

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT

za I półrocze 2025 roku

WRZESIEŃ 2025



WYBRANE DANE ZE ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

	w tys. zł		w tys. euro	
	30.06.2025	Dane porównawcze	30.06.2025	Dane porównawcze
I. Przychody ze sprzedaży	7 198 136	6 483 070	1 705 396	1 503 879
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	42 026	98 896	9 957	22 941
III. Zysk/(strata) brutto	(20 867)	76 006	(4 944)	17 631
IV. Zysk/(strata) netto przypadający na Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(28 599)	55 747	(6 776)	12 932
V. Zysk/(strata) netto	(28 945)	55 396	(6 858)	12 850
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	191 781	(203 240)	45 437	(47 146)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(84 187)	(38 852)	(19 946)	(9 013)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(301 963)	(44 509)	(71 542)	(10 325)
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	(192 005)	(287 364)	(45 490)	(66 660)
X. Aktywa, razem	3 454 677	3 402 120	814 417	796 190
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 411 598	2 217 183	568 518	518 882
XII. Zobowiązania długoterminowe	659 775	845 070	155 538	197 770
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	1 751 823	1 372 113	412 981	321 112
XIV. Kapitał własny	1 043 079	1 184 937	245 899	277 308
XV. Kapitał zakładowy	8 198	8 198	1 933	1 919
XVI. Liczba akcji (w tys. szt.)	8 198	8 198	-	-
XVII. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na Akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w zł/euro)	(3,49)	6,80	(0,83)	1,58
XVIII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na Akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w zł/euro)	(3,49)	6,80	(0,83)	1,58
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/euro)	127,24	144,54	29,99	33,83
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/euro)	127,24	144,54	29,99	33,83

Dane porównawcze dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2024 r., natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r.

Na 30 czerwca 2025 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk.

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

Na 30 czerwca 2025 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31 grudnia 2024 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 czerwca 2025 r.: 4,2419 zł/euro oraz dla danych porównawczych na 31 grudnia 2024 r.: 4,2730 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 4,2208 zł/euro (6 miesięcy 2025 r.), 4,3109 zł/euro (6 miesięcy 2024 r.).

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE ZE ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ	6
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (c.d.)	7
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
1. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
1.1. INFORMACJE OGÓLNE	12
1.1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	12
1.1.2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT	13
1.1.3. SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	14
1.2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
1.3. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	15
2. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
2.1. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	19
2.1.1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA SEGMENTY OPERACYJNE	20
2.1.2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA SEGMENTY OPERACYJNE	28
2.1.3. INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH SPRZEDAŻY	29
2.2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	29
2.3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	30
2.4. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	30
2.5. PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE	31
2.6. PODATEK DOCHODOWY	31
2.7. EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA	32
2.8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	32
2.9. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW	33
2.10. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	33
2.11. ZAPASY	34
2.12. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	34
2.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	34
2.14. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	35
2.15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI	35
2.16. REZERWY	35
2.17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM	36
2.18. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	40
2.19. KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	42
2.20. POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	44
2.21. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	45
2.22. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY	46
2.23. TRANSAKCJE ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	47
2.24. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	48

2.25. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, UDZIELONE PORECZENIA I GWARANCJE.....	49
2.26. PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE	51
2.27. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	51
2.28. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	52
2.29. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	52
3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU I ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT.....	54

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

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	30.06.2025 (niebadane)	31.12.2024
AKTYWA TRWAŁE			
Rzeczowe aktywa trwałe	2.8	789 147	802 451
Prawo do użytkowania aktywów	2.9	326 692	337 916
Wartości niematerialne		273 664	291 053
Wartość firmy		30 111	30 118
Pozostałe aktywa finansowe	2.10	528	614
Pochodne instrumenty finansowe	2.18	1 252	8 439
Należności długoterminowe		21 362	20 313
Aktywa z tytułu umów z klientami		7 213	8 081
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		47 006	32 650
AKTYWA TRWAŁE RAZEM		1 496 975	1 531 635
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	2.11	740 310	628 380
Aktywa z tytułu umów z klientami		4 262	3 828
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2.12	915 169	778 097
Pozostałe aktywa finansowe	2.10	71 522	17 503
Pochodne instrumenty finansowe	2.18	12 166	19 499
Należności z tytułu podatku dochodowego		3 764	3 917
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.13	187 931	401 971
Pozostałe aktywa obrotowe		22 578	17 290
AKTYWA OBROTOWE RAZEM		1 957 702	1 870 485
AKTYWA RAZEM		3 454 677	3 402 120

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

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	30.06.2025 (niebadane)	31.12.2024
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał zakładowy		8 198	8 198
Pozostałe kapitały		275 111	324 298
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(2 493)	(1 493)
Zyski/(straty) aktuarialne		(929)	(929)
Kapitał z wyceny instrumentów finansowych		(61 561)	-
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		825 093	853 638
Kapitał własny Akcjonariuszy Jednostki Dominującej		1 043 419	1 183 712
Udziały niekontrolujące		(340)	1 225
KAPITAŁ WŁASNY RAZEM		1 043 079	1 184 937
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	2.17	377 083	596 850
Pochodne instrumenty finansowe	2.18	58 683	5 784
Pozostałe zobowiązania finansowe	2.21	118 560	125 253
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		22 939	22 787
Rezerwy	2.16	22 243	21 605
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		60 267	72 791
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM		659 775	845 070
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE			
Kredyty w rachunku bieżącym		349 880	371 915
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	2.17	221 124	192 515
Pochodne instrumenty finansowe	2.18	33 929	12 804
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		5 735	21 344
Rezerwy	2.16	19 427	19 981
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		10 715	308
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2.15	61 740	54 901
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	2.14	1 049 273	698 345
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM		1 751 823	1 372 113
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		2 411 598	2 217 183
PASYWA RAZEM		3 454 677	3 402 120

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2025 30.06.2025 (niebadane)	01.04.2025 30.06.2025 (niebadane)	01.01.2024 30.06.2024 (niebadane)	01.04.2024 30.06.2024 (niebadane)
w tysiącach złotych					
SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT					
Przychody ze sprzedaży	2.2	7 198 136	3 717 871	6 483 070	3 473 658
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących działalności podstawowej		422	2 040	(3 792)	9 722
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	2.4	(6 773 931)	(3 471 797)	(6 079 829)	(3 260 631)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		424 627	248 114	399 449	222 749
Pozostałe przychody operacyjne		5 025	1 827	3 064	829
Koszty sprzedaży		(296 783)	(168 689)	(227 564)	(126 945)
Koszty ogólnego zarządu		(85 799)	(47 642)	(68 171)	(34 084)
Pozostałe zyski/(straty) netto		(588)	(348)	37	(72)
Pozostałe koszty operacyjne		(4 456)	3 704	(7 919)	(4 469)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		42 026	36 966	98 896	58 008
Przychody finansowe		9 640	(2 314)	21 216	15 822
Koszty finansowe		(72 533)	(45 255)	(44 106)	(22 814)
Przychody/(koszty) finansowe netto	2.5	(62 893)	(47 569)	(22 890)	(6 992)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(20 867)	(10 603)	76 006	51 016
Podatek dochodowy	2.6	(8 078)	(8 280)	(20 610)	(12 371)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy		(28 945)	(18 883)	55 396	38 645
w tym przypadający na:					
- Akcjonariuszy Jednostki Dominującej		(28 599)	(18 460)	55 747	38 528
- Udziały niekontrolujące		(346)	(423)	(351)	117
Zysk/(strata) przypadający na 1 akcję przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN)		(3,49)	(2,25)	6,80	4,70
Rozwodniony zysk/(strata) przypadający na 1 akcję przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN)		(3,49)	(2,25)	6,80	4,70

SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Inne całkowite dochody/(straty), które mogą zostać przeniesione do sprawozdania z zysków i strat	(77 001)	(51 895)	(280)	(92)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	(1 000)	(542)	(280)	(92)
Wycena instrumentów zabezpieczających	(76 001)	(51 353)	-	-
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów	14 440	9 757	-	-
Inne całkowite dochody/(straty) ogółem	(62 561)	(42 138)	(280)	(92)
Całkowite dochody/(straty) ogółem za okres sprawozdawczy	(91 506)	(61 021)	55 116	38 553
<i>w tym przypadające na:</i>				
- Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(91 160)	(60 598)	55 467	38 436
- Udziały niekontrolujące	(346)	(423)	(351)	117

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2025 30.06.2025 (niebadane)	01.01.2024 30.06.2024 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(20 867)	76 006
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa do użytkowania aktywów		55 366	48 845
Amortyzacja wartości niematerialnych		18 434	17 892
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych		1 205	(2 653)
Strata/(zysk) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		588	(37)
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy, netto		41 290	39 431
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych	2.28	(144 750)	(53 639)
Zmiana stanu zapasów		(111 930)	(459 813)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami		434	858
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		6 839	(58 059)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	2.28	355 504	219 611
Zmiana stanu rezerw		84	(691)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	2.28	(442)	4 127
Wpłaty świadczeń na rzecz pracowników		(13 791)	-
Wynik na wycenie instrumentów pochodnych		12 543	(18 305)
Podatek dochodowy zapłacony		(8 726)	(16 813)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		191 781	(203 240)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		1 902	1 664
Odsetki otrzymane		4 072	3 683
Wpływy z pozostałych aktywów finansowych		332	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(19 003)	(24 097)
Rozliczenie płatności warunkowych z tytułu nabycia spółek	2.21	(9 590)	-
Wpływy (wydatki) z tytułu realizacji instrumentów zabezpieczających stopy procentowe		(4 698)	68
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych		(2 937)	2
Wydatki na pozostałe aktywa finansowe		(54 265)	(20 172)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(84 187)	(38 852)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		275 080	141 615
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		(456 914)	(118 738)
Wpływy netto z emisji akcji oraz dopłat do kapitału		549	-
Dywidendy wypłacone Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2.22	(49 187)	-
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(31 796)	(23 941)
Odsetki oraz koszty transakcyjne zapłacone		(39 695)	(43 445)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(301 963)	(44 509)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(194 369)	(286 601)
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		2 364	(763)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(192 005)	(287 364)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu		30 056	111 719
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu		(161 949)	(175 645)

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	Kapitał z tytułu wyceny instrumentów finansowych	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2025	8 198	324 298	(1 493)	(929)	-	713 747	139 891	1 183 712	1 225	1 184 937
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	(1 000)	-	(61 561)	-	(28 599)	(91 160)	(346)	(91 506)
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	-	-	-	(28 599)	(28 599)	(346)	(28 945)
- Inne całkowite dochody/(straty) za rok obrotowy	-	-	(1 000)	-	(61 561)	-	-	(62 561)	-	(62 561)
Wypłata dywidendy przez Unimot S.A.	-	(49 187)	-	-	-	-	-	(49 187)	-	(49 187)
Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej	-	-	-	-	-	54	-	54	(1 219)	(1 165)
Przeniesienie zysku /(straty)	-	-	-	-	-	139 891	(139 891)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.06.2025	8 198	275 111	(2 493)	(929)	(61 561)	853 692	(28 599)	1 043 419	(340)	1 043 079

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

1. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

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

PODSTAWOWE INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

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

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

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony. Akcje Unimot S.A. od dnia 7 marca 2017 r. notowane są na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie (Polska).

