

# JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A.

KWIECIEŃ 2025



za rok obrotowy zakończony  
31 grudnia 2024 r.

## WYBRANE DANE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

|                                                                            | w tys. zł        |                  | w tys. euro    |                  |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                                                                            | 31.12.2024       | Dane porównawcze | 31.12.2024     | Dane porównawcze |
| <b>I. Przychody ze sprzedaży ogółem</b>                                    | <b>1 147 093</b> | <b>1 058 600</b> | <b>266 506</b> | <b>233 769</b>   |
| II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej                              | (18 679)         | 56 542           | (4 340)        | 12 486           |
| III. Zysk/(strata) brutto ogółem                                           | (33 158)         | 38 662           | (7 704)        | 8 538            |
| <b>IV. Zysk/(strata) netto ogółem</b>                                      | <b>(34 486)</b>  | <b>45 039</b>    | <b>(8 012)</b> | <b>9 946</b>     |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej                    | 19 378           | 23 182           | 4 502          | 5 119            |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej                 | (31 604)         | 199 520          | (7 343)        | 44 060           |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej                   | (61 023)         | (250 325)        | (14 178)       | (55 279)         |
| VIII. Przepływy pieniężne netto razem                                      | (73 297)         | (25 193)         | (17 029)       | (5 563)          |
| <b>IX. Aktywa razem</b>                                                    | <b>862 272</b>   | <b>848 767</b>   | <b>201 796</b> | <b>195 209</b>   |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                  | 563 780          | 483 036          | 131 940        | 111 094          |
| XI. Zobowiązania długoterminowe                                            | 178 430          | 142 108          | 41 758         | 32 684           |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe                                          | 385 350          | 340 928          | 90 183         | 78 410           |
| XIII. Kapitał własny                                                       | 298 492          | 365 731          | 69 855         | 84 115           |
| <b>XIV. Kapitał zakładowy</b>                                              | <b>8 198</b>     | <b>8 198</b>     | <b>1 919</b>   | <b>1 885</b>     |
| XV. Liczba akcji (w tys. szt.)                                             | 8 198            | 8 198            | -              | -                |
| <b>XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - ogółem</b>       | <b>-4,21</b>     | <b>5,49</b>      | <b>-0,98</b>   | <b>1,21</b>      |
| XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) - ogółem | -4,21            | 5,49             | -0,98          | 1,21             |
| <b>XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/euro)</b>                  | <b>36,41</b>     | <b>44,61</b>     | <b>8,52</b>    | <b>10,26</b>     |
| XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/euro)               | 36,41            | 44,61            | 8,52           | 10,26            |

Dane porównawcze dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31.12.2023 r., natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Na 31.12.2024 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31.12.2023 r. liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31.12.2024 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Na 31.12.2023r. 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 31 grudnia 2024 r.: 4,2730 zł/euro oraz dla danych porównawczych 29 grudnia 2023 r. 4,3480 zł/euro.

Poszczególne pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy, który wyniósł odpowiednio 4,3042 zł/euro (12 miesięcy 2024 r.), 4,5284 zł/euro (12 miesięcy 2023 r.).

## Spis treści

|                                                                                                                  |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</b>                                                      | <b>6</b>  |
| <b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd.).....</b>                                                 | <b>7</b>  |
| <b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....</b>                                                      | <b>8</b>  |
| <b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....</b>                                                    | <b>9</b>  |
| <b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>                                                | <b>10</b> |
| <b>INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .</b>                              | <b>11</b> |
| <b>1. INFORMACJE OGÓLNE .....</b>                                                                                | <b>11</b> |
| <b>1.1. INFORMACJE O SPÓŁCE .....</b>                                                                            | <b>11</b> |
| <b>1.2. SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH.....</b>                                                       | <b>11</b> |
| <b>2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>                                  | <b>13</b> |
| <b>2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....</b>                                                  | <b>13</b> |
| <b>2.2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....</b>                                                              | <b>13</b> |
| <b>2.3. NOWE STANDARDY, INTERPRETACJE I ICH ZMIANY .....</b>                                                     | <b>13</b> |
| <b>2.4. ISTOTNE OSZACOWANIA I OSĄDY .....</b>                                                                    | <b>15</b> |
| <b>2.5. WALUTA FUNKCJONALNA I PREZENTACYJNA .....</b>                                                            | <b>15</b> |
| <b>3. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....</b>                                                          | <b>16</b> |
| <b>3.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....</b>                                                                          | <b>16</b> |
| <b>3.2. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW.....</b>                                                                    | <b>16</b> |
| <b>3.3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE .....</b>                                                                         | <b>16</b> |
| <b>3.4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....</b>                                                                      | <b>17</b> |
| <b>3.5. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE .....</b>                                                                | <b>17</b> |
| <b>3.6. ZAPASY.....</b>                                                                                          | <b>18</b> |
| <b>3.7. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY .....</b>                                                             | <b>18</b> |
| <b>3.8. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH .....</b>                                                         | <b>18</b> |
| <b>4 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>                                 | <b>19</b> |
| <b>4.1 INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJÓW PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI.....</b>                                           | <b>19</b> |
| <b>4.2 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI .....</b>              | <b>20</b> |
| <b>4.3 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI – ciąg dalszy.....</b> | <b>20</b> |
| <b>4.4 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI .....</b>               | <b>21</b> |
| <b>4.5 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI – ciąg dalszy.....</b>  | <b>21</b> |
| <b>4.6 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI – ciąg dalszy.....</b>  | <b>22</b> |
| <b>4.7 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI – ciąg dalszy.....</b>  | <b>23</b> |
| <b>4.8 INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH .....</b>                                                    | <b>23</b> |
| <b>5 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH:.....</b>                                     | <b>24</b> |

|       |                                                                                                                                                  |    |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 5.1.  | PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....                                                                                                                     | 24 |
| 5.2.  | KOSZTY WEDŁUG RODZAJU .....                                                                                                                      | 24 |
| 5.3.  | KOSZTY SPRZEDANYCH USŁUG, TOWARÓW .....                                                                                                          | 25 |
| 5.4.  | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE .....                                                                                                             | 25 |
| 5.5.  | POZOSTAŁE ZYSKI/(STRATY) NETTO .....                                                                                                             | 25 |
| 5.6.  | POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE .....                                                                                                                | 25 |
| 5.7.  | PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE .....                                                                                                               | 26 |
| 5.8.  | ZYSK/(STRATA) NA AKCJĘ.....                                                                                                                      | 26 |
| 5.9.  | PODATEK DOCHODOWY .....                                                                                                                          | 26 |
| 6     | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....                                                                           | 27 |
| 6.1   | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....                                                                                                                      | 27 |
| 6.2   | PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW .....                                                                                                               | 29 |
| 6.3   | WARTOŚCI NIEMATERIALNE .....                                                                                                                     | 30 |
| 6.4   | INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE .....                                                                                                             | 31 |
| 6.5   | POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE .....                                                                                                                 | 33 |
| 6.6   | AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO .....                                                                                   | 34 |
| 6.7   | ZAPASY .....                                                                                                                                     | 36 |
| 6.8   | NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE .....                                                                                                                  | 36 |
| 6.9   | NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI .....                                                                                              | 37 |
| 6.10  | AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI.....                                                                                                            | 39 |
| 6.11  | ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY .....                                                                                                         | 39 |
| 6.12  | KAPITAŁ WŁASNY.....                                                                                                                              | 40 |
| 6.13  | ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI .....                                                                                                     | 42 |
| 6.14  | ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE .....                                                           | 42 |
| 6.15  | POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE .....                                                                                                             | 42 |
| 7     | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE ZADŁUŻENIA .....                                                                                                     | 44 |
| 7.1   | ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM .....                                                       | 44 |
| 7.2   | ANALIZA UMÓW KREDYTÓW I POŻYCZEK.....                                                                                                            | 45 |
| 7.3   | ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCA Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ .....                                                                               | 48 |
| 8     | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I RYZYKA FINANSOWEGO .....                                                                  | 49 |
| 8.1   | INSTRUMENTY FINANSOWE .....                                                                                                                      | 49 |
| 8.1.1 | KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH .....                                                                                                      | 49 |
| 8.1.2 | WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH .....                                                                                                   | 50 |
| 8.1.3 | POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ..... | 51 |
| 8.2   | ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM.....                                                                                                             | 52 |
| 8.2.1 | CZYNNIKI RYZYKA FINANSOWEGO .....                                                                                                                | 52 |
| 8.2.2 | RYZYKO ZMIANY KURSÓW WALUT .....                                                                                                                 | 53 |
| 8.2.3 | RYZYKO CENOWE .....                                                                                                                              | 54 |

