>	<b>200 935</b>	<b>83 699</b>	<b>112 251</b>	<b>8 454</b>	<b>204 788</b>	<b>506 945</b>	<b>90 662</b>	<b>71 864</b>	<b>9 689</b>	<b>(191 301)</b>	<b>3 687 793</b>
<b>Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, ogółem</b>	<b>(2 529 973)</b>	<b>(177 022)</b>	<b>(75 905)</b>	<b>(104 872)</b>	<b>(7 834)</b>	<b>(182 502)</b>	<b>(493 219)</b>	<b>(69 461)</b>	<b>(66 709)</b>	<b>(648)</b>	<b>191 301</b>	<b>(3 516 844)</b>
<b>Wynik segmentu</b>	<b>59 834</b>	<b>23 913</b>	<b>7 794</b>	<b>7 379</b>	<b>620</b>	<b>22 286</b>	<b>13 726</b>	<b>21 201</b>	<b>5 155</b>	<b>9 041</b>	<b>-</b>	<b>170 949</b>
Pozostałe przychody operacyjne	50	-	5	12	-	-	43	31	2	22	-	<b>165</b>
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(41 845)	(20 674)	(4 381)	(2 379)	(1 168)	(21 777)	(32 673)	(9 101)	(3 761)	(23 304)	-	<b>(161 063)</b>
Pozostałe zyski/(straty) netto	(3 684)	3 771	2 844	-	336	120	-	31	(24)	(2 843)	-	<b>551</b>
Pozostałe koszty operacyjne	(302)	(8)	(60)	(16)	-	(335)	(22)	(103)	(2)	(1 091)	-	<b>(1 939)</b>
<b>Wynik na działalności operacyjnej</b>	<b>14 053</b>	<b>7 002</b>	<b>6 202</b>	<b>4 996</b>	<b>(212)</b>	<b>294</b>	<b>(18 926)</b>	<b>12 059</b>	<b>1 370</b>	<b>(18 175)</b>	<b>-</b>	<b>8 663</b>
Przychody finansowe												<b>(4 902)</b>
Koszty finansowe												<b>(28 041)</b>
Podatek dochodowy												<b>3 855</b>
<b>Zysk / strata za okres</b>												<b>(20 425)</b>

za okres 01.07.2024- 30.09.2024	Paliwa ciekłe	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumen	Infrastruktura i Logistyka	Paliwa stałe	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Eliminacje	Razem
<b>Główne pozycje niepieniężne:</b>	<b>(52 596)</b>	<b>(1 837)</b>	<b>7 223</b>	<b>31</b>	<b>(88)</b>	<b>(5 464)</b>	<b>(70 410)</b>	<b>(14 728)</b>	<b>(597)</b>	<b>132</b>	-	<b>(138 334)</b>
Amortyzacja	(3 228)	(1 837)	(331)	(37)	(88)	(5 464)	(10 653)	(11 886)	(113)	132	-	<b>(33 505)</b>
Wycena bilansowa zapasów do wartości godziwej	(67 672)	-	7 046	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>(60 626)</b>
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	18 304	-	508	68	-	-	(59 757)	(2 842)	(484)	-	-	<b>(44 203)</b>
<b>Nakłady inwestycyjne</b>	<b>(824)</b>	<b>(7)</b>	<b>(1 221)</b>	<b>(406)</b>	<b>(107)</b>	<b>(7 393)</b>	<b>(7 072)</b>	<b>(7 747)</b>	<b>(5)</b>	<b>(1 166)</b>	-	<b>(25 948)</b>

za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 (dane przekształcone)	Paliwa ciekłe	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumen	Infrastruktura i Logistyka	Paliwa stałe	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Eliminacje	Razem
Przychody ze sprzedaży do odbiorców zewnętrznych	6 995 060	755 024	226 577	333 265	11 938	462 826	921 253	128 832	50 205	2 986	-	<b>9 887 966</b>
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	(54 398)	-	1 245	-	-	-	3 454	-	-	-	-	<b>(49 699)</b>
Sprzedaż pomiędzy segmentami	367 768	-	-	-	-	-	-	36 085	-	-	(403 853)	-
<b>Przychody ogółem</b>	<b>7 308 430</b>	<b>755 024</b>	<b>227 822</b>	<b>333 265</b>	<b>11 938</b>	<b>462 826</b>	<b>924 707</b>	<b>164 917</b>	<b>50 205</b>	<b>2 986</b>	<b>(403 853)</b>	<b>9 838 267</b>
<b>Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów, ogółem</b>	<b>(7 041 691)</b>	<b>(662 724)</b>	<b>(191 815)</b>	<b>(311 926)</b>	<b>(15 018)</b>	<b>(436 538)</b>	<b>(797 557)</b>	<b>(157 528)</b>	<b>(37 162)</b>	<b>(1 186)</b>	<b>403 853</b>	<b>(9 249 292)</b>
<b>Wynik segmentu</b>	<b>266 739</b>	<b>92 300</b>	<b>36 007</b>	<b>21 339</b>	<b>(3 080)</b>	<b>26 288</b>	<b>127 150</b>	<b>7 389</b>	<b>13 043</b>	<b>1 800</b>	-	<b>588 975</b>
Pozostałe przychody operacyjne	939	955	1 151	369	4	80	383	628	354	2 254	-	<b>7 117</b>
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(186 205)	(51 564)	(19 523)	(11 244)	(1 825)	(33 723)	(62 740)	(18 676)	(3 982)	(52 604)	-	<b>(442 086)</b>
Pozostałe zyski/(straty) netto	993	(1 724)	22	-	-	403	209 952	225 013	16	1 946	-	<b>436 621</b>
Pozostałe koszty operacyjne	(1 232)	(769)	(6 877)	(106)	-	(1 253)	(585)	(160)	-	(3 759)	-	<b>(14 741)</b>
<b>Wynik na działalności operacyjnej</b>	<b>81 234</b>	<b>39 198</b>	<b>10 780</b>	<b>10 358</b>	<b>(4 901)</b>	<b>(8 205)</b>	<b>274 160</b>	<b>214 194</b>	<b>9 431</b>	<b>(50 363)</b>	-	<b>575 886</b>
Przychody finansowe												<b>5 560</b>
Koszty finansowe												<b>(50 059)</b>
Podatek dochodowy												<b>(24 508)</b>
<b>Zysk / strata za okres</b>												<b>506 879</b>