1.1.2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMOT

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

Na dzień 30 czerwca 2025 r. Grupę Kapitałową UNIMOT tworzyły następujące spółki bezpośrednio i pośrednio zależne, objęte konsolidacją pełną:

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

Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej w I półroczu 2025 r.:

- W dniu 25 kwietnia 2025 r., Jednostka Dominująca nabyła pozostałe 10% udziałów w spółce zależnej Olavion Sp. z o.o. od kadry menadżerskiej, uzyskując tym samym 100% udziałów. Całkowita przekazana zapłata wynosiła 15 015 tys. złotych, z czego cena nabycia za udział w kapitale wynosiła 1 224 tys. złotych, pozostała część przekazanej zapłaty stanowiła wypłatę świadczeń za usługi świadczone w latach 2023 – 2024.
- W dniu 12 czerwca 2025 r. spółka LLC Unimot Ukraine, w 100% zależna od Jednostki Dominującej – Unimot S.A., nabyła 25,45% udziałów w kapitale zakładowym spółki LLC MOT za kwotę 19 807 100 UAH (co odpowiadało równowartości 1 713 tys. złotych). W wyniku tej transakcji LLC Unimot Ukraine posiada obecnie 100% udziałów w LLC MOT, a Unimot S.A. uzyskał pośrednio pełną kontrolę nad tą spółką.

Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Unimot po dniu bilansowym (po 30 czerwca 2025 r.):

- W dniu 1 lipca 2025 r. doszło do połączenia spółek w 100% zależnych od Jednostki Dominującej – Unimot S.A., tj. Tradea Sp. z o.o. (spółka przejmowana) z Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. (spółka przejmująca), poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą.
- W dniu 10 lipca 2025 r. Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. (spółka zależna w 100% od Unimot S.A.) nabyła 101 udziałów, stanowiących 50,5% kapitału zakładowego w spółce ValueImpex Sp. z o.o. za cenę równą wartości nominalnej, tj. 5 050 złotych.

1.1.3. SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

Skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego:

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej w ciągu okresu sprawozdawczego

W dniu 11 lutego 2025 r. Pani Magdalena Katarzyna Sikorska objęła stanowisko drugiego Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, a Pan Piotr Prusakiewicz objął stanowisko Sekretarza 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 2024 r., które zostało opublikowane w dniu 16 kwietnia 2025 r.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej UNIMOT („Grupa”, „Grupa UNIMOT”, „GK”) na dzień 30 czerwca 2025 r. oraz 31 grudnia 2024 r., wyniki jej działalności za okres 6 i 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2025 r. oraz 30 czerwca 2024 r. oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2025 r. oraz 30 czerwca 2024 r.

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

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

1.3. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przez Grupę UNIMOT zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2024 r.

Z dniem 1 stycznia 2025 r. Grupa rozpoczęła stosowanie rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych zgodnie z wymogami MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

Wprowadzenie tej polityki jest związane z wdrożeniem formalnej strategii zarządzania ryzykiem zmian przepływów pieniężnych. W ramach realizacji strategii zarządzania ryzykiem polegającej w szczególności na zarządzaniu ryzykiem otwartej pozycji w kontraktach dotyczących zakupu (po cenie zmiennej) i sprzedaży (po cenie stałej) bitumenu, Grupa zabezpiecza ryzyko cen bitumenu poprzez zawieranie odpowiednich instrumentów pochodnych (commodity swap oraz FX forward) na cenę oleju opałowego, o którą oparte są formuły cenowe kontraktów dotyczących zakupu bitumenów. Powyższa strategia jest realizowana przez Grupę w celu uzyskania określonej wielkości marży wynikającej z nabywania (po cenie zmiennej) i sprzedaży (po cenie stałej) bitumenu do odbiorców końcowych.

Grupa stosuje rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych w odniesieniu do:

- Przyszłych zakontraktowanych przepływów pieniężnych wynikających z kupna bitumenu po cenach wynikających z formuł cenowych opartych o cenę oleju opałowego (fuel oil),
- przyszłych wysoce prawdopodobnych przepływów pieniężnych wynikających z kupna bitumenu po cenach spot (planowane zakupy na podstawie zawartej umowy ramowej, po cenach wynikających z cennika aktualizowanego raz na tydzień).

W odniesieniu do powiązania zabezpieczającego cenę spot, Grupa wyznacza do rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych komponent ryzyka w wysokości indeksu oleju opałowego, który z ekonomicznego punktu widzenia jest kluczowym elementem wpływającym na cenę spot. Na podstawie analizy historycznej komponent ryzyka w wysokości ceny oleju opałowego stanowił średnio około 90% ceny spot.

W zakresie powiązania zabezpieczającego, w którym pozycja zabezpieczana oparta jest o cenę oleju opałowego, instrumentami zabezpieczającymi są kontrakty commodity swap zamieniające cenę zmienną oleju opałowego przeliczoną na PLN na cenę stałą wyrażoną w PLN oraz złożenie poniższych instrumentów pochodnych:

- kontrakty commodity swap zamieniające cenę zmienną oleju opałowego wyrażoną w USD na cenę stałą wyrażoną w USD;
- kontrakty FX forward na kupno waluty USD.

W zakresie powiązania zabezpieczającego cenę spot, instrumentami zabezpieczającymi są:

- kontrakty commodity swap zamieniające cenę zmienną oleju opałowego przeliczoną na PLN na cenę stałą wyrażoną w PLN.

Podstawą oceny, czy zabezpieczenie jest efektywne, jest istnienie powiązania ekonomicznego pomiędzy pozycją zabezpieczaną a instrumentem zabezpieczającym.

Grupa ustala, czy między pozycją zabezpieczaną a instrumentem zabezpieczającym istnieje powiązanie ekonomiczne poprzez jakościowe porównanie kluczowych warunków pozycji zabezpieczanej oraz instrumentu zabezpieczającego (tzw. critical terms match test).

W przypadku, gdy warunki nie są identyczne Grupa przeprowadza dodatkowy test ilościowy poprzez analizę wrażliwości na zmiany czynników ryzyka podlegających zabezpieczeniu.

Dodatkowo, w zakresie powiązania zabezpieczającego cenę spot Grupa ustala, czy między pozycją zabezpieczaną a instrumentem zabezpieczającym istnieje powiązanie ekonomiczne na podstawie analizy współczynników korelacji pomiędzy cenami oleju opałowego i cenami spot.

Z uwagi na zgodność indeksu bazowego pozycji zabezpieczanej oraz instrumentu zabezpieczającego Grupa wyznacza wskaźnik zabezpieczenia jako stosunek wolumenu instrumentu zabezpieczającego do wolumenu zabezpieczanej pozycji. W odniesieniu do powiązania zabezpieczającego cenę spot, wyznaczaną pozycją zabezpieczaną jest komponent ryzyka stanowiący indeks zgodny z indeksem instrumentu zabezpieczającego. W związku z powyższym w obu powiązaniach zabezpieczających wskaźnik zabezpieczenia wynosi 1:1.

W obu powiązaniach zabezpieczających głównymi zidentyfikowanymi przez Grupę źródłami nieefektywności są:

- wyznaczenie części instrumentów pochodnych do rachunkowości zabezpieczeń po dacie ich zawarcia, co skutkuje niezerową wyceną początkową;
- niedopasowanie terminów rozliczenia kontraktów FX forward na zakup USD do terminów rozliczenia kontraktów commodity swap;
- niedopasowanie sposobu przeliczenia ceny zmiennej oleju opałowego z USD na PLN, w przypadku zabezpieczenia za pomocy pary kontraktów FX forward i commodity swap;
- ryzyko kredytowe instrumentów zabezpieczających.

Grupa nie identyfikuje innych niż powyżej wskazane źródeł nieefektywności w zakresie stosowanych powiązań zabezpieczających ryzyko walutowe i cen towarów.

Nieefektywność powstaje w zakresie, w jakim zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego (w wartości bezwzględnej) przewyższają zmiany wartości godziwej zabezpieczanej pozycji (w wartości bezwzględnej) w danym okresie pomiaru. Nieefektywność powiązania zabezpieczającego jest ujmowana w rachunku zysków i strat w okresie, w którym wystąpiła.

Grupa formalnie dokumentuje relacje zabezpieczające, cel zarządzania ryzykiem, a także ocenę skuteczności zabezpieczenia zarówno w momencie ustanowienia relacji, jak i na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Zyski lub straty wynikające ze zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne ujmowane są w innych całkowitych dochodach w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie, natomiast nieefektywna część zabezpieczenia odnoszona jest do wyniku finansowego bieżącego okresu. Część efektywna ujęta w innych całkowitych dochodach jest odnoszona na wynik finansowy w takich samych okresach, w jakich pozycja zabezpieczana wpływa na wynik finansowy.

Grupa zaprzestaje stosowania zasad rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych w następujących przypadkach:

- instrument zabezpieczający wygaś, został sprzedany, rozwiązany lub zrealizowany,
- nastąpiła zmiana celu zarządzania ryzykiem dla danego powiązania zabezpieczającego,
- powiązanie przestało spełniać kryteria rachunkowości zabezpieczeń określone w MSSF 9,
- zaprzestano oczekiwać realizacji planowanej transakcji.

Zmiana polityki rachunkowości została zastosowana prospektywnie od dnia 1 stycznia 2025 r.

Wpływ zastosowania rachunkowości zabezpieczeń na sprawozdanie finansowe został zaprezentowany w Nocie 2.18.

Poza kwestią opisaną powyżej, odnośnie zastosowania rachunkowości zabezpieczeń oraz poza zastosowaniem nowych lub zmienionych standardów, interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 r. i później, zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy 2025 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2024 r., które zostało opublikowane w dniu 16 kwietnia 2025 r.

Zastosowane nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2025 r. i później.

- Zmiany do MSR 21: *Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymienialności walut*. (opublikowano dnia 15 sierpnia 2023 roku). Zmiana wyjaśnia, w jaki sposób jednostka powinna ocenić, czy dana waluta jest wymienialna i jak powinna ustalić kurs wymiany w przypadku braku wymienialności, a także wymaga ujawnienia informacji, które pozwolą użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumieć wpływ braku wymienialności waluty.

Powyższa zmiana, która ma zastosowanie po raz pierwszy w 2025 roku, nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości do stosowania po 1 stycznia 2025 r. i później.

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;
- 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 r. lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7 : *Zmiany dotyczące klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych* (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 r. lub później);
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: *Umowy odwołujące się do energii elektrycznej zależnej od warunków naturalnych* (opublikowano dnia 18 grudnia 2024 r.) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 r. lub później;
- Zmiany do MSSF i MSR (tom 11) wynikające z corocznego przeglądu wydane dnia 18 lipca 2024 r. Zmiany te mają charakter doprecyzowujący sformułowania użyte w standardach, w celu poprawy ich czytelności, spójności i wyeliminowania ewentualnych niejednoznaczności. Zmiany wprowadzone w ramach niniejszego przeglądu dotyczą MSSF1 *Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy*, MSSF 7 *Instrumenty Finansowe: ujawnienia informacji*, MSSF 9 *Instrumenty Finansowe*, MSSF 10 *Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe*, MSR 7 *Sprawozdanie z przepływów pieniężnych*. Zmiany będą obowiązywać od dnia 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.

2. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Zarząd Jednostki Dominującej wyodrębnia następujące segmenty operacyjne:

- **Paliwa ciekłe** - obejmuje hurtową i detaliczną sprzedaż oleju napędowego, opałowego, benzyn, biopaliw, paliwa żeglugowego i paliwa lotniczego prowadzoną przez Spółki w Grupie.
- **LPG** - obejmuje hurtową i detaliczną sprzedaż gazu płynnego (LPG) prowadzoną przez Spółki w Grupie.
- **Gaz ziemny** - obejmuje dystrybucję paliw gazowych w systemie sieciowym oraz obrót hurtowy gazem ziemnym za pośrednictwem Towarowej Giełdy Energii prowadzoną przez Spółki w Grupie.
- **Energia elektryczna** - obejmuje obrót i dystrybucję energii elektrycznej przez Spółki w Grupie.
- **Odnawialne źródła energii** – działalność Spółek w Grupie związana z fotowoltaiką w obszarze farm fotowoltaicznych oraz sprzedaży i montażu instalacji fotowoltaicznych.
- **Stacje Paliw** - działalność związana z handlem detalicznym paliwami w ramach stacji AVIA.
- **Bitumen** - działalność związana z produkcją i handlem produktami asfaltowymi.
- **Paliwa stałe** – działalność związana z obrotem paliwami stałymi, w tym węglem.
- **Infrastruktura i logistyka** - działalności związanej z transportem kolejowym, usługami spedycyjnymi, 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 korporacyjne).

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 01.01.2025- 30.06.2025	Paliwa ciekłe	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumen	Infrastruktura i Logistyka	Paliwa stałe	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Eliminacje	Razem
Przychody ze sprzedaży do odbiorców zewnętrznych	4 778 954	480 815	459 879	243 684	30 226	439 112	568 404	123 228	58 090	15 744	-	7 198 136
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych	6 422	(6 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422
Sprzedaż pomiędzy segmentami	348 090	-	3 515	3 082	-	-	-	68 224	-	-	(422 911)	-
Przychody ogółem	5 133 466	474 815	463 394	246 766	30 226	439 112	568 404	191 452	58 090	15 744	(422 911)	7 198 558
Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, ogółem	(5 011 155)	(392 966)	(428 919)	(239 872)	(28 060)	(400 065)	(493 775)	(151 425)	(49 141)	(1 464)	422 911	(6 773 931)
Wynik segmentu	122 311	81 849	34 475	6 894	2 166	39 047	74 629	40 027	8 949	14 280	-	424 627
Pozostałe przychody operacyjne	2 352	-	353	97	-	-	520	-	51	1 653	-	5 025
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(116 422)	(76 188)	(17 781)	(5 891)	(3 587)	(43 054)	(72 662)	(13 022)	(8 213)	(25 762)	-	(382 582)
Pozostałe zyski/(straty) netto	(3 767)	2 053	121	4	-	29	2	(720)	37	1 653	-	(588)
Pozostałe koszty operacyjne	(281)	(436)	(272)	(96)	(35)	(34)	(435)	(2 725)	(47)	(95)	-	(4 456)
Wynik na działalności operacyjnej	4 193	7 278	16 896	1 008	(1 456)	(4 012)	2 054	23 560	777	(8 271)	-	42 026
Przychody finansowe												9 640
Koszty finansowe												(72 533)
Podatek dochodowy												(8 078)
Zysk / strata za okres												(28 945)

za okres 01.01.2025- 30.06.2025	Paliwa ciekłe	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumen	Infrastruktura i Logistyka	Paliwa stałe	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Eliminacje	Razem
Główne pozycje niepieniężne:	(55 167)	(6 547)	2 223	(283)	(392)	(9 117)	(30 169)	(21 425)	(230)	(2 054)	-	(123 161)
Amortyzacja	(7 700)	(6 551)	(781)	(71)	(392)	(9 117)	(21 872)	(25 032)	(230)	(2 054)	-	(73 800)
Wycena bilansowa zapasów do wartości godziwej	(50 721)	-	3 209	-	-	-	-	-	-	-	-	(47 512)
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	3 254	4	(205)	(212)	-	-	(8 297)	3 607	-	-	-	(1 849)
Nakłady inwestycyjne	(67)	(9)	(1 415)	(5)	-	(889)	(3 542)	(11 132)	-	(1 944)	-	(19 003)

za okres 01.04.2025- 30.06.2025	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	2 362 253	274 749	158 666	128 812	17 889	223 067	451 740	62 791	26 869	11 035	-	3 717 871
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych	8 040	(6 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 040
Sprzedaż pomiędzy segmentami	181 400	-	2 086	1 467	-	-	-	36 040	-	-	(220 993)	-
Przychody ogółem	2 551 693	268 749	160 752	130 279	17 889	223 067	451 740	98 831	26 869	11 035	(220 993)	3 719 911
Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, ogółem	(2 484 128)	(223 893)	(145 060)	(125 982)	(17 339)	(203 205)	(384 404)	(84 237)	(23 084)	(1 458)	220 993	(3 471 797)
Wynik segmentu	67 565	44 856	15 692	4 297	550	19 862	67 336	14 594	3 785	9 577	-	248 114
Pozostałe przychody operacyjne	233	-	131	80	-	-	22	-	29	1 333	-	1 827
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(68 758)	(41 731)	(9 002)	(3 941)	(1 564)	(21 926)	(44 623)	(7 027)	(4 413)	(13 346)	-	(216 331)
Pozostałe zyski/(straty) netto	7 405	(3 717)	121	4	-	25	2	(539)	37	(3 686)	-	(348)
Pozostałe koszty operacyjne	(164)	6 151	410	16	(21)	(32)	111	(2 725)	(43)	1	-	3 704
Wynik na działalności operacyjnej	6 281	5 559	7 352	456	(1 035)	(2 071)	22 848	4 303	(605)	(6 121)	-	36 966
Przychody finansowe												(2 314)
Koszty finansowe												(45 255)
Podatek dochodowy												(8 280)
Zysk / strata za okres												(18 883)

za okres 01.04.2025- 30.06.2025	Paliwa ciekłe	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumen	Infrastruktura i Logistyka	Paliwa stałe	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Eliminacje	Razem
Główne pozycje niepieniężne:	(42 686)	(3 170)	(4 732)	1 309	7	(4 589)	(12 589)	(19 153)	(117)	(1 241)	-	(86 961)
Amortyzacja	(4 050)	(3 174)	(416)	(40)	7	(4 589)	(4 292)	(19 153)	(117)	(1 241)	-	(37 065)
Wycena bilansowa zapasów do wartości godziwej	(41 702)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41 702)
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	3 066	4	(4 316)	1 349	-	-	(8 297)	-	-	-	-	(8 194)
Nakłady inwestycyjne	(67)	(2)	(1 059)	121	72	(373)	(3 542)	(6 222)	-	(1 161)	-	(12 233)

za okres 01.01.2024 - 30.06.2024	Paliwa ciekłe	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumen	Infrastruktura i Logistyka	Paliwa stałe	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Eliminacje	Razem
Przychody ze sprzedaży do odbiorców zewnętrznych	4 357 924	402 018	296 393	192 836	10 161	390 020	628 689	132 179	61 726	11 124	-	6 483 070
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	(9 154)	-	836	-	-	-	4 526	-	-	-	-	(3 792)
Sprzedaż pomiędzy segmentami	310 649	-	4 194	1 725	-	-	-	44 351	-	-	(360 919)	-
Przychody ogółem	4 659 419	402 018	301 423	194 561	10 161	390 020	633 215	176 530	61 726	11 124	(360 919)	6 479 278
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów, ogółem	(4 539 410)	(360 689)	(269 693)	(178 656)	(13 363)	(356 789)	(516 558)	(142 672)	(55 638)	(7 280)	360 919	(6 079 829)
Wynik segmentu	120 009	41 329	31 730	15 905	(3 202)	33 231	116 657	33 858	6 088	3 844	-	399 449
Pozostałe przychody operacyjne	670	-	164	135	1	-	233	210	25	1 626	-	3 064
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(110 411)	(32 344)	(13 018)	(5 517)	(1 292)	(37 011)	(50 043)	(16 300)	(6 843)	(22 956)	-	(295 735)
Pozostałe zyski/(straty) netto	13	438	(2 214)	15	3 185	344	1	(604)	1	(1 142)	-	37
Pozostałe koszty operacyjne	(1 552)	(498)	(652)	(285)	(10)	(1 133)	(61)	(486)	(32)	(3 210)	-	(7 919)
Wynik na działalności operacyjnej	8 729	8 925	16 010	10 253	(1 318)	(4 569)	66 787	16 678	(761)	(21 839)	-	98 896
Przychody finansowe												21 216
Koszty finansowe												(44 106)
Podatek dochodowy												(20 610)
Zysk / strata za okres												55 396

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

za okres 01.04.2024 - 30.06.2024	Paliwa ciekłe	LPG	Gaz ziemny	Energia elektryczna	Odnawialne źródła energii	Stacje Paliw	Bitumen	Infrastruktura i Logistyka	Paliwa stałe	Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	Eliminacje	Razem
Przychody ze sprzedaży do odbiorców zewnętrznych	2 267 066	185 651	97 563	112 106	3 958	204 961	495 564	66 332	35 556	4 901	-	3 473 658
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych	4 798	-	731	-	-	-	4 193	-	-	-	-	9 722
dotyczących obrotu paliwem												
Sprzedaż pomiędzy segmentami	160 526	-	4 194	1 725	-	-	-	25 529	-	-	(191 974)	-
Przychody ogółem	2 432 390	185 651	102 488	113 831	3 958	204 961	499 757	91 861	35 556	4 901	(191 974)	3 483 380
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów, ogółem	(2 369 184)	(163 537)	(87 301)	(107 779)	(7 397)	(186 477)	(421 695)	(73 098)	(30 988)	(5 149)	191 974	(3 260 631)
Wynik segmentu	63 206	22 114	15 187	6 052	(3 439)	18 484	78 062	18 763	4 568	(248)	-	222 749
Pozostałe przychody operacyjne	84	-	19	119	1	-	28	29	13	536	-	829
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(56 436)	(16 494)	(8 452)	(2 653)	(520)	(19 101)	(32 045)	(8 658)	(3 579)	(13 091)	-	(161 029)
Pozostałe zyski/(straty) netto	1 122	(1 331)	(2 087)	-	2 762	262	1	(605)	(12)	(184)	-	(72)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 189)	(1)	(10)	(124)	-	(1 053)	(39)	(181)	-	(1 872)	-	(4 469)
Wynik na działalności operacyjnej	6 787	4 288	4 657	3 394	(1 196)	(1 408)	46 007	9 348	990	(14 858)	-	58 008
Przychody finansowe												15 822
Koszty finansowe												(22 814)
Podatek dochodowy												(12 371)
Zysk / strata za okres												38 645