|       |                                                                           |    |
|-------|---------------------------------------------------------------------------|----|
| 8.2.4 | RYZYO STOPY PROCENTOWEJ .....                                             | 57 |
| 8.2.5 | RYZYO KREDYTOWE.....                                                      | 58 |
| 8.2.6 | RYZYO UTRATY PŁYNNOŚCI .....                                              | 61 |
| 8.2.7 | ZARZĄDZANIE KAPITAŁAMI .....                                              | 64 |
| 9     | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I RYZYKA FINANSOWEGO | 64 |
| 9.1   | NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....          | 64 |
| 9.2   | ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE .....                                              | 65 |
| 9.3   | TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....                                 | 65 |
| 9.4   | ZATRUDNIENIE .....                                                        | 67 |
| 9.5   | INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ .....     | 67 |
| 9.6   | WYNAGRODZENIE PODMIOTU BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....             | 68 |
| 9.7   | ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM .....                                        | 68 |
| 10    | OŚWIADCZENIE ZARZĄDU UNIMOT S.A .....                                     | 68 |
| 11    | ZATWIERDZENIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....                     | 69 |

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| <i>w tysiącach złotych</i>                      | <i>Nota</i> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2024</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2023</b> |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>AKTYWA TRWAŁE</b>                            |             |                                     |                                     |
| Rzeczowe aktywa trwałe                          | 6.1.        | 67 847                              | 50 328                              |
| Prawo do użytkowania aktywów                    | 6.2.        | 157 085                             | 131 905                             |
| Wartości niematerialne                          | 6.3.        | 2 984                               | 1 717                               |
| Inwestycje w jednostki zależne                  | 6.4.        | 418 670                             | 407 617                             |
| Pozostałe aktywa finansowe                      | 6.5.        | 1 112                               | 285                                 |
| Pochodne instrumenty finansowe                  | 6.15.       | -                                   | 703                                 |
| Należności długoterminowe                       | 6.8.        | 2 126                               | 2 140                               |
| Aktywa z tytułu umów z klientami                | 6.10.       | 8 071                               | 9 374                               |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6.6.        | 16 144                              | 17 472                              |
| <b>AKTYWA TRWAŁE RAZEM</b>                      |             | <b>674 038</b>                      | <b>621 541</b>                      |
| <b>AKTYWA OBROTOWE</b>                          |             |                                     |                                     |
| Zapasy                                          | 6.7.        | 30 993                              | 28 109                              |
| Aktywa z tytułu umów z klientami                | 6.10.       | 3 828                               | 3 790                               |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności   | 6.9.        | 109 098                             | 148 732                             |
| Pozostałe aktywa finansowe                      | 6.5.        | 26 097                              | 3 596                               |
| Pochodne instrumenty finansowe                  | 6.15.       | 62                                  | 6 417                               |
| Należności z tytułu podatku dochodowego         |             | 5                                   | 0                                   |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty              | 6.11.       | 15 987                              | 35 055                              |
| Pozostałe aktywa obrotowe                       |             | 2 164                               | 1 526                               |
| <b>AKTYWA OBROTOWE RAZEM</b>                    |             | <b>188 234</b>                      | <b>227 226</b>                      |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                             |             | <b>862 272</b>                      | <b>848 767</b>                      |

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (cd.)

| w tysiącach złotych                                                                  | Nota         | Stan na dzień<br>31.12.2024 | Stan na dzień<br>31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>KAPITAŁ WŁASNY</b>                                                                |              |                             |                             |
| Kapitał zakładowy                                                                    |              | 8 198                       | 8 198                       |
| Pozostałe kapitały                                                                   |              | 324 337                     | 312 050                     |
| Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego                                         |              | (34 043)                    | 45 483                      |
| <b>KAPITAŁ WŁASNY RAZEM</b>                                                          | <b>6.12.</b> | <b>298 492</b>              | <b>365 731</b>              |
| <b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>                                                   |              |                             |                             |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych | 7.1.         | 161 889                     | 135 847                     |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych                                        |              | 16 368                      | 6 088                       |
| Pochodne instrumenty finansowe                                                       | 6.15.        | 173                         | 173                         |
| <b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM</b>                                             |              | <b>178 430</b>              | <b>142 108</b>              |
| <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>                                                  |              |                             |                             |
| Kredyty w rachunku bieżącym                                                          | 7.1.         | 99 824                      | 45 595                      |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych | 7.1.         | 89 068                      | 83 476                      |
| Pochodne instrumenty finansowe                                                       | 6.15.        | 2 640                       | 470                         |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych                                        |              | 417                         | 535                         |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami                                               | 6.13.        | 4 449                       | 3 546                       |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe                                  | 6.14.        | 188 952                     | 207 306                     |
| <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM</b>                                            |              | <b>385 350</b>              | <b>340 928</b>              |
| <b>ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>                                                            |              | <b>563 780</b>              | <b>483 036</b>              |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                                                  |              | <b>862 272</b>              | <b>848 767</b>              |

# JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| w tysiącach złotych                                                         | Nota | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Działalność kontynuowana</b>                                             |      |                            |                            |
| Przychody ze sprzedaży                                                      | 5.1. | 1 146 529                  | 1 057 243                  |
| Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem |      | 564                        | 1 357                      |
| Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów                              | 5.2. | (1 045 987)                | (971 249)                  |
| <b>Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży</b>                                    |      | <b>101 106</b>             | <b>87 351</b>              |
| Pozostałe przychody operacyjne                                              | 5.4. | 33 718                     | 99 910                     |
| Koszty sprzedaży                                                            |      | (82 646)                   | (77 649)                   |
| Koszty ogólnego zarządu                                                     |      | (60 875)                   | (47 532)                   |
| Pozostałe zyski/(straty) netto                                              | 5.5. | 237                        | 330                        |
| Pozostałe koszty operacyjne                                                 | 5.6. | (10 220)                   | (5 868)                    |
| <b>Zysk/(strata) na działalności operacyjnej</b>                            |      | <b>(18 679)</b>            | <b>56 542</b>              |
| Przychody finansowe                                                         |      | 4 352                      | 2 607                      |
| Koszty finansowe                                                            |      | (18 831)                   | (20 487)                   |
| <b>Przychody/(Koszty) finansowe netto</b>                                   | 5.7. | <b>(14 479)</b>            | <b>(17 880)</b>            |
| Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych                             |      |                            | -                          |
| Nadwyżka udziału w aktywach netto ponad koszt nabycia                       |      |                            | -                          |
| <b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>                                   |      | <b>(33 158)</b>            | <b>38 662</b>              |
| Podatek dochodowy                                                           | 5.9. | (1 328)                    | 6 377                      |
| <b>Zysk/(strata) netto za rok obrotowy</b>                                  |      | <b>(34 486)</b>            | <b>45 039</b>              |
|                                                                             |      |                            |                            |
| <b>Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy</b>                           |      | <b>(34 486)</b>            | <b>45 039</b>              |
|                                                                             |      |                            |                            |
| <b>Zysk/(strata) przypadający na 1 akcję w zł</b>                           |      | -                          | -                          |
| podstawowy                                                                  |      | -4,21                      | 5,49                       |
| rozwodniony                                                                 |      | -4,21                      | 5,49                       |
| <b>Pozostałe całkowite dochody</b>                                          |      | -                          | -                          |
|                                                                             |      |                            |                            |
| <b>Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy</b>                      |      | <b>(34 486)</b>            | <b>45 039</b>              |

# JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| w tysiącach złotych                                                                      | Nota  | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023<br>31.12.2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------|--------------------------|
| <b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>                                    |       |                            |                          |
| <b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>                                                |       | <b>(33 158)</b>            | <b>38 662</b>            |
| <b>Korekty o pozycje:</b>                                                                |       | -                          | -                        |
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa do użytkowania aktywów                |       | 20 157                     | 15 133                   |
| Amortyzacja wartości niematerialnych                                                     |       | 621                        | 448                      |
| Wynik z tytułu różnic kursowych                                                          |       | (25)                       | (2 418)                  |
| Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych                                           |       | (1 056)                    | (330)                    |
| Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy                 |       | 1 880                      | (71 081)                 |
| Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych                                 | 9.1.  | 37 963                     | (32 769)                 |
| Zmiana stanu zapasów                                                                     | 9.1.  | (2 885)                    | (7 367)                  |
| Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami                                           | 6.10. | 1 266                      | (1 509)                  |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami                                        | 6.13. | 902                        | 3 205                    |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych       | 9.1.  | (4 781)                    | 88 617                   |
| Wynik na wycenie instrumentów pochodnych                                                 |       | 9 224                      | (11 111)                 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych                                 |       | (106)                      | (147)                    |
| Odpis z tytułu utraty wartości wartości niematerialnych i prawnych                       |       | (10 624)                   | -                        |
| Utworzenie odpisów aktualizujących                                                       |       | -                          | 3 850                    |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                              |       | <b>19 378</b>              | <b>23 182</b>            |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>                                  |       |                            |                          |
| Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych                                    |       | 1 293                      | 2 023                    |
| Odsetki otrzymane                                                                        |       | 315                        | -                        |
| Dywidendy otrzymane                                                                      |       | 13 609                     | 87 506                   |
| Wpływy z tytułu pożyczek                                                                 | 6.5.  | 41 800                     | 227 763                  |
| Wpływy z pozostałych aktywów finansowych                                                 | 7.5.  | -                          | 44 640                   |
| Udzielone pożyczki                                                                       | 6.5.  | (63 419)                   | (147 903)                |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych                                                      | 6.1.  | (24 607)                   | (14 321)                 |
| Nabycie wartości niematerialnych                                                         | 6.3.  | (165)                      | (188)                    |
| Nabycie udziałów w jednostkach zależnych                                                 | 6.4.  | (430)                      | -                        |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                            |       | <b>(31 604)</b>            | <b>199 520</b>           |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>                                     |       |                            |                          |
| Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych                        | 7.3.  | 43 000                     | 234 500                  |
| Nabycie udziałów w jednostkach zależnych                                                 | 6.4.  |                            | (181 491)                |
| Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych                | 7.3.  | (35 000)                   | (166 500)                |
| Dywidendy wypłacone                                                                      |       | (32 791)                   | (112 228)                |
| Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                   | 7.3.  | (12 689)                   | (10 044)                 |
| Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone               | 7.3.  | (23 543)                   | (14 562)                 |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>                               |       | <b>(61 023)</b>            | <b>(250 325)</b>         |
| <b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>                               |       | <b>(73 249)</b>            | <b>(27 623)</b>          |
| Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów |       | (48)                       | 2 442                    |
| <b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>                               |       | <b>(73 297)</b>            | <b>(25 181)</b>          |

|                                                                                                       |       |          |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|----------|
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 stycznia | 6.11. | (10 540) | 14 653   |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 31 grudnia | 6.11. | (83 837) | (10 540) |

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| w tysiącach złotych                             | Kapitał<br>zakładowy | Pozostałe<br>kapitały (w<br>tym akcje<br>własne) | Wynik z lat<br>ubiegłych | Wynik roku<br>bieżącego | Kapitał własny<br>razem |
|-------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Kapitał własny na dzień 01 stycznia 2023</b> | <b>8 198</b>         | <b>306 991</b>                                   | <b>444</b>               | <b>117 288</b>          | <b>432 921</b>          |
| <b>Całkowite dochody za rok obrotowy</b>        | -                    | -                                                | -                        | 45 039                  | <b>45 039</b>           |
| - Zysk/(strata) netto za okres                  | -                    | -                                                | -                        | 45 039                  | 45 039                  |
| Dywidenda                                       | -                    | -                                                | -                        | (112 229)               | -                       |
| Przeniesienie zysku                             | -                    | 5 059                                            | -                        | (5 059)                 | -                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023</b>  | <b>8 198</b>         | <b>312 050</b>                                   | <b>444</b>               | <b>45 039</b>           | <b>365 731</b>          |

| w tysiącach złotych                                    | Kapitał<br>zakładowy | Pozostałe<br>kapitały (w<br>tym akcje<br>własne) | Wynik z lat<br>ubiegłych | Wynik roku<br>bieżącego | Kapitał własny<br>razem |
|--------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Kapitał własny na dzień 01 stycznia 2024</b>        | <b>8 198</b>         | <b>312 050</b>                                   | <b>444</b>               | <b>45 039</b>           | <b>365 731</b>          |
| <b>Całkowite dochody za rok obrotowy</b>               | -                    | -                                                | -                        | <b>(34 448)</b>         | <b>(34 448)</b>         |
| - Zysk/(strata) netto za okres                         | -                    | -                                                | -                        | (34 486)                | (34 486)                |
| - Pozostałe całkowite dochody/(straty) za rok obrotowy | -                    | -                                                | -                        | 38                      | 38                      |
| Dywidenda                                              | -                    | -                                                | -                        | (32 791)                | -                       |
| Przeniesienie zysku                                    | -                    | 12 248                                           | -                        | (12 248)                | (0)                     |
| <b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2024</b>         | <b>8 198</b>         | <b>324 298</b>                                   | <b>444</b>               | <b>(34 448)</b>         | <b>298 492</b>          |

# INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. INFORMACJE OGÓLNE

### 1.1. INFORMACJE O SPÓŁCE

**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 SPÓŁCE    |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |        |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|
| 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 | Polska |

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

### 1.2. SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH

**Skład Zarządu na dzień 31.12.2024 r. był następujący:**

- 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 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego:**

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

## **Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej w ciągu okresu sprawozdawczego**

W dniu 17 czerwca 2024 r. rezygnację z pełnionych funkcji złożyli:

- Bogusław Satława – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Isaac Querub – Członek Rady Nadzorczej,
- Ryszard Budzik – Członek Rady Nadzorczej.

Na ich miejsce w dniu 17 czerwca 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało następujące osoby:

- Yiannis Petrallis – Członek Rady Nadzorczej,
- Magdalena Katarzyna Sikorska – Członek Rady Nadzorczej,
- Czesław Władysław Sadkowski – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 16 września 2024 r. Rada Nadzorcza powołała Pana Czesława Władysława Sadkowskiego do pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

Po dniu bilansowym, 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.

### 2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### Zgodność z MSSF

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w Unii Europejskiej proces wprowadzania MSSF mające zastosowanie do tego sprawozdania finansowego nie różnią się od MSSF UE.