za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 (dane przekształcone)	Paliwa ciekłe	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumen	Infrastruktura i Logistyka	Paliwa stałe	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Eliminacje	Razem
<b>Główne pozycje niepieniężne</b>	<b>11 802</b>	<b>(2 422)</b>	<b>(4 934)</b>	<b>3 173</b>	<b>(370)</b>	<b>(8 778)</b>	<b>(6 658)</b>	<b>(21 631)</b>	<b>(74)</b>	<b>(10 255)</b>	-	<b>(40 147)</b>
Amortyzacja	(5 907)	(2 422)	(1 010)	(78)	(370)	(8 778)	(24 844)	(21 631)	(74)	(2 428)	-	<b>(67 542)</b>
Wycena bilansowa zapasów do wartości godziwej	51 698	-	717	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>52 415</b>
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	(33 989)	-	(4 641)	3 251	-	-	18 186	-	-	(7 827)	-	<b>(25 020)</b>

za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 (dane przekształcone)	Paliwa ciekłe	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumen	Infrastruktura i Logistyka	Paliwa stałe	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Eliminacje	Razem
Przychody ze sprzedaży do odbiorców zewnętrznych	2 196 209	250 841	43 129	121 440	2 224	176 647	504 311	57 392	42 001	(6 551)	-	<b>3 387 643</b>
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	(71 563)	-	(9 611)	-	-	-	3 454	-	-	-	-	<b>(77 720)</b>
Sprzedaż pomiędzy segmentami	100 949	-	-	-	-	-	-	18 596	-	-	(119 545)	-
<b>Przychody ogółem</b>	<b>2 225 595</b>	<b>250 841</b>	<b>33 518</b>	<b>121 440</b>	<b>2 224</b>	<b>176 647</b>	<b>507 765</b>	<b>75 988</b>	<b>42 001</b>	<b>(6 551)</b>	<b>(119 545)</b>	<b>3 309 923</b>
<b>Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów, ogółem</b>	<b>(2 206 855)</b>	<b>(220 378)</b>	<b>(20 245)</b>	<b>(119 504)</b>	<b>(5 490)</b>	<b>(170 994)</b>	<b>(428 774)</b>	<b>(79 238)</b>	<b>(30 312)</b>	<b>(396)</b>	<b>119 545</b>	<b>(3 162 641)</b>
<b>Wynik segmentu</b>	<b>18 740</b>	<b>30 463</b>	<b>13 273</b>	<b>1 936</b>	<b>(3 266)</b>	<b>5 653</b>	<b>78 991</b>	<b>(3 250)</b>	<b>11 689</b>	<b>(6 947)</b>	-	<b>147 282</b>
Pozostałe przychody operacyjne	182	-	332	281	3	-	(882)	225	354	2 066	-	<b>2 561</b>
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(83 736)	(17 980)	(9 323)	(1 992)	123	(7 504)	(31 431)	(8 329)	(3 189)	2 332	-	<b>(161 029)</b>
Pozostałe zyski/(straty) netto	374	(1 297)	7	-	(3)	239	-	(8)	15	849	-	<b>176</b>
Pozostałe koszty operacyjne	(1 225)	(610)	(6 747)	(15)	-	(574)	229	(36)	-	(686)	-	<b>(9 664)</b>
<b>Wynik na działalności operacyjnej</b>	<b>(65 665)</b>	<b>10 576</b>	<b>(2 458)</b>	<b>210</b>	<b>(3 143)</b>	<b>(2 186)</b>	<b>46 907</b>	<b>(11 398)</b>	<b>8 869</b>	<b>(2 386)</b>	-	<b>(20 674)</b>
Przychody finansowe												<b>2 140</b>
Koszty finansowe												<b>(19 855)</b>
Podatek dochodowy												<b>7 125</b>
<b>Zysk / strata za okres</b>												<b>(31 264)</b>

za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 (dane przekształcone)	Paliwa ciekłe	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumen	Infrastruktura i Logistyka	Paliwa stałe	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Eliminacje	Razem
<b>Główne pozycje niepieniężne</b>	<b>34 075</b>	<b>(1 138)</b>	<b>(11 670)</b>	<b>7 199</b>	<b>(155)</b>	<b>(3 242)</b>	<b>5 366</b>	<b>(11 425)</b>	<b>(41)</b>	<b>(3 439)</b>	-	<b>15 530</b>
Amortyzacja	(2 734)	(1 138)	(338)	(33)	(155)	(3 242)	(12 433)	(11 425)	(41)	(793)	-	<b>(32 332)</b>
Wycena bilansowa zapasów do wartości godziwej	75 834	-	5 874	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>81 708</b>
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	(39 025)	-	(17 206)	7 232	-	-	17 799	-	-	(2 646)	-	<b>(33 846)</b>

## 2.1.2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA SEGMENTY OPERACYJNE

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

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Paliwa ciekłe	1 040 903	934 902
LPG	77 282	120 312
Gaz ziemny	163 477	141 875
Energia elektryczna	194 814	186 152
Odnawialne źródła energii	25 313	33 529
Stacje Paliw	271 450	224 456
Bitumen	780 781	610 220
Infrastruktura i Logistyka	726 998	728 815
Paliwa stałe	64 463	46 287
Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	60 023	60 366
<b>Razem aktywa segmentów</b>	<b>3 405 504</b>	<b>3 086 914</b>
Pozycje nieprzypisane	74 404	50 319
<b>Razem aktywa Grupy</b>	<b>3 479 908</b>	<b>3 137 233</b>