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

2.1.2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA SEGMENTY OPERACYJNE

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

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2025	31.12.2024
Paliwa ciekłe	1 228 134	1 046 239
LPG	92 944	120 258
Gaz ziemny	162 298	175 187
Energia elektryczna	100 859	181 166
Odnawialne źródła energii	47 215	22 204
Stacje Paliw	279 347	277 401
Bitumen	666 843	662 480
Infrastruktura i Logistyka	672 331	795 304
Paliwa stałe	82 351	33 884
Działalność pozostała (w tym funkcje korporacyjne)	71 585	51 430
Razem aktywa segmentów	3 403 907	3 365 553
Pozycje nieprzypisane	50 770	36 567
Razem aktywa Grupy	3 454 677	3 402 120

2.1.3. INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH SPRZEDAŻY

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2025 30.06.2025	01.04.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024
Polska	6 156 037	3 193 809	5 476 371	2 946 227
Ukraina	223 642	138 343	371 963	177 349
Zjednoczone Emiraty Arabskie	179 494	88 311	215 424	88 845
Belgia	124 229	57 126	94 054	53 077
Holandia	105 186	31 702	61 950	46 891
Cypr	84 289	45 894	34 849	366
Niemcy	76 884	32 199	18 277	9 007
Szwajcaria	64 378	21 531	7 122	423
Estonia	59 699	26 671	92 239	71 914
Rumunia	34 471	19 022	34 174	28 427
Czechy	28 237	21 367	22 422	14 378
Bułgaria	19 007	8 465	10 837	325
Słowacja	17 465	11 381	13 519	11 562
Litwa	12 561	11 819	17 683	14 095
Węgry	7 729	7 052	3 929	3 177
Mołdawia	2 413	2 209	277	277
Chorwacja	802	11	-	-
Łotwa	742	572	340	110
Kazachstan	368	196	385	190
Szwecja	259	191	6 977	6 823
Tajwan	241	-	147	147
Francja	3	-	19	4
Chiny	-	-	27	27
Serbia	-	-	68	-
Irlandia	-	-	17	17
Razem	7 198 136	3 717 871	6 483 070	3 473 658

Główni klienci

W okresie od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r. oraz w okresie porównawczym żaden z odbiorców Grupy nie przekroczył 10% przychodów.

2.2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2025 30.06.2025	01.04.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym 'take or pay'	508 555	314 839	443 685	277 611
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 689 581	3 403 032	6 039 385	3 196 047
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących działalności podstawowej	422	2 040	(3 792)	9 722
Razem przychody ze sprzedaży	7 198 558	3 719 911	6 479 278	3 483 380

2.3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2025 30.06.2025	01.04.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(45 243)	(22 527)	(45 107)	(22 689)
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(28 557)	(14 538)	(21 630)	(11 413)
Zużycie materiałów i energii	(266 422)	(179 161)	(209 563)	(174 369)
Usługi obce	(318 765)	(179 688)	(268 300)	(145 322)
Podatki i opłaty	(22 533)	(15 614)	(20 185)	(4 336)
Wynagrodzenia	(78 223)	(44 290)	(80 477)	(45 299)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(19 626)	(9 784)	(17 901)	(8 013)
Pozostałe koszty rodzajowe	(19 814)	(9 645)	(10 048)	(3 401)
Koszty według rodzaju razem	(799 183)	(475 247)	(673 211)	(414 842)
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(6 363 520)	(3 213 508)	(5 730 324)	(3 018 859)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	6 190	627	27 719	11 789
Pozostałe	-	-	252	252
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu razem	(7 156 513)	(3 688 128)	(6 375 564)	(3 421 660)

2.4. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2025 30.06.2025	01.04.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(6 317 252)	(3 165 229)	(5 749 874)	(3 011 570)
Wycena bilansowa zapasów do wartości godziwej	(47 512)	(41 702)	29 187	10 063
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych do wartości godziwej	(13 240)	(10 468)	14 693	(7 880)
Efekt realizacji instrumentów pochodnych	3 670	4 414	-	-
Nieefektywna część zabezpieczeń przepływów pieniężnych	(471)	(82)	-	-
Zrealizowane różnice kursowe od zadłużenia finansującego zakup zapasu	11 702	3 234	944	960
Wycena bilansowa zadłużenia finansującego zakup zapasu	1 282	1 349	(3 242)	(1 125)
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków handlowych	(5 628)	(5 176)	(23 890)	(7 142)
Wycena bilansowa rozrachunków handlowych	3 929	152	1 858	(2 165)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów razem	(6 363 520)	(3 213 508)	(5 730 324)	(3 018 859)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(410 411)	(258 289)	(349 505)	(241 772)
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(6 773 931)	(3 471 797)	(6 079 829)	(3 260 631)

2.5. PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2025 30.06.2025	01.04.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024
Przychody finansowe				
Odsetki od aktywów finansowych	4 072	788	3 683	1 473
Przychody z tytułu realizacji instrumentów finansowych zabezpieczających stopy procentowe kredytów	-	-	68	28
Wycena instrumentów finansowych zabezpieczających stopy procentowe kredytów	3 607	-	3 612	705
Zysk netto z tytułu różnic kursowych	815	(1 531)	2 680	2 443
Wycena zobowiązań finansowych z tytułu płatności warunkowych	-	-	11 164	11 164
Pozostałe	1 146	(1 571)	9	9
Przychody finansowe, razem	9 640	(2 314)	21 216	15 822
Koszty finansowe				
Odsetki i koszty transakcyjne	(33 995)	(19 280)	(34 796)	(19 815)
Odsetki leasingowe	(11 367)	(4 979)	(8 318)	(4 489)
Dyskonto rezerw i zobowiązań długoterminowych	(687)	(687)	(644)	(260)
Strata netto z tytułu różnic kursowych	(457)	(438)	(27)	510
Realizacja instrumentów finansowych zabezpieczających stopy procentowe kredytów	(4 698)	-	-	-
Wycena zobowiązań finansowych z tytułu płatności warunkowych	(20 089)	(18 917)	(321)	1 240
Pozostałe	(1 240)	(954)	-	-
Koszty finansowe, razem	(72 533)	(45 255)	(44 106)	(22 814)
Przychody/(koszty) finansowe netto	(62 893)	(47 569)	(22 890)	(6 992)

2.6. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2025 30.06.2025	01.04.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024
Podatek dochodowy ujęty w wyniku netto				
Podatek dochodowy za rok bieżący	(20 492)	(14 448)	(15 377)	(9 187)
Podatek odroczony	12 414	6 168	(5 233)	(3 184)
Razem podatek dochodowy ujęty w wyniku netto	(8 078)	(8 280)	(20 610)	(12 371)
Podatek odroczony w innych całkowitych dochodach				
Podatek odroczony od zmiany wartości instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	14 440	9 757	-	-
Razem podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach	14 440	9 757	-	-
Podatek dochodowy ujęty w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów	6 362	1 477	(20 610)	(12 371)

2.7. EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA

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

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2025 30.06.2025	01.04.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(20 867)	(10 603)	76 006	51 016
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	3 965	2 015	(14 441)	(9 693)
Efekty podatkowe następujących tytułów:				
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(6 939)	(4 458)	(6 943)	(3 800)
Przychody trwale niepodlegające opodatkowaniu	345	(33)	1 970	1 911
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	(7 285)	(5 900)	(383)	98
Wpływ różnic w opodatkowaniu w spółkach zagranicznych	(216)	(213)	(163)	(7)
Korekta podatku za lata poprzednie	1 926	1 926	119	19
Korekta konsolidacyjna dotycząca rozliczenia nabycia udziałów (ujęcie kosztów wynagrodzeń kadry menedżerskiej)	-	-	(601)	(269)
Pozostałe korekty i tytuły	126	(1 617)	(268)	(630)
(Obciążenie)/uznanie zysku/(straty) netto z tytułu podatku dochodowego	(8 078)	(8 280)	(20 610)	(12 371)
Efektywna stopa podatkowa	-39%	-78%	27%	24%

Istotna kwota w ramach linii: Straty podatkowe i różnice przejściowe, od których nie rozpoznano aktywa z tytułu podatku odroczonego oraz wzrost w stosunku do okresu porównawczego, wynika głównie ze straty podatkowej osiągniętej w roku 2025 przez Jednostkę Dominującą w kwocie 24 371 tys. złotych (wpływ na podatek: 4 630 tys. złotych).

2.8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe według grup

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2025	31.12.2024
Grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów	169 514	170 388
Budynki i budowle	278 194	289 385
Maszyny i urządzenia	116 260	120 101
Środki transportu	139 550	145 104
Pozostałe aktywa trwałe	12 661	12 449
Środki trwałe w budowie	72 968	65 024
Razem	789 147	802 451

Grupa na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała stratę netto w wysokości 588 tys. złotych (za 6 miesięcy 2025 r.). W okresie porównawczym Grupa na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zrealizowała zysk netto w wysokości 37 tys. złotych (za 6 miesięcy 2024 r.).

Grupa w okresie 6 miesięcy 2025 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 18 592 tys. złotych głównie na modernizację zakładów produkcyjnych segmentu Bitumen oraz modernizację i rozbudowy terminali paliw i towarzyszących instalacji.

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

W okresie 6 miesięcy 2025 r. oraz w okresie porównywalnym Grupa nie zawiązywała, ani nie rozwiązywała odpisów z tytułu utraty wartości w rzeczowych aktywów trwałych.

2.9. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

Prawo do użytkowania aktywów według grup

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2025	31.12.2024
Grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów	25 391	25 414
Budynki i budowle	152 187	159 320
Środki transportu	147 558	151 504
Urządzenia techniczne	1 473	1 678
Pozostałe aktywa trwałe	83	-
Razem	326 692	337 916

Grupa w okresie 6 miesięcy 2025 r. zawarła nowe umowy skutkujące rozpoznananiem aktywa z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 19 519 tys. złotych.

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

2.10. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2025	31.12.2024
Inwestycje długoterminowe		
Pozostałe	528	614
Inwestycje długoterminowe razem	528	614
Inwestycje krótkoterminowe		
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje obrotu gazem ziemnym	23 536	3 495
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje hedgingowe	45 035	13 295
Pozostałe	2 951	713
Inwestycje krótkoterminowe razem	71 522	17 503

2.11. ZAPASY

Zapasy wg grup

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2025	31.12.2024
Materiały	25 108	19 911
Towary - zapas obowiązkowy	401 995	356 987
Towary - zapas operacyjny	290 498	238 486
Wyroby gotowe	22 709	12 996
Razem	740 310	628 380

Wycena zapasów według wartości godziwej – poziom 1

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2025	31.12.2024
Koszt nabycia zapasów wycenianych w cenie nabycia	183 772	142 355
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(549)	(486)
Koszt nabycia zapasów wycenianych w wartości godziwej	632 460	514 372
Wycena zapasów do wartości godziwej	(75 373)	(27 861)
Razem	740 310	628 380

W okresie sprawozdawczym dokonano zawiązania odpisu aktualizującego wartość zapasów w kwocie 63 tys. złotych. W okresie porównawczym dokonano zawiązania odpisu aktualizującego wartość zapasów w kwocie 206 tys. złotych.