#### Podstawa sporządzenia

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych oraz zapasu gazu ziemnego wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej do której należy Spółka, jako jednostka zależna sporządza Unimot Express Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Al. Jerozolimskie 142B, 02-305 Warszawa.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe było przedmiotem przeglądu przez biegłego rewidenta

### 2.2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Unimot S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Unimot S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień 31 grudnia 2024 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o 197 116 tys. złotych, nie stanowi to jednak przesłanki niepewności w zakresie zdolności spółki do kontynuowania działalności. Wobec 385 350 tys. złotych zobowiązań krótkoterminowych ogółem, 223 884 tys. złotych stanowią zobowiązania do podmiotów z GK UNIMOT. Grupa UNIMOT, w której Unimot S.A. jest Jednostką Dominującą, aktywnie zarządza płynnością finansową na poziomie centralnym, m.in. wykorzystując linie pożyczkowe pomiędzy spółkami w Grupie. W celu wsparcia płynności finansowej spółka ma możliwość np. otrzymania dodatkowych pożyczek od spółek z Grupy, zmiany terminów wymagalności otrzymanych pożyczek na późniejsze, jak również skorzystania z mechanizmu zaliczkowych dywidend od niektórych spółek z Grupy. Na dzień bilansowy Spółka dysponowała także dostępnymi, niewykorzystanymi limitami kredytowymi w ramach umów o kredyty odnawialne podpisanych z instytucjami finansowymi.

### 2.3. NOWE STANDARDY, INTERPRETACJE I ICH ZMIANY

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

- Zmiany do MSR 1: *Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające kowenanty.*
- Zmiany do MSR 12: *Podatek dochodowy : Międzynarodowa reforma podatkowa – wzorcowe zasady Filaru II (globalny podatek minimalny).*
- Zmiany do MSSF 16 Leasing: *Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego.*
- Zmiany do MSR 7: *Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7: Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców.*

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 r., nie mają istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

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

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

- MSSF 14 *Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 r.) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 r. lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 r.) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- Zmiany do MSR 21: *Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak możliwości wymiany walut* (opublikowano dnia 15 sierpnia 2023 r.) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 r. lub później;
- MSSF 18: *Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych* (opublikowano dnia 9 kwietnia 2024 r.) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 r. lub później;
- MSSF 19 *Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: Ujawnianie informacji* (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: Zmiany dotyczące klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 r. lub później),
- Zmiany do MSSF i MSR (tom11) wynikające z corocznego przeglądu, wydane 18 lipca 2024 roku. Zmiany te mają charakter doprecyzowujący sformułowania użyte w standardach, w celu poprawy ich czytelności, spójności i wyeliminowaniu ewentualnych niejednoznaczności. Zmiany wprowadzone w ramach niniejszego przeglądu dotyczą Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 7 „Instrumenty Finansowe: ujawnienia informacji”, Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 9 „Instrumenty finansowe”, Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”. Zmiany będą obowiązywać od 1 stycznia 2026 r.

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

Spółka 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.

## **2.4. ISTOTNE OSZACOWANIA I OSĄDY**

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

Osądy, szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

## **2.5. WALUTA FUNKCYJNALNA I PREZENTACYJNA**

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN). Dane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy, chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

### 3. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady polityki rachunkowości przedstawione poniżej zastosowano w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

#### 3.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

##### Amortyzacja

Rzeczowe aktywa trwałe, względnie ich istotne i odrębne części składowe, amortyzowane są metodą liniową od chwili, gdy są one dostępne do użytkowania, tzn. od momentu dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do jego funkcjonowania, przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich użytkowania z uwzględnieniem wartości końcowej. Grunty nie są amortyzowane.

Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

- budynki i budowle – od 10 do 20 lat
- urządzenia techniczne i maszyny – od 3 do 10 lat
- środki transportu – od 5 do 7 lat
- pozostałe rzeczowe aktywa trwałe – od 3 do 10 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych środków trwałych jest przez Spółę corocznie weryfikowana. Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w pozostałej działalności operacyjnej.

Zyski i straty z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych ujmuje w wyniku finansowym jako pozostałe zyski/(straty) netto.

Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w pozostałej działalności operacyjnej.

#### 3.2. PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

Spółka korzysta z prawa zwolnienia ze stosowania wymogów wynikających z MSSF 16 w przypadku ujmowania:

- leasingu krótkoterminowego – leasing, który w dacie rozpoczęcia ma okres leasingu nie dłuższy niż 12 miesięcy. Leasing, w którym wprowadzono opcję kupna nie jest leasingiem krótkoterminowym.
- leasingu dotyczącego aktywów o niskiej wartości – aktywa których jednostkowa wartość początkowa nowego składnika przedmiotu leasingu nie przekracza 20 tys. zł, z wyłączeniem prawa wieczystego użytkowania gruntów.

#### 3.3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzuje się metodą liniową, począwszy od chwili, gdy są one gotowe do użycia, tzn. od momentu dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich użytkowania. Wartość firmy i wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania podlegają corocznie testom na utratę wartości. Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartości niematerialne ujmuje się w pozostałej działalności operacyjnej.

**Szacunkowy okres użytkowania wartości niematerialnych jest następujący:**

- koszty prac rozwojowych – 5 lat,

- oprogramowanie komputerowe – od 2 do 5 lat,
- nabyte prawa majątkowe (koncesje, licencje, patenty) – od 2 do 5 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne – od 2 do 10 lat.

### **3.4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE**

Nieruchomości inwestycyjne amortyzowane są metodą liniową przez okres ich użytkowania, uwzględniając ich wartość rezydualną. Grunty nie są umarżane. Szacowany okres użyteczności nieruchomości inwestycyjnych jest taki sam jak rzeczowych aktywów trwałych.

### **3.5. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

#### **Instrumenty finansowe**

##### **Utrata wartości**

W przypadku należności handlowych bez istotnego komponentu finansowania (w rozumieniu MSSF 15), Spółka stosuje uproszczony model utraty wartości i wycenia odpisy w wysokości oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia. Na potrzeby kalkulacji odpisu z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla należności handlowych, Spółka stosuje metodę macierzy rezerw, która opiera się o historyczne doświadczenie Spółki w zakresie strat kredytowych. Zgodnie z tą metodą, Spółka kalkuluje odpis z tytułu utraty wartości na podstawie wiekowania sald należności handlowych na dzień bilansowy, przy zastosowaniu współczynników pokrycia odpisem dla poszczególnych przedziałów przeterminowania, wyznaczonych na podstawie historycznych danych dotyczących spłacalności, skorygowanych o bieżące i oczekiwane uwarunkowania makroekonomiczne. Na potrzeby zastosowania macierzy rezerw, Spółka dokonuje grupowania należności w jednolite portfele, w oparciu o wspólne charakterystyki ryzyka kredytowego.

W przypadku wszystkich pozostałych aktywów finansowych objętych zakresem modelu utraty wartości zgodnie z MSSF 9, Spółka ujmuje oczekiwane straty kredytowe w całym okresie życia, gdy nastąpił znaczący wzrost ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia. Jeżeli jednak ryzyko kredytowe aktywa finansowego nie wzrosło istotnie od momentu początkowego ujęcia, Spółka kalkuluje odpis z tytułu wartości w wysokości oczekiwanych strat kredytowych w horyzoncie 12-miesięcy. Oczekiwane straty kredytowe w całym okresie życia to straty wynikające ze wszystkich możliwych zdarzeń niewykonania zobowiązania w oczekiwanym okresie życia instrumentu finansowego. Natomiast, 12-miesięczne oczekiwane straty kredytowe stanowią część oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia, wynikające ze zdarzeń niewykonania zobowiązania z tytułu instrumentu finansowego, które są możliwe w ciągu 12 miesięcy po dacie bilansowej. Kwotę odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową brutto danego składnika aktywów a wartością bieżącą oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych według oryginalnej efektywnej stopy procentowej.