## 2.1.3. INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH SPRZEDAŻY

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.07.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023</b>	<b>01.07.2023 30.09.2023</b>
Polska	8 541 433	3 068 852	7 502 429	2 225 791
Ukraina	539 503	167 540	819 855	314 428
Zjednoczone Emiraty Arabskie	347 891	132 467	59 455	59 455
Belgia	186 892	92 838	185 443	56 397
Estonia	150 668	58 429	41 114	40 247
Holandia	97 851	35 901	79 849	33 980
Bułgaria	51 555	40 718	48 363	6 408
Litwa	43 196	25 513	38 023	21 210
Rumunia	40 066	5 892	23 831	12 248
Cypr	37 984	3 135	162 233	108 583
Czechy	34 583	12 161	372 141	140 013
Niemcy	32 465	14 188	30 226	12 079
Szwajcaria	19 519	12 397	386 004	241 201
Słowacja	17 004	3 485	38 838	16 944
Szwecja	12 299	5 322	16 519	8 539
Turcja	5 928	5 928	2 137	546
Węgry	4 306	377	1 207	-
Mołdawia	2 420	2 144	61	61
Łotwa	490	150	11 265	9 706
Kazachstan	385	-	1 570	835
Chiny	223	197	693	168
Tajwan	147	-	684	494
USA	118	118	-	-
Serbia	68	-	-	-
Francja	50	31	58	4
Irlandia	27	10	17	17
Dania	-	-	14 985	-
Luksemburg	-	-	467	-
Austria	-	-	231	-
Wielka Brytania	-	-	569	569
<b>Razem</b>	<b>10 167 071</b>	<b>3 687 793</b>	<b>9 838 267</b>	<b>3 309 923</b>

### Główni klienci

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

## 2.2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.07.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023</b> (dane przekształcone)	<b>01.07.2023 30.09.2023</b> (dane przekształcone)
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym 'take or pay'	739 642	295 957	495 869	262 359
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 395 193	3 355 808	9 392 097	3 125 284
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących działalności podstawowej	32 236	36 028	(49 699)	(77 720)
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>10 167 071</b>	<b>3 687 793</b>	<b>9 838 267</b>	<b>3 309 923</b>

## 2.3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.07.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)</b>	<b>01.07.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)</b>
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(67 015)	(21 908)	(52 807)	(25 647)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(33 227)	(11 597)	(14 735)	(6 685)
Zużycie materiałów i energii	(442 328)	(232 765)	(310 809)	(161 831)
Usługi obce	(405 499)	(137 199)	(384 864)	(144 598)
Podatki i opłaty	(24 033)	(3 848)	(12 887)	(3 876)
Wynagrodzenia	(122 657)	(42 180)	(100 687)	(43 817)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(25 051)	(7 150)	(14 083)	(5 762)
Pozostałe koszty rodzajowe	(21 665)	(11 617)	(21 645)	(8 848)
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>(1 141 475)</b>	<b>(468 264)</b>	<b>(912 517)</b>	<b>(401 064)</b>
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(8 934 425)	(3 204 101)	(8 774 764)	(2 915 600)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	24 312	(3 407)	(4 440)	(7 465)
Pozostałe	(1 883)	(2 135)	343	459
<b>Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu razem</b>	<b>(10 053 471)</b>	<b>(3 677 907)</b>	<b>(9 691 378)</b>	<b>(3 323 670)</b>

## 2.4. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.07.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)</b>	<b>01.07.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)</b>
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(8 873 903)	(3 124 029)	(8 783 929)	(2 930 168)
Wycena zapasów do wartości godziwej	(31 439)	(60 626)	52 415	81 708
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotyczących działalności podstawowej do wartości godziwej	(26 668)	(41 361)	(17 194)	(31 201)
Odpisy na zapasy	-	-	(5 584)	(5 584)
Zrealizowane różnice kursowe od zadłużenia finansującego zakup zapasu	4 433	3 489	2 946	(22 010)
Wycena bilansowa zadłużenia finansującego zakup zapasu	1 058	4 300	(10 631)	(12 235)
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków handlowych	(13 364)	10 526	(11 690)	(4 369)
Wycena bilansowa rozrachunków handlowych	5 458	3 600	(1 097)	8 259
<b>Koszty sprzedanych towarów i materiałów razem</b>	<b>(8 934 425)</b>	<b>(3 204 101)</b>	<b>(8 774 764)</b>	<b>(2 915 600)</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(662 248)	(312 743)	(474 528)	(247 041)
<b>Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>(9 596 673)</b>	<b>(3 516 844)</b>	<b>(9 249 292)</b>	<b>(3 162 641)</b>

## 2.5. PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.07.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)</b>	<b>01.07.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)</b>
<b>Przychody finansowe</b>				
Odsetki od aktywów finansowych	6 829	3 146	4 786	1 641
Przychody z tytułu realizacji instrumentów finansowych zabezpieczających stopy procentowe kredytów	113	45	774	499
Wycena instrumentów finansowych zabezpieczających stopy procentowe kredytów	770	(2 842)	-	-
Zysk netto z tytułu różnic kursowych	374	(2 306)	-	-
Wycena zobowiązań finansowych z tytułu earn-out	8 207	(2 957)	-	-
Pozostałe	21	12	-	-
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>16 314</b>	<b>(4 902)</b>	<b>5 560</b>	<b>2 140</b>
<b>Koszty finansowe</b>				
Odsetki i koszty transakcyjne	(54 738)	(19 942)	(31 784)	(12 845)
Odsetki leasingowe	(13 521)	(5 203)	(7 215)	(2 686)
Dyskonto rezerw i zobowiązań długoterminowych	(716)	(72)	(257)	1 358
Strata netto z tytułu różnic kursowych	(1 316)	(1 289)	-	-
Wycena instrumentów finansowych zabezpieczających stopy procentowe kredytów	-	-	(7 827)	(2 706)
Wycena zobowiązań finansowych z tytułu earn-out	(488)	(167)	(2 976)	(2 976)
Pozostałe	(1 368)	-	-	-
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>(72 147)</b>	<b>(26 673)</b>	<b>(50 059)</b>	<b>(19 855)</b>
<b>Przychody/koszty finansowe netto</b>	<b>(55 833)</b>	<b>(31 575)</b>	<b>(44 499)</b>	<b>(17 715)</b>