2.12. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2025	31.12.2024
Należności handlowe netto	786 119	602 194
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	55 748	126 920
Zaliczki na poczet dostaw, usług i środków trwałych	43 064	25 304
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	6 704	7 484
Należności z tytułu zabezpieczenia skarbowego	1 145	1 145
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy	9 217	4 609
Należności z tytułu pozostałych kaucji	5 940	2 817
Należności z tytułu zabezpieczenia limitu kupieckiego	-	1 550
Pozostałe należności	7 232	6 074
Razem	915 169	778 097

2.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2025	31.12.2024
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	162 317	164 543
Środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości dysponowania	20 447	16 520
Środki pieniężne w kasie	1 987	1 362
Środki pieniężne w drodze	3 180	8 629
Lokaty overnight i krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	-	210 917
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	187 931	401 971
Kredyty w rachunku bieżącym	(349 880)	(371 915)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(161 949)	30 056

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

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2025	31.12.2024
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	661 978	370 686
Zobowiązania z tytułu akcyzy	149 462	106 571
Zobowiązania z tytułu opłaty zapasowej	11 799	5 972
Zobowiązania z tytułu opłaty emisyjnej	10 990	8 906
Zobowiązania z tytułu opłaty paliwowej	53 124	42 238
Zobowiązania z tytułu podatku vat	24 426	53 276
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	8 701	7 571
Zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych	3 430	2 481
Zobowiązania z tytułu pozostałych opłat i podatków	8 190	257
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 386	7 394
Zobowiązania z tytułu płatności warunkowej za nabycie Olavion	-	9 268
Zobowiązania z tytułu płatności warunkowej za nabycie Lotos Terminale	20 000	-
Zobowiązania z tytułu nakładów inwestycyjnych do zwrotu	6 780	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne	74 889	58 711
Pozostałe zobowiązania	8 118	25 014
Razem	1 049 273	698 345

2.15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2025	31.12.2024
Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży ON	44 332	31 023
Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży gazu LPG	799	657
Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży gazu ziemnego	11 546	20 959
Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży bitumenu	3 222	1 016
Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży paliw stałych	941	38
Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży energii elektrycznej	275	926
Zobowiązania z tytułu umów z klientami z tytułu sprzedaży pozostałych towarów	625	282
Razem	61 740	54 901

2.16. REZERWY

<i>w tysiącach złotych</i>	Rezerwy na ochronę środowiska i na rekultywację terenu	Rezerwa na rozliczenie nakładów inwestycyjnych	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na 01.01.2025	15 832	14 028	11 726	41 586
Zwiększenia:	96	687	215	998
- utworzenie dodatkowych rezerw w korespondencji z rachunkiem wyników	96	-	215	311
- rozliczenie dyskonta	-	687	-	687
Zmniejszenia:	(139)	-	(775)	(914)
- wykorzystanie utworzonych rezerw	(139)	-	(775)	(914)
Stan na 30.06.2025	15 789	14 715	11 166	41 670
w tym:				
długoterminowa	1 348	14 715	6 180	22 243
krótkoterminowa	14 441	-	4 986	19 427

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

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

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2025	31.12.2024
Kredyty bankowe	77 300	213 735
Pożyczki	18 116	-
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zwrotnego	115 838	122 775
Zobowiązania z tytułu leasingu	327 485	339 564
Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego	59 468	113 291
Kredyty w rachunku bieżącym	349 880	371 915
Razem	948 087	1 161 280

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

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2025	31.12.2024
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty bankowe	-	198 673
Pożyczki	-	-
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zwrotnego	102 918	110 254
Zobowiązania z tytułu leasingu	274 165	287 923
Razem długoterminowe	377 083	596 850
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	77 300	15 062
Pożyczki	18 116	-
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zwrotnego	12 920	12 521
Zobowiązania z tytułu leasingu	53 320	51 641
Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego	59 468	113 291
Razem krótkoterminowe	221 124	192 515
Kredyty w rachunku bieżącym	349 880	371 915
Razem zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredytów w rachunkach bieżących	948 087	1 161 280

Prezentowana wartość księgowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

Zmiana salda kredytów bankowych wynika z przedterminowej spłaty zadłużenia zaciągniętego w dniu 12 stycznia 2022 r. przez spółkę zależną od Jednostki Dominującej: Unimot Investments Sp. z o.o., której następcą prawną jest spółka Unimot Terminale Sp. z o.o. Zgodnie z harmonogramem płatności przewidzianym w Umowie kredytowej, zadłużenie miało być spłacane częściowo kwartalnie, częściowo ratą balonową, zaś ostateczny termin wymagalności kredytu przypadał na grudzień 2028 r. Przedterminowa spłata zadłużenia została dokonana w dniu 21 marca 2025 r.

W kwietniu 2025 r. zostały zawarte nowe umowy kredytowe z PKO BP obejmujące kredyt w rachunku bieżącym i kredyt obrotowy dla trzech Spółek GK Terminale oraz z mBank kredyt obrotowy odnawialny obejmujący Unimot Bitumen i Unimot Terminale. W okresie sprawozdawczym miało miejsce zaciągnięcie nowego zadłużenia z tytułu tych umów kredytowych w kwocie 70 mln złotych.

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

Na 30 czerwca 2025 r. miało miejsce naruszenie warunków umów kredytowych zawartych przez Emitenta lub spółki zależne od Emitenta z bankami i dotyczyły one:

- wskaźnika płynności bieżącej liczonego na bazie sprawozdania skonsolidowanego Grupy Emitenta, który został ustalony w umowie o kredyt w rachunku bieżącym zawartej przez UNIMOT z Bankiem 1 (Umowa kredytowa 1). Wskaźnik ten dla Grupy Emitenta na koniec czerwca 2025 r. wyniósł 1,12 wobec wymaganego poziomu 1,2. Saldo zadłużenia z tytułu tej umowy wyniosło 17 062 tys. złotych, natomiast saldo niewykorzystanego, dostępnego limitu kredytowego wyniosło 32 042 tys. złotych,
- wskaźnika płynności bieżącej liczonego na bazie sprawozdania skonsolidowanego Grupy Unimot Terminale, który został ustalony w umowie wieloproduktowej zawartej przez spółki zależne od UNIMOT, tj. Unimot Bitumen Sp. z o.o. oraz Unimot Terminale Sp. z o.o. z Bankiem 1 (Umowa kredytowa 2). Wskaźnik ten dla Grupy Unimot Terminale na koniec czerwca 2025 r. wyniósł 1,06 wobec wymaganego poziomu 1,2. Saldo zadłużenia z tytułu tej umowy wyniosło 50 000 tys. złotych, natomiast saldo niewykorzystanego, dostępnego limitu kredytowego wyniosło: 0,00 złotych,
- wskaźnika zysku netto (iloraz zysku netto oraz przychodów ze sprzedaży) liczonego na bazie danych finansowych spółki zależnej Emitenta, tj. Unimot Paliwa Sp. z o.o., który został ustalony w umowie o kredyt wieloproduktowy zawartej przez Unimot Paliwa Sp. z o.o. z Bankiem 2 (Umowa kredytowa 3). Wskaźnik ten dla Unimot Paliwa na koniec czerwca 2025 r. wyniósł - 0,11%, wobec wymaganego poziomu 0,2%. Saldo zadłużenia z tytułu tej umowy wyniosło 124 252 tys. złotych, natomiast saldo niewykorzystanego, dostępnego limitu kredytowego wyniosło: 25 748 tys. złotych,
- wskaźnika kapitalizacji (iloraz kapitałów własnych oraz sumy bilansowej) liczonego na bazie danych finansowych spółki zależnej Emitenta, tj. Unimot Paliwa Sp. z o.o., który został ustalony w umowie o kredyt wieloproduktowy zawartej przez Unimot Paliwa Sp. z o.o. z Bankiem 2 (Umowa kredytowa 3) oraz umowie o kredyt wieloproduktowy zawartej przez Unimot Paliwa Sp. z o.o. z Bankiem 1 (Umowa kredytowa 4). Wskaźnik ten dla Unimot Paliwa na koniec czerwca 2025 r. wyniósł 18,94%, wobec wymaganego poziomu 20%. Saldo zadłużenia z tytułu umowy zawartej z Bankiem 2 wyniosło 124 252 tys. złotych, natomiast saldo niewykorzystanego, dostępnego limitu kredytowego wyniosło: 25 748 tys. złotych. Saldo zadłużenia z tytułu umowy zawartej z Bankiem 1 wyniosło 117 835 tys. złotych, natomiast saldo niewykorzystanego, dostępnego limitu kredytowego wyniosło: 152 165 tys. złotych.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, Emitent posiadał pisemne potwierdzenie od Banku 1 oraz Banku 2, że na 30 czerwca 2025 r. uchyliły postanowienia opisanych wyżej umów kredytowych w zakresie wymogów dotyczących wyżej wymienionych wskaźników, nie zrzekając się z innych praw przewidzianych w umowach kredytowych. Oznacza to, że instytucje te odstąpiły na 30 czerwca 2025 r. 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 wymienionych wyżej umowach kredytowych i mogą mieć zastosowanie w przypadku niespełnienia przez kredytobiorcę określonych w niej wymogów finansowych.

Naruszenie wskaźnika płynności wynika z faktu spłaty przez jedną ze spółek zależnych Emitenta finansowania długoterminowego. Wpłynęło to na obniżenie poziomu gotówki i w efekcie na obniżenie wskaźnika płynności bieżącej do poziomu 1,12 dla danych skonsolidowanych Emitenta, który pozostaje na poziomie bezpiecznym z punktu widzenia praktyki rynkowej. Równocześnie Emitent poprawił efektywność wykorzystania finansowania, dostosowując jego strukturę terminową do bieżącej działalności. W rezultacie rozmów prowadzonych przez Zarząd Emitenta z Bankiem 1, Bank 1 zgodził się obniżyć wymagany poziom wskaźnika płynności do wysokości 1,0. Zostało to uwzględnione w aneksach zmieniających warunki umów, tj. Umowie kredytowej 1 oraz Umowie kredytowej 2, zawartych w dniu 28 sierpnia 2025 r.

Naruszenie wskaźnika zysku netto oraz wskaźnika kapitalizacji przez spółkę Unimot Paliwa Sp. z o.o. wynikało z wysokiej negatywnej wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko cen towarów zawartych w związku z kontraktami sprzedaży towarów po cenach stałych. Biorąc pod uwagę przyczyny naruszenia ww. wskaźników przez Unimot Paliwa Sp. z o.o. w odniesieniu do wskaźnika kapitalizacji Zarząd Emitenta prowadzi Bankiem 1 oraz Bankiem

2 rozmowy nad zmianą formuły liczenia tych wskaźników, w kierunku wyłączenia wpływu wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko cen towarów zawartych w związku z kontraktami sprzedaży towarów po cenach stałych, na prezentację tych wskaźników.