#### **Spółka wycenia oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentów finansowych w sposób uwzględniający:**

- nieobciążoną i ważoną prawdopodobieństwem kwotę, którą ustala się, oceniając szereg możliwych wyników,
- wartość pieniądza w czasie oraz
- racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów lub starań na dzień sprawozdawczy, dotyczące przeszłych zdarzeń, obecnych warunków i prognoz dotyczących przyszłych warunków gospodarczych.

Wartość księgową składnika aktywów ustala się za pomocą konta odpisów, a wysokość straty ujmuje się w wyniku finansowym w kosztach sprzedaży. W przypadku nieściągalności należności handlowych dokonuje się jej odpisu. Późniejsze spłaty uprzednio odpisanych należności uznaje się w pozycji kosztów sprzedaży w wyniku finansowym.

### 3.6. ZAPASY

Zapasy w Spółce to towary i materiały pomocnicze.

W związku z prowadzoną działalnością Spółka realizuje obowiązki tzw. regulacyjne, w tym, w szczególności obowiązek tworzenia i utrzymywania zapasów obowiązkowych.

W świetle art. 24 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz o zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1650, dalej: „ustawa o zapasach”) do utrzymywania zapasów obowiązkowych gazu ziemnego są obowiązane przedsiębiorstwa energetyczne wykonujące działalność gospodarczą w zakresie obrotu gazem ziemnym oraz podmioty dokonujące przywozu gazu ziemnego.

Z kolei, wielkość zapasów obowiązkowych została określona w art. 24 ust. 2 ustawy o zapasach, zgodnie z którym przedsiębiorstwo energetyczne wykonujące działalność gospodarczą w zakresie obrotu gazem ziemnym z zagranicą i podmiot dokonujący przywozu gazu ziemnego: utrzymuje zapasy obowiązkowe gazu ziemnego w wielkości odpowiadającej co najmniej 30-dniowemu średniemu dziennemu przywozowi tego gazu, ustalonemu na podstawie wielkości dokonanego przywozu, w okresie od dnia 1 kwietnia roku poprzedzającego do dnia 31 marca roku bieżącego.

**Zapasy na koniec okresu sprawozdawczego wycenia się w następujący sposób:**

- zapas operacyjny oraz zapas obowiązkowy dotyczący gazu ziemnego wycenia się według wartości godziwej zgodnie z MSR 2 par. 3b,
- pozostały zapas towarów wycenia się w cenie nabycia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z wartości jest niższa.

Zidentyfikowane w wyniku inwentaryzacji nadwyżki lub braki w zapasach ujmowane są w koszcie sprzedanych towarów lub materiałów. Rozchód składników zapasów wycenia się według metody FIFO.

### 3.7. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Kredyty w rachunku bieżącym, które są płatne na żądanie i stanowią integralną część zarządzania środkami pieniężnymi Spółki są ujęte, jako składnik środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Wycenę i rozchód środków pieniężnych w walutach obcych ustala się przy zastosowaniu metody FIFO.

### 3.8. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH

Odpis aktualizujący wartość firmy z tytułu utraty wartości nie jest odwracany. W odniesieniu do innych aktywów, odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest odwracany, jeżeli zmieniły się szacunki zastosowane do szacowania wartości odzyskiwalnej. Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości księgowej składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

## 4 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

### 4.1 INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJÓW PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Unimot S.A. z uwagi na posiadane koncesje jest przedsiębiorstwem energetycznym i w związku z tym realizuje obowiązki wynikające z Art. 44 Ustawy — Prawo energetyczne. W ramach ujawnień prezentuje odrębnie działalność koncesjonowaną związaną z obrotem paliwami gazowymi. Pozostała działalność Spółki obejmuje między innymi działalność związaną z prowadzeniem stacji paliw, sprzedażą olejów, działalnością usługową. Nieprzypisane pozycje obejmują działania związane z zarządzaniem i administrowaniem Spółką, jako całością i nie można ich jednoznacznie odnieść w wynik odpowiedniego segmentu działalności. W ramach działań nieprzypisanych w szczególności można wyróżnić koszty funkcjonowania Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki, wraz z pionami, których praca przyczynia się do rozwoju Spółki jako całości, m.in. część kosztów komórek działu finansowego i relacji inwestorskich, a także komórki audytu wewnętrznego.

#### **Zasady sporządzania Sprawozdania z całkowitych dochodów w podziale na segmenty działalności**

Spółka prowadzi ewidencję księgową pozwalającą na odrębne obliczanie przychodów, kosztów oraz wyniku finansowego poszczególnych segmentów działalności. Spółka wyodrębniła w sposób bezpośredni przychody ze sprzedaży, przychody i koszty operacyjne, koszt własny sprzedanych towarów, materiałów i usług, koszty sprzedaży oraz przychody i koszty finansowe. Część kosztów ogólnego zarządu Spółki, które związane są ze świadczeniem prac na rzecz poszczególnych segmentów działalności, zostało przypisane proporcjonalnie za pomocą kluczy podziałowych wyliczonych w oparciu o szacowaną pracochłonność. Koszty ogólnego zarządu, których przypisanie do poszczególnych segmentów działalności nie jest możliwe, ponieważ ponoszone są w ramach komórek pracujących na rzecz rozwoju Spółki, jako całości, zostały zaprezentowane w działalności pozostałej. W działalności pozostałej zaprezentowane zostały także przychody i koszty związane z działalnością inwestycyjną Spółki, w tym w szczególności odpisy aktualizacyjne.

#### **Zasady sporządzania Sprawozdania z sytuacji finansowej w podziale na segmenty działalności**

Spółka wyodrębniła bezpośrednio: rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności i zobowiązania, zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, innych instrumentów dłużnych oraz pochodnych instrumentów finansowych związanych z poszczególnymi segmentami działalności prowadzonymi przez Spółkę, które bezpośrednio wiążą się z działalnością w ramach poszczególnych segmentów działalności wymienionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki. W przypadku składników aktywów i pasywów, których tak jak w przypadku składników wyniku finansowego, nie da się bezpośrednio odnieść do segmentów działalności zaprezentowano w działalności pozostałej. W działalności pozostałej zaprezentowane zostały takie składniki jak: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje w jednostki zależne, pozostałe aktywa pieniężne, należności, środki pieniężne, kapitały własne z wyjątkiem wyników z lat poprzednich dotyczących poszczególnych działalności, zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, zobowiązania z tytułu podatków, rezerwy, aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

## 4.2 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI

| w tysiącach złotych<br>za okres 01.01.2024 - 31.12.2024                     | Obrót<br>paliwami<br>gazowymi | Działalność<br>pozostała | Razem              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------|
| Przychody ze sprzedaży                                                      | 298 348                       | 848 181                  | 1 146 529          |
| Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem | 1 851                         | (1 287)                  | 564                |
| <b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>                                        | <b>300 199</b>                | <b>846 894</b>           | <b>1 147 093</b>   |
| Koszt sprzedanych towarów, usług                                            | (286 243)                     | (759 744)                | (1 045 987)        |
| <b>Koszt sprzedanych towarów, usług i materiałów ogółem</b>                 | <b>(286 243)</b>              | <b>(759 744)</b>         | <b>(1 045 987)</b> |
| <b>Zysk/(strata brutto) z działalności</b>                                  | <b>13 956</b>                 | <b>87 150</b>            | <b>101 106</b>     |
| Pozostałe przychody operacyjne                                              | 2 776                         | 30 942                   | 33 718             |
| Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu                                         | (11 752)                      | (131 770)                | (143 521)          |
| Pozostałe zyski/(straty) netto                                              | (1 004)                       | 1 241                    | 238                |
| Pozostałe koszty operacyjne                                                 | (47)                          | (10 173)                 | (10 220)           |
| <b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej k</b>                           | <b>3 930</b>                  | <b>(22 610)</b>          | <b>(18 680)</b>    |
| Przychody finansowe                                                         | -                             | 4 352                    | 4 352              |
| Koszty finansowe                                                            | (5 416)                       | (13 415)                 | (18 831)           |
| <b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>                                   | <b>(1 486)</b>                | <b>(31 673)</b>          | <b>(33 159)</b>    |
| Podatek dochodowy                                                           | -                             | (1 328)                  | (1 328)            |
| <b>Zysk/(strata) netto</b>                                                  | <b>(1 486)</b>                | <b>(33 001)</b>          | <b>(34 487)</b>    |
| <b>Zysk/(strata) netto za rok obrotowy</b>                                  | <b>(1 486)</b>                | <b>(33 001)</b>          | <b>(34 487)</b>    |