## 2.6. PODATEK DOCHODOWY

### Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.07.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)</b>	<b>01.07.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)</b>
<b>Podatek dochodowy ujęty w wyniku netto</b>				
Podatek dochodowy za rok bieżący	(36 442)	(21 065)	(38 779)	(5 771)
Podatek odroczony	19 687	24 920	14 271	12 896
<b>Razem podatek dochodowy ujęty w wyniku netto</b>	<b>(16 755)</b>	<b>3 855</b>	<b>(24 508)</b>	<b>7 125</b>

## 2.7. EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA

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

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.07.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)</b>	<b>01.07.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)</b>
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>51 726</b>	<b>(24 280)</b>	<b>531 387</b>	<b>(38 389)</b>
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	(9 828)	4 613	(100 964)	7 294
<b>Efekty podatkowe następujących tytułów:</b>				
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(7 566)	(623)	(3 250)	988
Przychody trwale niepodlegające opodatkowaniu	1 850	(120)	679	180
Wykorzystanie strat podatkowych, od których nie rozpoznawano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	(100)	-	-
Straty podatkowe i różnice przejściowe, od których nie rozpoznano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(370)	13	(2 073)	(869)
Wpływ różnic w opodatkowaniu w spółkach zagranicznych	(144)	19	80	180
Korekta podatku za lata poprzednie	425	306	(409)	(147)
Korekta konsolidacyjna dotycząca rozliczenia nabycia udziałów (ujęcie kosztów wynagrodzeń kadry menedżerskiej)	(994)	(393)	(760)	(328)
Zysk z tytułu okazijnego nabycia Lotos Terminale	-	-	82 645	-
Niewykorzystanie i spisanie strat podatkowych, uwzględnionych w kalkulacji odroczonego podatku dochodowego w latach ubiegłych	(7)	-	-	-
Pozostałe korekty i tytuły	(121)	140	(456)	(173)
<b>(Obciążenie)/uznanie zysku/(straty) netto z tytułu podatku dochodowego</b>	<b>(16 755)</b>	<b>3 855</b>	<b>(24 508)</b>	<b>7 125</b>
<b>Efektywna stopa podatkowa</b>	<b>32%</b>	<b>16%</b>	<b>5%</b>	<b>19%</b>

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

## 2.8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

### Rzeczowe aktywa trwałe według grup

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów	164 856	166 658
Budynki i budowle	282 869	293 572
Maszyny i urządzenia	120 674	121 972
Środki transportu	147 987	155 852
Pozostałe aktywa trwałe	16 467	11 359
Środki trwałe w budowie	68 941	42 571
<b>Razem</b>	<b>801 794</b>	<b>791 984</b>



Grupa na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała zysk netto w wysokości 588 tys. złotych (za 9 miesięcy 2024 r.). W okresie porównawczym Grupa na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała zysk netto w wysokości 1 649 tys. złotych (za 9 miesięcy 2023 r.)

Grupa w okresie 9 miesięcy 2024 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 49 601 tys. złotych głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, modernizację zakładów produkcyjnych segmentu Bitumen oraz modernizację i rozbudowy terminali paliw i towarzyszących instalacji.

Grupa w okresie 9 miesięcy 2023 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 157 168 tys. złotych głównie na zakup cystern kolejowych przeznaczonych do przewozu benzyn lub oleju napędowego (przez spółkę Unimot Paliwa).

W okresie 9 miesięcy 2024 r. Grupa nie zawiązywała, ani nie rozwiązywała odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych. W okresie porównawczym Grupa dokonała odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 45 tys. złotych.

## 2.9. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

### Prawo do użytkowania aktywów według grup

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów	23 226	23 492
Budynki i budowle	159 226	133 055
Środki transportu	131 316	76 795
Urządzenia techniczne	1 738	383
<b>Razem</b>	<b>315 506</b>	<b>233 725</b>

Grupa w okresie 9 miesięcy 2024 r. zawarła nowe umowy leasingowe skutkujące rozpoznaniem aktywa z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 115 126 tys. złotych. Wartość wynika głównie z zawarcia przez Olavion sp. z o.o. nowych umów leasingu 3 lokomotyw, nowych umów najmu lokalizacji w ramach sieci stacji Avia oraz zwiększenie floty transportowej.

Grupa w okresie 9 miesięcy 2023 r. zawarła nowe umowy leasingowe skutkujące rozpoznaniem aktywa z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 90 495 tys. złotych.

## 2.10. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Inwestycje długoterminowe</b>		
Pozostałe	659	986
<b>Inwestycje długoterminowe razem</b>	<b>659</b>	<b>986</b>
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		
Pozostałe	541	666
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje obrotu gazem ziemnym	7 782	3 086
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje hedgingowe	10 141	7 702
<b>Inwestycje krótkoterminowe razem</b>	<b>18 464</b>	<b>11 454</b>

## 2.11. ZAPASY

### Zapasy wg grup

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Materiały	15 875	13 761
Półprodukty i produkcja w toku	2 554	582
Towary - zapas obowiązkowy	329 667	144 736
Towary - zapas operacyjny	280 050	216 402
Wyroby gotowe	18 780	7 137
<b>Razem</b>	<b>646 926</b>	<b>382 618</b>

### Wycena zapasów według wartości godziwej – poziom 1

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Koszt nabycia zapasów wycenianych w cenie nabycia	122 106	101 022
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(721)	(4 000)
Koszt nabycia zapasów wycenianych w wartości godziwej	592 099	320 715
Wycena zapasów do wartości godziwej	(66 558)	(35 119)
<b>Razem</b>	<b>646 926</b>	<b>382 618</b>