Natomiast w odniesieniu do wskaźnika zysku netto, Zarząd Emitenta prowadzi z Bankiem 2 rozmowy w sprawie całkowitej rezygnacji w wymogu obserwowania tego wskaźnika, tak aby dostosować Umowę kredytową nr 3 w tym zakresie do Umowy kredytowej nr 4 zawartej z Bankiem 1

Zmiana stanu zobowiązań wynikająca z działalności finansowej

<i>w tysiącach złotych</i>	Stan na 01.01.2025	Zaciągnięcie zadłużenia	Spląty kapitału	Odsetki i prowinizje naliczone	Odsetki i prowinizje zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Pozostałe zmiany niepieniężne, kompensaty	Stan na 30.06.2025
Kredyty bankowe	213 735	77 300	(216 780)	3 803	(3 803)	-	-	3 045	77 300
Pożyczki	-	23 740	(5 863)	447	(238)	30	-	-	18 116
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zwrotnego	122 775	-	(6 218)	2 590	(2 590)	(535)	(184)	-	115 838
Zobowiązania z tytułu leasingu	339 564	19 277	(31 366)	11 368	(11 711)	(430)	230	553	327 485
Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego	113 291	174 040	(227 220)	2 802	(2 800)	(328)	(317)	-	59 468
Kredyty w rachunku bieżącym	371 915	362 158	(371 928)	11 300	(11 226)	(11 374)	(965)	-	349 880
Razem	1 161 280	656 515	(859 375)	32 310	(32 368)	(12 637)	(1 236)	3 598	948 087

<i>w tysiącach złotych</i>	Stan na 01.01.2024	Zaciągnięcie zadłużenia	Spląty kapitału	Odsetki i prowinizje naliczone	Odsetki i prowinizje zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Pozostałe zmiany niepieniężne, kompensaty	Stan na 31.12.2024
Kredyty bankowe	225 645	-	(12 802)	22 738	(21 846)	-	-	-	213 735
Pożyczki	30 434	-	(30 085)	1 875	(2 224)	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zwrotnego	129 296	8 323	(12 374)	6 217	(6 217)	(800)	(1 670)	-	122 775
Zobowiązania z tytułu leasingu	236 589	154 749	(46 185)	18 971	(18 890)	-	(23)	(5 647)	339 564
Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego	97 250	113 915	(97 361)	4 760	(4 760)	(513)	-	-	113 291
Kredyty w rachunku bieżącym	298 513	368 233	(298 513)	24 936	(24 936)	3 632	50	-	371 915
Razem	1 017 727	645 220	(497 320)	79 497	(78 873)	2 319	(1 643)	(5 647)	1 161 280

2.18. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

Pochodne instrumenty finansowe – aktywa finansowe:

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2025	31.12.2024
Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Kontrakty futures	668	-
Kontrakty forward	-	373
Kontrakty FX forward	-	197
Swapy towarowe	-	7 869
Długoterminowe aktywa finansowe - instrumenty zabezpieczające		
Swapy towarowe	584	-
Razem długoterminowe aktywa finansowe	1 252	8 439
Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Kontrakty futures	5 104	1 883
Kontrakty forward	2 633	-
Kontrakty FX forward	696	886
Swapy towarowe	3 305	16 730
Opcje towarowe	428	-
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe	12 166	19 499
Razem pochodne instrumenty finansowe - aktywa finansowe	13 418	27 938

Pochodne instrumenty finansowe – zobowiązania finansowe:

<i>w tysiącach złotych</i>	30.06.2025	31.12.2024
Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Kontrakty futures	6 512	1 364
Kontrakty forward	-	173
Swapy towarowe	6 523	640
Kontrakty IRS	-	3 607
Długoterminowe zobowiązania finansowe - instrumenty zabezpieczające		
Kontrakty FX forward	560	-
Swapy towarowe	45 088	-
Razem długoterminowe zobowiązania finansowe	58 683	5 784
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Kontrakty futures	4 240	3 879
Kontrakty forward	5 084	7 589
Kontrakty FX forward	2 072	373
Swapy towarowe	4 550	963
Opcje towarowe	567	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - instrumenty zabezpieczające		
Kontrakty FX forward	704	-
Swapy towarowe	16 712	-
Razem krótkoterminowe zobowiązania finansowe	33 929	12 804
Razem pochodne instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe	92 612	18 588

Jak wskazano w Nocie 1.3, z dniem 1 stycznia 2025 r. Grupa rozpoczęła stosowanie rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych dla ryzyka cenowego oraz walutowego wynikającego z kontraktów zakupu po cenie zmiennej i sprzedaży po cenie stałej w segmencie bitumen. W tabeli poniżej zaprezentowano wpływ zastosowania rachunkowości zabezpieczeń na sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdanie z całkowitych dochodów.

RYZIKO CEN TOWARÓW I WALUTOWE		Swapy towarowe zamieniające cenę oleju opałowego na cenę stałą w PLN i USD oraz Forwardy na kupno waluty USD
Wartość bilansowa (w tys. złotych)	Aktywa	584
	Zobowiązania	(63 064)
Nazwa pozycji w bilansie, która zawiera instrument zabezpieczający		Pochodne instrumenty finansowe
Zmiana wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego stosowanego jako podstawa ujęcia nieefektywności zabezpieczenia w danym okresie (w tys. złotych)		(83 501)
Zyski/(straty) z tytułu zabezpieczenia dla okresu sprawozdawczego, które zostały ujęte w sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów (w tys. złotych)		(84 035)
Kwota nieefektywności zabezpieczenia ujęta w sprawozdaniu z zysków i strat (w tys. złotych)		(471)
Pozycja sprawozdania zysków i strat, w której ujęto kwotę nieefektywności		Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów
Kwota przeklasyfikowana z rezerwy z tytułu zabezpieczenia przepływów pieniężnych do wyniku finansowego jako korekta z tytułu przeklasyfikowania (w tys. złotych)		(8 034)
Pozycja w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (rachunku zysków i strat), która zawiera korektę z tytułu przeklasyfikowania		Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów
Saldo rezerwy z tytułu zabezpieczenia przepływów pieniężnych na koniec okresu (w tys. złotych)		(76 001)
<i>w tym dotyczące swapów towarowych</i>		<i>(77 528)</i>
<i>w tym dotyczące kontraktów FX forward</i>		<i>1 527</i>

2.19. KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

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			Instrumenty zabezpieczające	Poza zakresem MSSF 9	Razem
Stan na 30.06.2025		Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3			
Aktywa finansowe							
Pochodne instrumenty finansowe	-	12 834	-	-	584	-	13 418
Należności długoterminowe	21 362	-	-	-	-	-	21 362
Należności handlowe i pozostałe	816 357	-	-	-	-	-	816 357
Pozostałe aktywa finansowe	72 050	-	-	-	-	-	72 050
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	187 931	-	-	-	-	-	187 931
Razem aktywa finansowe	1 097 700	12 834	-	-	584	-	1 111 118
Zobowiązania finansowe							
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych	270 722	-	-	-	-	-	270 722
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	-	-	327 485	327 485
Kredyty w rachunku bieżącym	349 880	-	-	-	-	-	349 880
Pochodne instrumenty finansowe	-	29 548	-	-	63 064	-	92 612
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	24 460	-	-	-	-	-	24 460
Zobowiązania z tytułu płatności warunkowej	-	-	-	114 100	-	-	114 100
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	676 876	-	-	-	-	-	676 876
Razem zobowiązania finansowe	1 321 938	29 548	-	114 100	63 064	327 485	1 856 135

<i>w tysiącach złotych</i>	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wycena wg wartości godziwej przez wynik finansowy			Instrumenty zabezpieczające	Poza zakresem MSSF 9	Razem
Stan na 31.12.2024		Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3			
Aktywa finansowe							
Pochodne instrumenty finansowe	-	27 938	-	-	-	-	27 938
Należności długoterminowe	20 313	-	-	-	-	-	20 313
Należności handlowe i pozostałe	625 873	-	-	-	-	-	625 873
Pozostałe aktywa finansowe	18 117	-	-	-	-	-	18 117
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	401 971	-	-	-	-	-	401 971
Razem aktywa finansowe	1 066 274	27 938	-	-	-	-	1 094 212
Zobowiązania finansowe							
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych	449 801	-	-	-	-	-	449 801
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	-	-	339 564	339 564
Kredyty w rachunku bieżącym	371 915	-	-	-	-	-	371 915
Pochodne instrumenty finansowe	-	18 588	-	-	-	-	18 588
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	30 920	-	-	-	-	-	30 920
Zobowiązania z tytułu płatności warunkowej	-	-	-	103 601	-	-	103 601
Zobowiązania do wykupu udziałów niedających kontroli	-	-	-	16 200	-	-	16 200
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	395 700	-	-	-	-	-	395 700
Razem zobowiązania finansowe	1 248 336	18 588	-	119 801	-	339 564	1 726 289

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

Metody wyceny do wartości godziwej opisano w Nocie 7.1.2. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej UNIMOT za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2025 r. Grupa nie dokonywała zmian w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w 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 2.21.

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

Z dniem 1 stycznia 2025 r. miało miejsce wyłączenie części instrumentów finansowych (tj. swapów towarowych oraz kontraktów FX forward dotyczących segmentu bitumen) z modelu wyceny do wartości godziwej przez wynik finansowy i desygnowanie ich jako instrumenty zabezpieczające w ramach rachunkowości zabezpieczeń. Na dzień 1 stycznia 2025 r. wartość bilansowa netto tych instrumentów finansowych wynosiła 21 020 tys. złotych.

2.20. POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2025 roku

w tysiącach złotych	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			Instrumenty zabezpieczające	Poza zakresem MSSF 9 (leasing)	Razem
		Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3			
Przychody / (koszty) z tytułu odsetek ujęte w:	(28 459)	-	-	-	-	(11 367)	(39 826)
przychodach finansowych	4 072	-	-	-	-	-	4 072
kosztach finansowych	(33 995)	-	-	-	-	(11 367)	(45 362)
pozostałych przychodach operacyjnych	1 883	-	-	-	-	-	1 883
pozostałych kosztach operacyjnych	(419)	-	-	-	-	-	(419)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	11 443	-	-	-	-	200	11 643
kosztach sprzedanych usług, towarów i materiałów	11 285	-	-	-	-	-	11 285
przychodach finansowych	615	-	-	-	-	200	815
kosztach finansowych	(457)	-	-	-	-	-	(457)
Przychody/(koszty) z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych ujęte w:	-	(10 239)	-	-	(76 472)	-	(86 711)
przychodach ze sprzedaży	-	422	-	-	-	-	422
kosztach sprzedanych usług, towarów i materiałów	-	(9 570)	-	-	(471)	-	(10 041)
przychodach finansowych	-	3 607	-	-	-	-	3 607
kosztach finansowych	-	(4 698)	-	-	-	-	(4 698)
innych całkowitych dochodach/(stratach)	-	-	-	-	(76 001)	-	(76 001)
Odwrocenie/ (utworzenie) odpisów aktualizujących należności handlowe ujęte w:	(702)	-	-	-	-	-	(702)
kosztach sprzedaży	(702)	-	-	-	-	-	(702)
Zyski/(straty) z tytułu wyceny zobowiązań finansowych z tytułu płatności warunkowej ujęte w:	-	-	-	(20 089)	-	-	(20 089)
kosztach finansowych	-	-	-	(20 089)	-	-	(20 089)
Razem	(17 718)	(10 239)	-	(20 089)	(76 472)	(11 167)	(135 685)