## 4.3 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI – ciąg dalszy

| w tysiącach złotych<br>za okres 01.01.2023 - 31.12.2023     | Obrót paliwami<br>gazowymi | Działalność<br>pozostała | Razem            |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------|
| Przychody ze sprzedaży                                      | 362 393                    | 694 850                  | 1 057 243        |
| Przychody ze sprzedaży z działalności zaniechanej           | 1 357                      | -                        | 1 357            |
| <b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>                        | <b>363 750</b>             | <b>694 850</b>           | <b>1 058 600</b> |
| Koszt sprzedanych towarów, usług                            | (345 657)                  | (625 592)                | (971 249)        |
| <b>Koszt sprzedanych towarów, usług i materiałów ogółem</b> | <b>(345 657)</b>           | <b>(625 592)</b>         | <b>(971 249)</b> |
| <b>Zysk/(strata brutto)</b>                                 | <b>18 093</b>              | <b>69 258</b>            | <b>87 351</b>    |
| Pozostałe przychody operacyjne                              | 6 442                      | 93 468                   | 99 910           |
| Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu                         | (14 146)                   | (111 035)                | (125 181)        |
| Pozostałe zyski/(straty) netto                              | 4 070                      | (3 741)                  | 329              |
| Pozostałe koszty operacyjne                                 | (390)                      | (5 478)                  | (5 868)          |
| <b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej</b>             | <b>14 069</b>              | <b>42 472</b>            | <b>56 541</b>    |
| Przychody finansowe                                         | 1 929                      | 678                      | 2 607            |
| Koszty finansowe                                            | (2 358)                    | (18 129)                 | (20 487)         |
| <b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>                   | <b>13 641</b>              | <b>25 021</b>            | <b>38 662</b>    |
| Podatek dochodowy                                           | -                          | 6 377                    | 6 377            |
| <b>Zysk/(strata) netto</b>                                  | <b>13 641</b>              | <b>31 398</b>            | <b>45 039</b>    |
| <b>Zysk/(strata) netto za rok obrotowy</b>                  | <b>13 641</b>              | <b>31 398</b>            | <b>45 039</b>    |

## 4.4 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI

| w tysiącach złotych<br>na dzień 31.12.2024      | Obrót paliwami<br>gazowymi | Działalność<br>pozostała | Razem          |
|-------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>Aktywa</b>                                   |                            |                          |                |
| <b>Aktywa trwałe</b>                            | <b>2 152</b>               | <b>671 886</b>           | <b>674 038</b> |
| Rzeczowe aktywa trwałe                          | 2 152                      | 65 695                   | 67 847         |
| Prawo do użytkowania aktywów                    | -                          | 157 085                  | 157 085        |
| Wartości niematerialne                          | -                          | 2 984                    | 2 984          |
| Inwestycje w jednostki zależne                  | -                          | 418 670                  | 418 670        |
| Pozostałe aktywa finansowe                      | -                          | 1 112                    | 1 112          |
| Należności długoterminowe                       | -                          | 2 126                    | 2 126          |
| Aktywa z tytułu umów z klientami                | -                          | 8 071                    | 8 071          |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | -                          | 16 144                   | 16 144         |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                          | <b>66 158</b>              | <b>122 076</b>           | <b>188 234</b> |
| Zapasy                                          | 5 522                      | 25 471                   | 30 993         |
| Aktywa z tytułu umów z klientami                | -                          | 3 828                    | 3 828          |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności   | 46 622                     | 62 476                   | 109 098        |
| Pozostałe aktywa finansowe                      | 3 494                      | 22 603                   | 26 097         |
| Pochodne instrumenty finansowe                  | 62                         | -                        | 62             |
| Należności z tytułu podatku dochodowego         | -                          | 5                        | 5              |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty              | 10 458                     | 5 529                    | 15 987         |
| Pozostałe aktywa obrotowe                       | -                          | 2 164                    | 2 164          |
| <b>Aktywa razem</b>                             | <b>68 310</b>              | <b>793 962</b>           | <b>862 272</b> |

## 4.5 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI – ciąg dalszy

| w tysiącach złotych<br>na dzień 31.12.2024                       | Obrót<br>paliwami<br>gazowymi | Działalność<br>pozostała | Razem          |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>Pasywa</b>                                                    |                               |                          |                |
| <b>Kapitał własny</b>                                            | <b>42 134</b>                 | <b>256 358</b>           | <b>298 492</b> |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                               | <b>204</b>                    | <b>178 226</b>           | <b>178 430</b> |
| Zobowiązanie z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych | 31                            | 161 858                  | 161 889        |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych                    | -                             | 16 368                   | 16 368         |
| Pochodne instrumenty finansowe                                   | 173                           | -                        | 173            |

| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                              | <b>12 213</b> | <b>373 137</b> | <b>385 350</b> |
|------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Kredyty w rachunku bieżącym                                      | -             | 99 824         | 99 824         |
| Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych | 2 233         | 86 835         | 89 068         |
| Pochodne instrumenty finansowe                                   | 2 640         | -              | 2 640          |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych                    | -             | 417            | 417            |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami                           | -             | 4 449          | 4 449          |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe              | 7 340         | 181 612        | 188 952        |
| <b>Pasywa razem</b>                                              | <b>54 551</b> | <b>807 721</b> | <b>862 272</b> |

## 4.6 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI – ciąg dalszy

| <i>w tysiącach złotych</i>                      |                                |                              |                |
|-------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------|
| <b>na dzień 31.12.2023</b>                      | <b>Obrót paliwami gazowymi</b> | <b>Działalność pozostała</b> | <b>Razem</b>   |
| <b>Aktywa</b>                                   |                                |                              |                |
| <b>Aktywa trwałe</b>                            | <b>873</b>                     | <b>620 668</b>               | <b>621 541</b> |
| Rzeczowe aktywa trwałe                          | 127                            | 50 201                       | 50 328         |
| Prawo do użytkowania aktywów                    | -                              | 131 905                      | 131 905        |
| Wartości niematerialne                          | -                              | 1 717                        | 1 717          |
| Inwestycje w jednostki zależne                  | -                              | 407 617                      | 407 617        |
| Pozostałe aktywa finansowe                      | -                              | 285                          | 285            |
| Pochodne instrumenty finansowe                  | 703                            | -                            | 703            |
| Należności długoterminowe                       | 43                             | 2 097                        | 2 140          |
| Aktywa z tytułu umów z klientami                | -                              | 9 374                        | 9 374          |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | -                              | 17 472                       | 17 472         |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                          | <b>149 423</b>                 | <b>77 803</b>                | <b>227 226</b> |
| Zapasy                                          | 24 885                         | 3 224                        | 28 109         |
| Aktywa z tytułu umów z klientami                | -                              | 3 790                        | 3 790          |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności   | 85 178                         | 63 554                       | 148 732        |
| Pozostałe aktywa finansowe należności           | -                              | 3 596                        | 3 596          |
| Pochodne instrumenty finansowe                  | 6 417                          | -                            | 6 417          |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty              | 32 435                         | 2 620                        | 35 055         |
| Pozostałe aktywa obrotowe                       | 508                            | 1 018                        | 1 526          |
| <b>Aktywa razem</b>                             | <b>150 296</b>                 | <b>698 471</b>               | <b>848 767</b> |