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

## 2.12. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Należności handlowe netto	658 997	591 101
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	122 975	122 674
Zaliczki na poczet dostaw, usług i środków trwałych	73 775	34 905
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	8 089	8 752
Należności z tytułu zabezpieczenia skarbowego	1 745	4 899
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy	2 636	2 406
Należności z tytułu pozostałych kaucji	14 707	1 199
Należności z tytułu zabezpieczenia limitu kupieckiego	2 650	58 232
Pozostałe należności	10 234	16 347
<b>Razem</b>	<b>895 808</b>	<b>840 515</b>

Ogłoszona 24 marca 2023 r. ustawa z 9 marca 2023 r. o zmianie ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz niektórych innych ustaw (Dz. U z 2023 r. poz. 556, 1059), wprowadziła czasowy (od 1 kwietnia 2023 r. do 28 lutego 2025 r.) mechanizm odwrotnego obciążenia w podatku VAT w zakresie transakcji zawartych na giełdowym rynku energii elektrycznej.

Stosowanie procedury odwrotnego obciążenia w VAT w zakresie transakcji obrotu energią przez spółkę zależną od Emitenta - Tradea sp. z o.o. skutkuje powstawaniem nadwyżki podatku naliczonego VAT nad podatkiem należnym VAT. Za okres od 1 kwietnia 2023 r. do 30 września 2024 r., ww. nadwyżka wyniosła 87 536 tys. zł i jest ona prezentowana w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Unimot w pozycji „Należności handlowe oraz pozostałe należności”.

W rozliczeniu podatkowym VAT za wrzesień 2024 r. Tradea wystąpiła o zwrot nadwyżki VAT w kwocie 87 536 tys. zł. Od kolejnego okresu będzie ona występowała o zwrot nadwyżki w podatku VAT w cyklach miesięcznych.

Powyższe rozliczenia nie wpływają bezpośrednio na wyniki finansowe uzyskiwane przez spółkę Tradea, ale wpłynęły pozytywnie na jej płynność finansową.

Emitent zwraca uwagę na ryzyko związane z wynikami kontroli organów podatkowych, które weryfikują prawidłowość rozliczeń w podatku od towarów i usług w Tradea.

## 2.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	160 010	242 122
Środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości dysponowania	10 902	25 174
Środki pieniężne w kasie	1 773	3 389
Środki pieniężne w drodze	3 562	2 093
Lokaty overnight i krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	159 427	137 454
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>335 674</b>	<b>410 232</b>
Kredyty w rachunku bieżącym	(381 558)	(298 513)
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>(45 884)</b>	<b>111 719</b>

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

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	497 828	335 331
Zobowiązania z tytułu akcyzy	114 638	76 572
Zobowiązania z tytułu opłaty zapasowej	6 587	4 816
Zobowiązania z tytułu opłaty emisyjnej	8 771	5 020
Zobowiązania z tytułu opłaty paliwowej	41 228	22 557
Zobowiązania z tytułu podatku vat	32 996	35 592
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	6 790	7 080
Zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych	2 188	2 184
Zobowiązania z tytułu pozostałych opłat i podatków	5 096	3 271
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 430	6 869
Zobowiązania z tytułu płatności warunkowych za udziały	803	4 635
Rozliczenia międzyokresowe bierne	70 738	68 135
Pozostałe zobowiązania	17 581	13 959
<b>Razem</b>	<b>811 674</b>	<b>586 021</b>

## 2.15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży ON	37 781	96 210
Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży gazu LPG	2 224	1 499
Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży gazu ziemnego	431	3 506
Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży bitumenu	2 214	1 716
Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży paliw stałych	1 050	1 269
Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży pozostałych towarów	361	221
<b>Razem</b>	<b>44 061</b>	<b>104 421</b>

## 2.16. REZERWY

<i>w tysiącach złotych</i>	Rezerwy na ochronę środowiska i na rekultywację terenu	Rezerwa na rozliczenie nakładów inwestycyjnych	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na 01.01.2024</b>	<b>16 755</b>	<b>10 788</b>	<b>9 076</b>	<b>36 619</b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b>128</b>	<b>717</b>	<b>180</b>	<b>1 025</b>
- utworzenie dodatkowych rezerw w korespondencji z rachunkiem wyników	128	-	180	308
- rozliczenie dyskonta	-	717	-	717
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>(733)</b>	<b>-</b>	<b>(757)</b>	<b>(1 490)</b>
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(98)	-	-	(98)
- wykorzystanie utworzonych rezerw	(635)	-	(757)	(1 392)
<b>Stan na 30.09.2024</b>	<b>16 150</b>	<b>11 505</b>	<b>8 499</b>	<b>36 154</b>
w tym:				
długoterminowa	1 395	11 505	6 181	19 081
krótkoterminowa	14 755	-	2 318	17 073

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

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

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Kredyty bankowe	217 347	225 645
Pożyczki	20 437	30 434
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zwrotnego	126 245	129 296
Zobowiązania z tytułu leasingu	317 192	236 589
Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego	119 946	97 250
Kredyty w rachunku bieżącym	381 558	298 513
<b>Razem</b>	<b>1 182 725</b>	<b>1 017 727</b>

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

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Kredyty bankowe	202 292	206 971
Pożyczki	-	189
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zwrotnego	113 652	116 852
Zobowiązania z tytułu leasingu	269 363	199 354
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>585 307</b>	<b>523 366</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Kredyty bankowe	15 055	18 674
Pożyczki	20 437	30 245
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zwrotnego	12 593	12 444
Zobowiązania z tytułu leasingu	47 829	37 235
Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego	119 946	97 250
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>215 860</b>	<b>195 848</b>
<b>Kredyty w rachunku bieżącym</b>	<b>381 558</b>	<b>298 513</b>
<b>Razem Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredytów w rachunkach bieżących</b>	<b>1 182 725</b>	<b>1 017 727</b>

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

Na 30 września 2024 r., miało miejsce naruszenie warunków określonych w dwóch umowach o kredyty odnawialne, które zostały zawarte przez spółkę zależną od Unimot S.A. – Unimot Paliwa Sp. z o.o. Umowy kredytowe, których dotyczy naruszenie, zostały zawarte z dwiema instytucjami finansowymi, a łączne saldo zadłużenia tych umów na koniec września 2024 r. wynosiło 281 366 tys. złotych, natomiast saldo niewykorzystanego, dostępnego limitu kredytowego: 68 063 tys. złotych.