Za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2025 roku

w tysiącach złotych	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			Instrumenty zabezpieczające	Poza zakresem MSSF 9 (leasing)	Razem
		Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3			
Przychody / (koszty) z tytułu odsetek ujęte w:	(16 349)	-	-	-	-	(4 979)	(21 328)
przychodach finansowych	788	-	-	-	-	-	788
kosztach finansowych	(19 280)	-	-	-	-	(4 979)	(24 259)
pozostałych przychodach operacyjnych	1 739	-	-	-	-	-	1 739
pozostałych kosztach operacyjnych	404	-	-	-	-	-	404
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	(2 610)	-	-	-	-	200	(2 410)
kosztach sprzedanych usług, towarów i materiałów	(441)	-	-	-	-	-	(441)
przychodach finansowych	(1 731)	-	-	-	-	200	(1 531)
kosztach finansowych	(438)	-	-	-	-	-	(438)
Przychody/(koszty) z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych ujęte w:	-	(4 083)	-	-	(51 435)	-	(55 518)
przychodach ze sprzedaży	-	2 040	-	-	-	-	2 040
kosztach sprzedanych usług, towarów i materiałów	-	(6 054)	-	-	(82)	-	(6 136)
przychodach finansowych	-	(69)	-	-	-	-	(69)
innych całkowitych dochodach/(stratach)	-	-	-	-	(51 353)	-	(51 353)
Odwrócenie/ (utworzenie) odpisów aktualizujących należności handlowe ujęte w:	(567)	-	-	-	-	-	(567)
kosztach sprzedaży	(567)	-	-	-	-	-	(567)
Zyski/(straty) z tytułu wyceny zobowiązań finansowych z tytułu płatności warunkowej ujęte w:	-	-	-	(18 917)	-	-	(18 917)
kosztach finansowych	-	-	-	(18 917)	-	-	(18 917)
Razem	(19 526)	(4 083)	-	(18 917)	(51 435)	(4 779)	(98 740)

2.21. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

w tysiącach złotych	30.06.2025	31.12.2024
Z tytułu nakładów inwestycyjnych do zwrotu	24 460	30 920
Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Lotos Terminale	94 100	94 333
Razem	118 560	125 253

<i>w tysiącach złotych</i>	Stan na 31.12.2024	Wycena do wartości godziwej ujęta w wyniku finansowym	Rozliczenie	Stan na 30.06.2025
Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Lotos Terminale	94 333	19 767	-	114 100
Z tytułu płatności warunkowej za nabycie Olavion	9 268	322	(9 590)	-
Razem	103 601	20 089	(9 590)	114 100
w tym:				
- długoterminowe	94 333			94 100
- krótkoterminowe	9 268			20 000

Na dzień 30 czerwca 2025 r. oszacowana niezdyktowana kwota wszystkich płatności uwzględnionych w kalkulacji wartości godziwej płatności warunkowej za nabycie Lotos Terminale wynosi: 172 231 tys. złotych oraz nie doszło do zmian w wartości względem 31 grudnia 2024 r. Zmiana wartości godziwej zobowiązania z tytułu płatności warunkowej wynika z aktualizacji stopy dyskonta oraz szacunków odnośnie do momentu dokonania płatności.

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

Wartość godziwa na 30.06.2025	Metoda wyceny	Istotne dane nieobserwowalne	Przyjęto do wyceny	Analiza wrażliwości
114 100	DCF	Stopa dyskonta	10,4%	Wzrost stopy dyskonta o 2 p.p. spowodowałby spadek wyceny zobowiązania o 7 700 tys. złotych Spadek stopy dyskonta o 2 p.p. spowodowałby wzrost wyceny zobowiązania o 8 600 tys. złotych
		Wynik według definicji z umowy nabycia	Od 108 000 tys. złotych do 172 500 tys. złotych w zależności od roku	Wzrost wyniku o 10% w każdym z lat 2024-2032 spowodowałby wzrost wyceny zobowiązania o 36 100 tys. złotych Spadek wyniku o 10% w każdym z lat 2024-2032 spowodowałby spadek wyceny zobowiązania o 41 100 tys. złotych
		Marża EBITDA	Od 5,2% do 9,4% w zależności od roku	Wzrost marży EBITDA o 2 p.p. w każdym z lat 2024-2032 spowodowałby wzrost wyceny o 6 700 tys. złotych Spadek marży EBITDA o 2 p.p. w każdym z lat 2023-2032 spowodowałby spadek wyceny o 52 400 tys. złotych

2.22. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

Jednostka Dominująca w roku 2024 osiągnęła stratę netto w wysokości 34 487 tys. złotych.

W dniu 9 czerwca 2025 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję w sprawie przeznaczenia kapitału zapasowego (w części pochodzącej z zysków lat ubiegłych) Jednostki Dominującej na wypłatę dywidendy w wysokości 49 187 tys. złotych (6,00 złotych na 1 akcję).

Dzień dywidendy ustalono na 16 czerwca 2025 r., a termin jej wypłaty miał miejsce w dniu 30 czerwca 2025 r.

2.23. TRANSAKcje ORAZ STAN ROZRACHUNKÓw Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2025 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	
	01.01.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024
Jednostki powiązane niekonsolidowane	836	840	3 900	3 257
Razem	836	840	3 900	3 257

<i>w tysiącach złotych</i>	Przychody ze sprzedaży, Przychody finansowe, Pozostałe przychody operacyjne		Koszty operacyjne, Koszty finansowe, Pozostałe koszty operacyjne	
	01.04.2025 30.06.2025	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2025 30.06.2025	01.04.2024 30.06.2024
Jednostki powiązane niekonsolidowane	411	487	1 428	1 751
Razem	411	487	1 428	1 751

<i>w tysiącach złotych</i>	Należności z tytułu dostaw i usług, z tytułu pożyczek oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tyt. pożyczek oraz pozostałe zobowiązania	
	30.06.2025	31.12.2024	30.06.2025	31.12.2024
Jednostki powiązane niekonsolidowane	3 106	997	19 099	10 213
Razem	3 106	997	19 099	10 213

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.

2.24. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

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

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

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2025 30.06.2025	01.04.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze, w tym:				
Wynagrodzenia, usługi zarządzania	469	244	450	225
Razem	469	244	450	225

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2025 30.06.2025	01.04.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	270	195	226	113
Razem	270	195	226	113

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

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

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2025 30.06.2025	01.04.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze, w tym:				
Wynagrodzenia, usługi zarządzania	4 171	3 086	4 713	2 434
Koszty rezerw na premie	2 637	1 266	2 864	347
Razem	6 808	4 352	7 577	2 781

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2025 30.06.2025	01.04.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	300	150	295	148
Razem	300	150	295	148

2.25. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, UDZIELONE PORĘCZENIA I GWARANCJE

Udzielone poręczenia i gwarancje

w tysiącach PLN/EUR/USD	Stan na 30.06.2025			Stan na 31.12.2024		
	PLN	EUR	USD	PLN	EUR	USD
Gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe	40 200	6 000	-	63 100	-	-
Gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenia koncesyjne	40 000	-	-	40 000	-	-
Gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	143 600	-	-	68 562	-	-
Gwarancje dotyczące produktów finansowych	133 500	-	-	133 500	-	-
Poręczenia dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich	224 700	33 000	21 306	201 100	30 000	11 000
Poręczenia dotyczące produktów finansowych	253 929	40 262	27 976	97 092	32 203	45 102
Suma	835 929	79 262	49 282	603 354	62 203	56 102

Warunki finansowe określające wysokość wynagrodzenia Emitenta lub jednostek zależnych za udzielone poręczenia lub gwarancje zostały ustalone na poziomie rynkowym.

Łączna wartość wynagrodzenia należnego Emitentowi lub jednostkom zależnym z tytułu udzielonych poręczeń lub gwarancji w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosła 3 723,3 tys. złotych

Łączna kwota kredytów lub pożyczek, które w całości lub w określonej części zostały poręczone lub gwarantowane przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosła:

- 323 318,8 tys. złotych;
- 26 500 tys. EUR, co stanowi równowartość 112 410 tys. złotych;
- 26 800 tys. USD, co stanowi równowartość 96 920 tys. złotych.

W dniu 5 marca 2025 r. Unimot Paliwa Sp. z o.o. zawarła Umowę o gwarancję ubezpieczeniową z UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. w celu zabezpieczenia zapłaty podatku akcyzowego i opłat paliwowych. Kwota gwarancji wynosi 30 mln złotych, a jej termin ważności obowiązuje od 11 kwietnia 2025 r. do 10 kwietnia 2026 r. Beneficjentem gwarancji jest Naczelnik Urzędu Skarbowego w Pruszkowie.

Unimot Paliwa Sp. z o.o. zawarła Umowę o gwarancję ubezpieczeniową wystawioną przez UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A., składaną jako zabezpieczenie akcyzowe. Kwota gwarancji wynosi 7,2 mln złotych, a jej termin ważności obowiązuje od 4 stycznia 2025 r. do 3 stycznia 2026 r. Beneficjentem gwarancji jest Naczelnik Drugiego Urzędu Skarbowego w Opolu.

Unimot Paliwa Sp. z o.o. zawarła Umowę o gwarancję ubezpieczeniową wystawioną przez UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A., składaną jako zabezpieczenie akcyzowe. Kwota gwarancji wynosi 1 mln złotych, a jej termin ważności obowiązuje od 11 kwietnia 2025 r. do 10 kwietnia 2026 r. Beneficjentem gwarancji jest Naczelnik Drugiego Urzędu Skarbowego w Opolu.

Unimot Aviation Sp. z o.o. jest zleceniodawcą wystawienia przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. gwarancji, złożonej jako zabezpieczenie akcyzowe. Unimot S.A. jest poręczycielem weksla złożonego jako zabezpieczenie umowy o wystawienie gwarancji z Ubezpieczycielem. Kwota gwarancji wynosi 2 mln złotych, a jej termin ważności obowiązuje od 10 maja 2025 r. do 9 maja 2026 r. Beneficjentem gwarancji jest Naczelnik Urzędu Skarbowego Warszawa-Ursynów.

Unimot Paliwa Sp. z o.o. jest zleceniodawcą wystawienia gwarancji (Bürgschaftsurkunde) na rzecz Urzędu Celnego (Hauptzollamt Sicherheit) w Niemczech, stanowiącej zabezpieczenie akcyzowe dla transportów paliw realizowanych poprzez terminal HES Wilhelmshaven. Kwota zabezpieczenia wynosi 6 mln EUR.

W dniu 8 stycznia 2025 r. Unimot S.A. udzieliła gwarancji / poręczenia na rzecz ENI TRADE & BIOFUELS S.P.A. za przyszłe zobowiązania Unimot Paliwa Sp. z o.o., które mogą wynikać z transakcji handlowych zawartych z Beneficjentem. Maksymalna kwota poręczenia wynosi 8 mln USD.

W dniu 31 stycznia 2025 r. Unimot S.A. zawarła z ORLEN S.A. Umowę poręczenia stanowiącą zabezpieczenie wierzytelności ORLEN S.A. wobec Unimot Bitumen Sp. z o.o. wynikających z Umowy Ramowej o Świadczenie Usług Spedycyjnych z dnia 12 stycznia 2022 r. ("Zabezpieczona Umowa"). Maksymalna wartość zabezpieczenia wynosi 4,9 mln złotych, a maksymalny okres zabezpieczenia upływa z dniem 31 grudnia 2026 r.

W dniu 19 lutego 2025 r. Unimot S.A. zawarła z ORLEN S.A. Umowę poręczenia stanowiącą zabezpieczenie wierzytelności ORLEN S.A. wobec Unimot Bitumen Sp. z o.o. wynikających z Warunkowej Ramowej Umowy Sprzedaży z dnia 12 stycznia 2022 r. ("Zabezpieczona Umowa"). Maksymalna wartość zabezpieczenia wynosi 110 mln złotych, a maksymalny okres zabezpieczenia upływa z dniem 31 grudnia 2025 r.