## 4.7 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI – ciąg dalszy

| <i>w tysiącach złotych</i>                                          | Obrót<br>paliwami<br>gazowymi | Działalność<br>pozostała | Razem   |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------|
| na dzień 31.12.2023                                                 |                               |                          |         |
| <b>Pasywa</b>                                                       |                               |                          | -       |
| <b>Kapitał własny</b>                                               | 42 134                        | 323 597                  | 365 731 |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                  | 40 430                        | 101 678                  | 142 108 |
| Zobowiązanie z tytułu pożyczek oraz<br>innych instrumentów dłużnych | 40 257                        | 95 590                   | 135 847 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych                       | -                             | 6 088                    | 6 088   |
| Pochodne instrumenty finansowe                                      | 173                           | -                        | 173     |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                 | 67 732                        | 273 196                  | 340 928 |
| Kredyty w rachunku bieżącym                                         | 1 162                         | 44 433                   | 45 595  |
| Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz<br>innych instrumentów dłużnych | 47 667                        | 35 809                   | 83 476  |
| Pochodne instrumenty finansowe                                      | 470                           | -                        | 470     |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych                       | -                             | 535                      | 535     |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami                              | -                             | 3 546                    | 3 546   |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług<br>oraz pozostałe              | 18 433                        | 188 873                  | 207 306 |
| <b>Pasywa razem</b>                                                 | 150 296                       | 698 471                  | 848 767 |

## 4.8 INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH

| <i>w tysiącach złotych</i> | 01.01.2024<br>31.12.2024 | 01.01.2023<br>31.12.2023 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Polska                     | 1 137 519                | 976 557                  |
| Szwajcaria                 | 282                      | 57 837                   |
| Austria                    | -                        | 4                        |
| Holandia                   | 3 616                    | 15 063                   |
| Ukraina                    | 1 422                    | 1 502                    |
| Tajwan                     | 431                      | 684                      |
| Chiny                      | 159                      | 225                      |
| Kazachstan                 | 591                      | 1 755                    |
| Grecja                     | -                        | 12                       |
| Cypr                       | 287                      | 2 934                    |
| Niemcy                     | 1 603                    | 1 390                    |
| Irlandia                   | 27                       | 34                       |
| Łotwa                      | 592                      | 603                      |
| <b>Razem</b>               | <b>1 146 529</b>         | <b>1 058 600</b>         |

## Główni klienci

W okresie od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r. jeden odbiorca spółki przekroczył 10% przychodów. W okresie porównywalnym trzech odbiorców spółki przekroczyło 10% przychodów: XXX- 47,30%, YYY- 15,20%, ZZZ- 10,59%.

## Aktywa trwałe – podział geograficzny

Rzeczowe aktywa trwałe Spółki zlokalizowane są na terenie Polski.

## 5 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH:

### 5.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

| w tysiącach złotych                                                         | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>                                               |                            |                            |
| Przychody ze sprzedaży usług                                                | 21 927                     | 15 545                     |
| Przychody ze sprzedaży towarów                                              | 1 124 602                  | 1 041 698                  |
| Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem | 564                        | 1 357                      |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży</b>                                         | <b>1 147 093</b>           | <b>1 058 600</b>           |

### 5.2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

| w tysiącach złotych                                                                        | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych                         | (5 981)                    | (4 534)                    |
| Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów                                   | (14 797)                   | (11 048)                   |
| Zużycie materiałów i energii                                                               | (5 667)                    | (5 025)                    |
| Usługi obce                                                                                | (66 791)                   | (64 395)                   |
| Podatki i opłaty                                                                           | (5 877)                    | (2 765)                    |
| Wynagrodzenia                                                                              | (27 480)                   | (19 284)                   |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                                 | (3 541)                    | (3 130)                    |
| Pozostałe koszty rodzajowe                                                                 | (12 127)                   | (16 026)                   |
| <b>Koszty według rodzaju razem</b>                                                         | <b>(142 260)</b>           | <b>(126 207)</b>           |
| w tym:                                                                                     |                            |                            |
| Koszt sprzedanych towarów                                                                  | (1 046 624)                | (971 249)                  |
| Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów                                  | (1 261)                    | 1 026                      |
| Pozostałe                                                                                  |                            | 4                          |
| <b>Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu</b> | <b>(1 190 145)</b>         | <b>(1 096 426)</b>         |

### 5.3. KOSZTY SPRZEDANYCH USŁUG, TOWARÓW

| w tysiącach złotych                                        | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Koszty sprzedanych towarów i materiałów                    | (1 042 315)                | (973 201)                  |
| Wycena zapasów do wartości godziwej                        | 6 109                      | (7 252)                    |
| Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotycząca zapasów | (9 823)                    | 11 955                     |
| Zrealizowane różnice kursowe od kredytów                   | 6                          | 1 026                      |
| Wycena bilansowa kredytów                                  | 9                          | -                          |
| Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków               | (677)                      | (6 070)                    |
| Wycena bilansowa rozrachunków                              | 704                        | 2 293                      |
| <b>Razem</b>                                               | <b>(1 045 987)</b>         | <b>(971 249)</b>           |

### 5.4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

| w tysiącach złotych                                  | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Otrzymane odszkodowania i kary                       | 209                        | 249                        |
| Koszty postępowania sądowego podlegające zwrotowi    | 7                          | -                          |
| Przychody odsetkowe, dotyczące należności handlowych | 8 679                      | 10 791                     |
| Dywidendy                                            | 13 609                     | 87 506                     |
| Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość udziałów  | 11 100                     | -                          |
| Pozostałe                                            | 114                        | 1 364                      |
| <b>Razem</b>                                         | <b>33 718</b>              | <b>99 910</b>              |

### 5.5. POZOSTAŁE ZYSKI/(STRATY) NETTO

| w tysiącach złotych                                 | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Zysk netto ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 237                        | -                          |
| <b>Razem</b>                                        | <b>237</b>                 | <b>-</b>                   |

### 5.6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

| w tysiącach złotych                           | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych | (2 095)                    | (803)                      |
| Odpisy aktualizujące wartość udziałów         | (7 000)                    | (3 850)                    |
| Koszty postępowania sądowego                  | (14)                       | (10)                       |
| Darowizny                                     | (93)                       | (931)                      |
| Szkody komunikacyjne                          | (79)                       | (1)                        |
| Kary umowne                                   | (884)                      | (11)                       |
| Pozostałe                                     | (55)                       | (262)                      |
| <b>Razem</b>                                  | <b>(10 220)</b>            | <b>(5 868)</b>             |

W roku 2024 w wyniku przeprowadzonych testów na utratę wartości udziałów w spółkach zależnych, Spółka w stosunku do posiadanych udziałów w Unimot System Sp. z o.o. zdecydowała o rozwiązaniu odpisu aktualizującego w kwocie 11 100 tys. zł oraz w przypadku Unimot Commodities Sp. Z o.o. zdecydowano o zawiązaniu odpisu aktualizującego w kwocie 7 000 tys. zł.