W przypadku obu umów niespełnienie wymogów finansowych dotyczyło wskaźnika rentowności netto (zysk netto / przychody ze sprzedaży) liczonego na bazie wyników finansowych osiągniętych w pierwszych trzech kwartałach 2024 r., który wyniósł -0,06% wobec wymaganego minimalnego wskaźnika 0,2%.

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

- jedna z nich potwierdziła uchylenie postanowień umów kredytowych w zakresie wymogów dotyczących wskaźnika rentowności w III kwartale 2024 roku, jednakże podkreśliła, że nie zrzeka się z innych praw przewidzianych w umowach kredytowych.

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

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

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

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

Pozytywne efekty tych działań pozwoliły na osiągnięcie przez spółkę Unimot Paliwa dodatniego wyniku netto w trzecim kwartale 2024 roku, który jednakże nie był wystarczający do skompensowania ujemnego wyniku osiągniętego w pierwszych dwóch kwartałach 2024.

Zarząd Jednostki Dominującej oczekuje, że w konsekwencji podejmowanych działań, powinno dojść do dalszej poprawy wskazanego powyżej wskaźnika również w IV kwartale 2024 r.

Zarząd Jednostki Dominującej nie przewiduje, aby utrzymujące się od I kwartału 2024 r. naruszenie warunków umów o kredyty odnawialne, miało negatywny wpływ na sytuację finansową i płynnościową działalności całej Grupy oraz nie identyfikuje ryzyka konieczności poszukiwania innych źródeł finansowania działalności. Ponadto, opisana powyżej sytuacja nie powoduje konieczności zmian prezentacyjnych zadłużenia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, jedna z instytucji finansowych całkowicie zrezygnowała z wymogu realizacji wskaźnika rentowności netto.

## Zmiana stanu zobowiązań wynikająca z działalności finansowej

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>Stan na 01.01.2024</b>	<b>Zaciągnięcie zadłużenia</b>	<b>Splaty kapitału</b>	<b>Odsetki i provizje naliczone</b>	<b>Odsetki i provizje zapłacone</b>	<b>Zrealizowane różnice kursowe</b>	<b>Niezrealizowane różnice kursowe</b>	<b>Stan na 30.09.2024</b>
Kredyty bankowe	225 645	-	(8 996)	17 452	(16 754)	-	-	<b>217 347</b>
Pożyczki	30 434	-	(10 236)	1 647	(1 408)	-	-	<b>20 437</b>
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zwrotnego	129 296	8 322	(9 255)	4 728	(4 728)	(600)	(1 518)	<b>126 245</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	236 589	115 126	(31 803)	13 230	(13 230)	(2 720)	-	<b>317 192</b>
Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego	97 250	120 232	(97 250)	3 027	(3 027)	(315)	29	<b>119 946</b>
Kredyty w rachunku bieżącym	298 513	384 570	(298 513)	17 159	(17 159)	(4 099)	1 087	<b>381 558</b>
<b>Razem</b>	<b>1 017 727</b>	<b>628 250</b>	<b>(456 053)</b>	<b>57 243</b>	<b>(56 306)</b>	<b>(7 734)</b>	<b>(402)</b>	<b>1 182 725</b>

## 2.18. INSTRUMENTY FINANSOWE

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

<i>w tysiącach złotych</i>	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wycena wg wartości godziwej przez wynik finansowy			Poza zakresem MSSF 9	Razem
<b>Stan na 30.09.2024</b>		Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3		
<b>Aktywa finansowe</b>						
Pochodne instrumenty finansowe	-	8 771	-	-	-	<b>8 771</b>
Należności długoterminowe	11 630	-	-	-	-	<b>11 630</b>
Należności handlowe i pozostałe	699 058	-	-	-	-	<b>699 058</b>
Pozostałe aktywa finansowe	19 123	-	-	-	-	<b>19 123</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	335 674	-	-	-	-	<b>335 674</b>
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>1 065 485</b>	<b>8 771</b>	-	-	-	<b>1 074 256</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>						
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych	483 975	-	-	-	-	<b>483 975</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	-	317 192	<b>317 192</b>
Kredyty w rachunku bieżącym	381 558	-	-	-	-	<b>381 558</b>
Pochodne instrumenty finansowe	-	46 501	-	-	-	<b>46 501</b>
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	30 441	-	-	-	-	<b>30 441</b>
Zobowiązania z tytułu płatności warunkowej	-	-	-	132 403	-	<b>132 403</b>
Zobowiązania do wykupu udziałów nieudających kontroli	-	-	-	11 164	-	<b>11 164</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	515 409	-	-	-	-	<b>515 409</b>
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>1 411 383</b>	<b>46 501</b>	-	<b>143 567</b>	<b>317 192</b>	<b>1 918 643</b>

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

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

Metody wyceny do wartości godziwej opisano w Nocie 8.1.2. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej UNIMOT za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 r. Grupa nie dokonywała zmian w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

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

## 2.19. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

### Pochodne instrumenty finansowe – aktywa finansowe:

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>		
Kontrakty futures	1 501	-
Kontrakty forward	-	703
Swapy towarowe	208	-
<b>Razem długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 709</b>	<b>703</b>
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		
Kontrakty futures	1 748	1 913
Kontrakty forward	870	11 068
Kontrakty FX forward	462	1 256
Swapy towarowe	3 982	460
<b>Razem krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>7 062</b>	<b>14 697</b>
<b>Razem pochodne instrumenty finansowe - aktywa finansowe</b>	<b>8 771</b>	<b>15 400</b>