W dniu 3 marca 2025 r. został podpisany aneks do Umowy Poręczenia pomiędzy Unimot S.A. a PKO BP S.A. zabezpieczającej wierzytelności, jakie mogą powstać w związku z podpisaną pomiędzy PKO BP S.A. a Unimot Energia i Gaz Sp. o.o. Umową Limitu. Kwota poręczenia wynosi 20 mln złotych i obowiązuje do 30 czerwca 2034 r.

W dniu 6 marca 2025 r. Unimot S.A. udzieliła gwarancji / poręczenia, którego beneficjentem jest A/S Global Risk Management Ltd. Poręczenie zabezpiecza zobowiązania Unimot Bitumen Sp. z o.o., Unimot Commodities Sp. z o.o. oraz Unimot Paliwa Sp. z o.o., jakie mogą powstać w związku z podpisaną z beneficjentem umową (Master Agreement z 22 maja 2023 r.) Maksymalna kwota poręczenia wynosi 7 mln USD. Gwarancja / poręczenie zastępuje poprzedni dokument poręczenia.

W dniu 7 marca 2025 r. Unimot S.A. udzieliła poręczenia (First Demand Liability Corporate Guarantee) na rzecz Banque de Commerce et de Placements SA, Geneva za zobowiązania spółki Unimot S.A. z siedzibą w Genewie, które mogą wynikać z udzielonej przez Bank linii na finansowanie (Credit Facility). Maksymalna kwota poręczenia to 50 mln USD, poręczenie jest ważne do 7 marca 2026 r.

W dniu 25 marca 2025 r. Unimot S.A. udzieliła poręczenia na rzecz Macquarie Commodities Trading SA za przyszłe zobowiązania Unimot Paliwa Sp. z o.o., jakie mogą powstać w trakcie zawieranych transakcji z Beneficjentem. Maksymalna kwota poręczenia to 30 mln USD, poręczenie jest ważne do 23 marca 2028 r.

W dniu 28 marca 2025 r. Unimot S.A. udzieliła nowego poręczenia dla zobowiązań jakie mogą pojawić się w związku z realizacją umowy ramowej zawartej pomiędzy Unimot Paliwa Sp. z o.o. a mBank S.A. dotyczącej zasad zwierania umów wykonawczych obejmujących terminowe operacje finansowe. Maksymalna kwota poręczenia to 180 mln zł, a termin ważności upływa 30 grudnia 2030 r.

W dniu 31 marca 2025 r. Unimot S.A. udzieliła nowego poręczenia / gwarancji (PARENT GUARANTEE AND INDEMNITY) na rzecz TotalEnergies Marketing Deutschland GmbH i/lub innych spółek z grupy TotalEnergies wskazanych w dokumencie za zobowiązania Unimot Paliwa Sp. z o.o. jakie mogą wynikać z zawartych kontraktów. Maksymalna kwota zabezpieczenia wynosi 20 mln EUR, poręczenie jest ważne do 31 marca 2027 r.

W dniu 3 kwietnia 2025 r. Unimot S.A. udzieliła poręczenia na rzecz PKO BP S.A. za spłatę wierzytelności pieniężnych Banku przez Unimot Terminale sp. z o.o., Unimot Bitumen Sp. z o.o., RCEkoenergia Sp. z o.o. (Kredytobiorcy), które mogą wynikać z tytułu zawartej z Bankiem Umowy limitu kredytowego wielocelowego. Maksymalna kwota poręczenia wynosi 150 mln złotych, data końcowa obowiązywania poręczenia to 30 września 2030 r. Wykorzystanie linii kredytowej na dzień bilansowy wynosiło 100 mln złotych.

W dniu 4 kwietnia 2025 r. Unimot S.A. udzieliła poręczenia na rzecz mBank S.A. z tytułu zabezpieczenia spłaty wierzytelności Banku wobec Unimot Terminale Sp. z o.o. oraz Unimot Bitumen Sp. z o.o. (Kredytobiorcy), które mogą pojawić się w związku z podpisaną Umową ramową wieloproduktową. Maksymalna kwota poręczenia wynosi 75 mln

złotych, maksymalny okres ważności upływa 15 października 2027 r. Wykorzystanie linii kredytowej na dzień bilansowy wynosiło 50 mln złotych.

W dniu 17 kwietnia 2025 r. Unimot S.A. udzieliła poręczenia (First Demand Guarantee) na rzecz ING Bank N.V. Amsterdam, Lancy/Geneva branch za zobowiązania spółki Unimot S.A. z siedzibą w Genewie, które mogą wynikać z udzielonej przez Bank linii na finansowanie (Banking Facilities). Maksymalna kwota poręczenia to 70 mln USD.

Unimot Bitumen Sp. z o.o. zawarła Umowę o gwarancję ubezpieczeniową terminowych płatności wystawioną przez STU Ergo Hestia S.A. Kwota gwarancji wynosi 70 mln złotych a jej beneficjentem jest Orlen S.A. Termin ważności gwarancji obowiązuje od 29 kwietnia 2025 r. do 28 kwietnia 2026 r. Unimot S.A. jest poręczycielem weksla złożonego jako zabezpieczenie roszczeń Ubezpieczyciela w związku z wystawioną gwarancją.

Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o jest zleceniodawcą wystawienia w dniu 30 kwietnia 2025 r. przez mBank S.A. gwarancji dobrego wykonania umowy. Unimot S.A. jest poręczycielem ewentualnych zobowiązań wobec Banku, jakie mogą pojawić się w związku z wystawieniem gwarancji. Beneficjentem gwarancji jest Polska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o. Kwota gwarancji wynosi 5,5 mln złotych, a jej termin ważności obowiązuje do 30 kwietnia 2026 r.

Unimot Paliwa Sp. z o.o. jest zleceniodawcą wystawienia w dniu 5 maja 2025 r. bankowej gwarancji należytego wykonania umowy wystawionej przez mBank S.A na rzecz Orlen Paliwa Sp. z o.o. Unimot S.A. jest poręczycielem ewentualnych zobowiązań wobec Banku, jakie mogą pojawić się w związku z wystawieniem gwarancji. Kwota gwarancji wynosi 15,5 mln złotych. Gwarancja jest ważna do 30 kwietnia 2026 r.

W dniu 3 czerwca 2025 r. Unimot S.A. udzieliła poręczenia na rzecz PBS Sp. z o.o. za zobowiązania Unimot Commodities Sp. z o.o. wynikające z zawartej umowy handlowej. Kwota poręczenia wynosi 7,825 mln USD a maksymalny termin obowiązywania minął 7 sierpnia 2025 r.

W dniu 4 czerwca 2025 r. Unimot S.A. udzieliła poręczenia (Guarantee of Payment and Performance) na rzecz Marex Financial, stanowiącego zabezpieczenie umowy o świadczenie usług finansowych zawartej między Marex a Unimot SA z siedzibą w Genewie. Z uwagi na charakter transakcji jakie mogą być zawierane na podstawie ww. umowy w treści poręczenia nie została określona maksymalna kwota ani termin obowiązywania poręczenia.

Unimot Paliwa Sp. z o.o. jest zleceniodawcą wystawienia w dniu 27 czerwca 2025 r. bankowej gwarancji płatności, wystawionej przez mBank S.A na rzecz BP Europa SE. Unimot S.A. jest poręczycielem ewentualnych zobowiązań wobec Banku, jakie mogą pojawić się w związku z wystawieniem gwarancji. Kwota gwarancji wynosi 1,5 mln złotych.

2.26. PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 czerwca 2025 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 13 198 tys. złotych.

2.27. 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 bitumenu - ze względu na szczyt sezonu budowy i remontów dróg przypadający na II i III kwartał,
- sprzedaży usług logistyki kolejowej – najwyższe zapotrzebowanie na usługi przepada na III i IV kwartał.

2.28. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(143 409)	(35 130)
Zmiana stanu należności inwestycyjnych i podatkowych	(1 341)	(18 509)
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(144 750)	(53 639)

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	344 235	219 724
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	1 679	(1 247)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wynikająca z kompensat	-	1 134
Rozliczenie zobowiązań z tytułu płatności warunkowych za nabycie spółek	9 590	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	355 504	219 611

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(15 457)	4 127
Płatności świadczeń na rzecz kadry menedżerskiej Olavion - za świadczone usługi	13 791	-
Płatność za wykup 10% Olavion - zapłata za udziały	1 224	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(442)	4 127

2.29. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 4 lipca 2025 r. spółka Unimot S.A. i spółki zależne Unimot Terminale sp. z o.o., Unimot Bitumen Sp. z o.o., RCEkoenergia Sp. z o.o. zawarły umowy limitów kredytowych na łączną maksymalną kwotę do 260 mln złotych. Pierwsza umowa limitu kredytowego została zawarta z PEKAO S.A. przez Unimot Terminale Sp. z o.o., Unimot Bitumen Sp. z o.o. oraz RCEkoenergia Sp. z o.o. do łącznej kwoty limitu dla wszystkich podmiotów do 220 mln złotych na potrzeby ich działalności operacyjnej. Umowa zakłada możliwość korzystania z limitu (ważnego w okresie 24 miesięcy od daty zawarcia umowy, tj. do 3 lipca 2027 r.) w formie kredytu w rachunku bieżącym w PLN, w formie kredytu obrotowego w PLN oraz w formie gwarancji w PLN (maksymalny termin gwarancji to 3 października 2028 r.).

Druga umowa limitu kredytowego została zawarta z PEKAO S.A. przez Unimot S.A. na kwotę limitu do 40 mln złotych na potrzeby działalności operacyjnej. Umowa stanowi o możliwości korzystania z limitu w formie kredytu w rachunku bieżącym w PLN (limit kredytowy jest ważny w okresie do 3 lipca 2027 r.). Oba kredyty oprocentowane są zmienną stopą procentową i są zabezpieczone zgodnie ze standardami rynkowymi oraz mogą być wykorzystane na potrzeby operacyjne całej Grupy Kapitałowej Emitenta.

W dniu 24 lipca 2025 r. spółka Unimot S.A. podjęła działania inicjujące współpracę z PZL Sędziszów S.A. i PZL Defence S.A. w zakresie działalności w sektorze obronnym.

W ramach tych działań:

- Zarząd Unimot S.A. podjął decyzję o nabyciu 40% akcji w spółce PZL Defence S.A.; będącej w 100% spółką zależną od PZL Sędziszów S.A.,
- Spółka podpisała list intencyjny z PZL Sędziszów S.A. oraz PZL Defence S.A. w sprawie rozwijania współpracy i kompetencji PZL Defence S.A. w zakresie sektora obronności,
- Unimot S.A. zawarł umowę z PZL Sędziszów S.A., na podstawie której, po zarejestrowaniu spółki PZL Defence S.A. w Krajowym Rejestrze Sądowym, nabędzie 40% akcji w tej spółce za kwotę 400 tys. złotych.

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 porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy UNIMOT zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Unimot S.A. dnia 8 września 2025 r.

Zawadzkie, 8 września 2025 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