## Pochodne instrumenty finansowe – zobowiązania finansowe:

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
<b>Długoterminowe zobowiązania finansowe</b>		
Kontrakty futures	1 521	-
Kontrakty forward	173	173
Kontrakty FX forward	216	-
Swapy towarowe	18 260	9 463
Kontrakty IRS	6 912	7 682
<b>Razem długoterminowe zobowiązania finansowe</b>	<b>27 082</b>	<b>17 318</b>
<b>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe</b>		
Kontrakty futures	50	-
Kontrakty forward	1 934	935
Kontrakty FX forward	1 193	241
Swapy towarowe	16 242	8 738
<b>Razem krótkoterminowe zobowiązania finansowe</b>	<b>19 419</b>	<b>9 914</b>
<b>Razem pochodne instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe</b>	<b>46 501</b>	<b>27 232</b>

## 2.20. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

<i>w tysiącach złotych</i>	30.09.2024	31.12.2023
Z tytułu nakładów inwestycyjnych do zwrotu	30 441	29 040
Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Lotos Terminale	121 976	128 100
Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Olavion	9 624	9 137
Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Unimot Commodities	-	2 773
<b>Razem</b>	<b>162 041</b>	<b>169 050</b>

<i>w tysiącach złotych</i>	Stan na 31.12.2023	Wycena do wartości godzimej ujęta w wyniku finansowym	Rozliczenie	Stan na 30.09.2024
Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Lotos Terminale	128 100	(6 124)	-	121 976
Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Olavion	9 137	487	-	9 624
Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Unimot Commodities	7 408	(2 083)	(4 522)	803
<b>Razem</b>	<b>144 645</b>	<b>(7 720)</b>	<b>(4 522)</b>	<b>132 403</b>
w tym:				
długoterminowe	140 010			131 600
krótkoterminowe	4 635			803

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

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

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

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

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

Wartość godziwa na 30.09.2024	Metoda wyceny	Istotne dane nieobserwowalne	Analiza wrażliwości
121 976	DCF	Stopa dyskonta	Wzrost stopy dyskonta o 2 p.p. spowodowałby spadek wyceny zobowiązania o 12 600 tys. złotych.
			Spadek stopy dyskonta o 2 p.p. spowodowałby wzrost wyceny zobowiązania o 14 400 tys. złotych.
		Wynik według definicji z umowy nabycia	Wzrost wyniku o 10% w każdym z lat 2023-2032 spowodowałby wzrost wyceny zobowiązania o 24 550 tys. złotych.
			Spadek wyniku o 10% w każdym z lat 2023-2032 spowodowałby spadek wyceny zobowiązania o 39 370 tys. złotych.
		Marża EBITDA	Wzrost marży EBITDA o 2 p.p. w każdym z lat 2023-2032 spowodowałby wzrost wyceny o 14 034 tys. złotych.
			Spadek marży EBITDA o 2 p.p. w każdym z lat 2023-2032 nie spowodowałby zmiany wyceny.

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

## 2.21. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

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

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

Dzień dywidendy ustalono na 26 czerwca 2024 r. Wypłata dywidendy nastąpiła 10 lipca 2024 r, zgodnie z postanowieniem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

W dniu 3 lipca 2024 roku miała miejsce wypłata dywidendy dla udziałowców niekontrolujących Unimot Commodities w kwocie 1 128 tys. złotych, na mocy uchwały Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki z dnia 15 maja 2024 r.

## 2.22. TRANSAKcje ORAZ STAN ROZRACHUNKÓw Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 r. oraz w okresie porównawczym Unimot S.A. i spółki z Grupy UNIMOT zawierały transakcje z Jednostką Dominującą wyższego szczebla dla Unimot S.A. (tj. Unimot Express Sp. z o.o.) oraz spółkami zależnymi i stowarzyszonymi z Jednostką Dominującą wyższego szczebla, jak również z podmiotami z nią powiązanymi (jednostka będąca współnikiem wraz z jej jednostką zależną) oraz z podmiotami powiązanymi osobowo z Unimot S.A.

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

<i>w tysiącach złotych</i>	Przychody ze sprzedaży, Przychody finansowe, Pozostałe przychody operacyjne		Koszty operacyjne, Koszty finansowe, Pozostałe koszty operacyjne	
	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
Jednostki powiązane niekonsolidowane	917	673	5 040	4 839
<b>Razem</b>	<b>917</b>	<b>673</b>	<b>5 040</b>	<b>4 839</b>

<i>w tysiącach złotych</i>	Przychody ze sprzedaży, Przychody finansowe, Pozostałe przychody operacyjne		Koszty operacyjne, Koszty finansowe, Pozostałe koszty operacyjne	
	01.07.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023	01.07.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023
Jednostki powiązane niekonsolidowane	77	138	1 783	1 460
<b>Razem</b>	<b>77</b>	<b>138</b>	<b>1 783</b>	<b>1 460</b>

<i>w tysiącach złotych</i>	Należności z tytułu dostaw i usług, z tytułu pożyczek oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tyt. pożyczek oraz pozostałe zobowiązania	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Jednostki powiązane niekonsolidowane	48	2 356	31 582	48 459
<b>Razem</b>	<b>48</b>	<b>2 356</b>	<b>31 582</b>	<b>48 459</b>

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

## 2.23. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

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

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

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.07.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023</b>	<b>01.07.2023 30.09.2023</b>
<b>Krótkoterminowe świadczenia pracownicze, w tym:</b>				
Wynagrodzenia, usługi zarządzania	675	225	495	165
Koszty rezerw na premie	10 000	10 000	11 591	11 591
<b>Razem</b>	<b>10 675</b>	<b>10 225</b>	<b>12 086</b>	<b>11 756</b>

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.07.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023</b>	<b>01.07.2023 30.09.2023</b>
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	338	113	413	113
<b>Razem</b>	<b>338</b>	<b>113</b>	<b>413</b>	<b>113</b>

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

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

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.07.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023</b>	<b>01.07.2023 30.09.2023</b>
<b>Krótkoterminowe świadczenia pracownicze, w tym:</b>				
Wynagrodzenia, usługi zarządzania	5 685	2 095	4 300	1 548
Koszty rezerw na premie	4 325	1 262	14 800	140
<b>Razem</b>	<b>10 010</b>	<b>3 357</b>	<b>19 100</b>	<b>1 688</b>

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.07.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023</b>	<b>01.07.2023 30.09.2023</b>
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	459	164	394	144
<b>Razem</b>	<b>459</b>	<b>164</b>	<b>394</b>	<b>144</b>

## 2.24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, UDZIELONE PORĘCZENIA I GWARANCJE

### Udzielone poręczenia i gwarancje

w tysiącach PLN/EUR/USD	Stan na 30.09.2024			Stan na 31.12.2023		
	PLN	EUR	USD	PLN	EUR	USD
Gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyjne	213 100	-	-	205 000	-	-
Poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenia koncesyjne	40 000	-	-	40 000	-	-
Gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	65 835	-	-	35 158	12 067	-
Gwarancje dotyczące produktów finansowych	133 500	-	-	-	-	-
Poręczenia dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	202 800	25 500	11 000	271 782	12 000	6 000
Poręczenia dotyczące produktów finansowych	50 478	14 829	47 088	-	-	43 000
<b>Suma</b>	<b>705 713</b>	<b>40 329</b>	<b>58 088</b>	<b>551 940</b>	<b>24 067</b>	<b>49 000</b>

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

3 czerwca 2024 r. w ramach Umowy generalnej o udzielanie płatniczych gwarancji ubezpieczeniowych zawartej pomiędzy Unimot Paliwa Sp. z o.o. a KUKE S.A. została wystawiona gwarancja na rzecz ING Bank Śląski S.A. stanowiąca zabezpieczenie ewentualnych roszczeń Beneficjenta mogących powstać z tytułu podpisanej z Unimot Paliwa Sp. z o.o. Umowy kredytowej z 20 maja 2024 r. Kwota gwarancji wynosi 120 mln złotych i jest ważna do 9 maja 2026 r. Unimot S.A. jest poręczycielem zobowiązań jakie mogą powstać w związku z wystawieniem gwarancji przez KUKE.

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

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

W dniu 9 sierpnia 2024 r. Unimot S.A. udzieliła gwarancji na rzecz ING Lease (Polska) Sp. z o.o. stanowiącej zabezpieczenie Generalnej Umowy Leasingu zawartej przez Olavion Sp. z o.o. z Beneficjentem. Maksymalna kwota gwarancji wynosi 125,4 mln złotych, maksymalny umowny termin obowiązywania to 5 czerwca 2038 r. Na dzień 30 września 2024 r. saldo zobowiązań wynikających z zawartych umów wynosiło 49,2 mln złotych.

## 2.25. PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 września 2024 r. Grupa Kapitałowa zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe, które będą skutkować powstaniem zobowiązań inwestycyjnych.

Przyszłe zobowiązania wynikają z zawartych przez Unimot Terminale umów dotyczących modernizacji i rozbudowy terminali paliw i towarzyszących instalacji, łączna kwota tych umów to 9 602 tys. złotych.

## 2.26. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

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

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

## 2.27. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)</b>
<b>Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej</b>	<b>(65 982)</b>	<b>(173 627)</b>
Zmiana stanu należności inwestycyjnych i podatkowych	(17 103)	-
Nabycie Olavion	-	7 063
Nabycie Unimot Terminale	-	101 398
Nabycie Unimot Commodities (dawniej P2T)	-	2
Nabycie Unimot Aviation (dawniej P4Sky)	-	126
<b>Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>(83 085)</b>	<b>(65 038)</b>

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)</b>
<b>Zmiana stanu zapasów wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej</b>	<b>(264 308)</b>	<b>(283 827)</b>
Nabycie Unimot Terminale	-	38 998
Nabycie Unimot Commodities (dawniej P2T)	-	48
Nabycie Unimot Aviation (dawniej P4Sky)	-	7
<b>Zmiana stanu zapasów w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>(264 308)</b>	<b>(244 774)</b>

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)
<b>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej</b>	<b>218 644</b>	<b>291 244</b>
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(1 799)	-
Nabycie Olavion	-	(26 214)
Nabycie Unimot Terminale	-	(168 286)
Nabycie Unimot Commodities (dawniej P2T)	-	(9 626)
Nabycie Unimot Aviation (dawniej P4Sky)	-	(137)
<b>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>216 845</b>	<b>86 981</b>

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)
<b>Zmiana stanu rezerw wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej</b>	<b>(465)</b>	<b>35 653</b>
Nabycie Unimot Terminale	-	(35 792)
<b>Zmiana stanu rezerw w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>(465)</b>	<b>(139)</b>

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023 (dane przekształcone)
<b>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej</b>	<b>(60 360)</b>	<b>47 681</b>
Nabycie Unimot Terminale	-	(1 561)
<b>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>(60 360)</b>	<b>46 120</b>

## 2.28. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Brak istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

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

#### W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy UNIMOT zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Unimot S.A. dnia 14 listopada 2024 r.

Zawadzkie, 14 listopada 2024 roku

.....  
**Adam Sikorski**

Prezes Zarządu Unimot S.A.

.....  
**Robert Brzozowski**

Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....  
**Filip Kuropatwa**

Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....  
**Aneta Szczesna-Kowalska**

Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....  
**Michał Hojowski**

Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....  
**Agnieszka Zając-Krysińska**

Osoba sporządzająca sprawozdanie