## 5.7. PRZYCHODY/(KOSZTY) FINANSOWE

| w tysiącach złotych                                                | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Przychody finansowe</b>                                         |                            |                            |
| Wycena opcji za zakup udziałów                                     | 4 002                      | -                          |
| Odsetki od aktywów finansowych i prowizje finansowe                | 350                        | 2 607                      |
| <b>Przychody finansowe razem</b>                                   | <b>4 352</b>               | <b>2 607</b>               |
| <b>Koszty finansowe</b>                                            |                            |                            |
| Odsetki bankowe, odsetki od pożyczek, odsetki leasingowe, prowizje | (18 300)                   | (19 021)                   |
| Pozostałe                                                          | (530)                      | (1 466)                    |
| <b>Koszty finansowe razem</b>                                      | <b>(18 831)</b>            | <b>(20 487)</b>            |
| <b>Koszty finansowe netto</b>                                      | <b>(14 479)</b>            | <b>(17 880)</b>            |

## 5.8. ZYSK/(STRATA) NA AKCJĘ

| w tysiącach złotych                                                                                   | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej                                                      | (34 486)                   | 45 039                     |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)                                                           | 8 198                      | 8 198                      |
| <b>Podstawowy(a) i rozwodniony(a) zysk/(strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej</b> | <b>-4,21</b>               | <b>5,49</b>                |

## 5.9. PODATEK DOCHODOWY

### Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów

| w tysiącach złotych                                                     | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Podatek dochodowy bieżący</b>                                        |                            |                            |
| Podatek dochodowy za rok bieżący                                        | -                          | 409                        |
| <b>Podatek odroczony dochodowy</b>                                      |                            |                            |
| Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych                             | (1 328)                    | 5 968                      |
| <b>Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b> | <b>(1 328)</b>             | <b>6 377</b>               |

### Efektywna stopa podatkowa

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

| w tysiącach złotych                                                               | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>                                         | <b>(33 158)</b>            | <b>38 662</b>              |
| Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową                                 | 6 300                      | (7 346)                    |
| Różnice przejściowe, od których nie rozpoznano rezerwy                            | 542                        | -                          |
| Różnice przejściowe, od których nie rozpoznano aktywa                             | (8 968)                    |                            |
| Efekt podatkowy kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów       | (1 808)                    | (1 723)                    |
| Efekt podatkowy przychodów trwale niepodlegających opodatkowaniu                  | 2 606                      | 15 446                     |
| <b>(Obciążenie) / uznanie zysku / (straty) netto z tytułu podatku dochodowego</b> | <b>(1 328)</b>             | <b>6 377</b>               |

# 6 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

## 6.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

### Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto

|                                                        | Grunty       | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe aktywa trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem          |
|--------------------------------------------------------|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>Stan na dzień 01.01.2023</b>                        | <b>4 256</b> | <b>17 013</b>     | <b>14 433</b>        | <b>2 165</b>      | <b>7 179</b>            | <b>5 036</b>            | <b>50 082</b>  |
| <b>Zwiększenia z tytułu:</b>                           | -            | <b>3 292</b>      | <b>5 472</b>         | <b>578</b>        | <b>2 858</b>            | <b>2 696</b>            | <b>14 896</b>  |
| - nabycia                                              | -            | -                 | 605                  |                   | 262                     | 13 453                  | 14 320         |
| - wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania  | -            | -                 | -                    | 576               | -                       | -                       | 576            |
| - przeniesienie ze środków trwałych w budowie          | -            | 3 292             | 4 867                | 2                 | 2 596                   | (10 757)                | -              |
| <b>Zmniejszenie z tytułu:</b>                          | -            | -                 | <b>(278)</b>         | <b>(2 605)</b>    | <b>(141)</b>            | <b>(711)</b>            | <b>(3 735)</b> |
| - likwidacji                                           | -            | -                 | (276)                | -                 | (141)                   | -                       | (417)          |
| - sprzedaży                                            | -            | -                 | (2)                  | (2 605)           | -                       | -                       | (2 607)        |
| - przeniesienia do wartości niematerialnych i prawnych | -            | -                 | -                    | -                 | -                       | (711)                   | (711)          |
| <b>Stan na dzień 31.12.2023</b>                        | <b>4 256</b> | <b>20 305</b>     | <b>19 627</b>        | <b>138</b>        | <b>9 896</b>            | <b>7 021</b>            | <b>61 243</b>  |

|                                                        |              |                   |                      |                   |                         |                         |                |
|--------------------------------------------------------|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| <i>w tysiącach złotych</i>                             | Grunty       | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe aktywa trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem          |
| <b>Stan na dzień 01.01.2024</b>                        | <b>4 256</b> | <b>20 305</b>     | <b>19 627</b>        | <b>138</b>        | <b>9 896</b>            | <b>7 021</b>            | <b>61 243</b>  |
| <b>Zwiększenia z tytułu:</b>                           | -            | <b>1 874</b>      | <b>4 119</b>         | <b>604</b>        | <b>2 211</b>            | <b>23 338</b>           | <b>32 146</b>  |
| - nabycia                                              | -            |                   | 1 133                |                   | 137                     | 23 338                  | 24 608         |
| - wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania  | -            | 1 874             | 2 986                | 604               | 2 074                   |                         | 7 538          |
| <b>Zmniejszenie z tytułu:</b>                          | -            | <b>(1 921)</b>    | <b>1 918</b>         | <b>(627)</b>      | <b>(1)</b>              | <b>(8 656)</b>          | <b>(9 288)</b> |
| - likwidacji                                           | -            | -                 |                      | -                 | (1)                     | -                       | (1)            |
| - sprzedaży                                            | -            | -                 | (4)                  | (627)             |                         |                         | (631)          |
| - przeniesienie wewnętrzne                             |              | (1 921)           | 1 922                |                   |                         | (6 935)                 |                |
| - przeniesienia do wartości niematerialnych i prawnych | -            |                   |                      |                   |                         | (1 721)                 | (1 721)        |
| <b>Stan na dzień 31.12.2024</b>                        | <b>4 256</b> | <b>20 258</b>     | <b>25 663</b>        | <b>115</b>        | <b>12 106</b>           | <b>21 703</b>           | <b>84 101</b>  |

### Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości:

|                                 |        |                   |                      |                   |                         |                         |                |
|---------------------------------|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| <i>w tysiącach złotych</i>      | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe aktywa trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem          |
| <b>Stan na dzień 01.01.2023</b> | -      | <b>(2 007)</b>    | <b>(3 859)</b>       | <b>(1 150)</b>    | <b>(1 350)</b>          | -                       | <b>(8 366)</b> |

|                                                       |   |         |         |       |         |   |          |
|-------------------------------------------------------|---|---------|---------|-------|---------|---|----------|
| <b>Amortyzacja za okres</b>                           | - | (1 594) | (1 531) | (97)  | (863)   |   | (4 085)  |
| <b>Zwiększenie z tytułu:</b>                          | - | -       | -       | (255) | -       | - | (255)    |
| - wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania | - | -       | -       | (255) | -       | - | (255)    |
| <b>Zmniejszenie z tytułu:</b>                         | - | -       | 244     | 1 416 | 131     | - | 1 791    |
| - likwidacji                                          | - | -       | 242     | -     | 131     | - | 373      |
| - sprzedaży                                           | - | -       | 2       | 1 416 | -       | - | 1 418    |
| <b>Stan na dzień 31.12.2023</b>                       | - | (3 601) | (5 146) | (86)  | (2 082) | - | (10 915) |

|                                                       |   |         |         |       |         |   |          |
|-------------------------------------------------------|---|---------|---------|-------|---------|---|----------|
| <b>Stan na dzień 01.01.2024</b>                       | - | (3 601) | (5 146) | (86)  | (2 082) | - | (10 915) |
| <b>Amortyzacja za okres</b>                           | - | (1 940) | (2 222) | (12)  | (1 186) |   | (5 360)  |
| <b>Zwiększenie z tytułu:</b>                          | - | -       | -       | (318) | -       | - | (318)    |
| - wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania | - |         |         | (318) |         | - | (318)    |
| <b>Zmniejszenie z tytułu:</b>                         | - | 484     | (480)   | 335   | -       | - | 339      |
| - likwidacji                                          | - | -       | -       | -     | -       | - | -        |
| - sprzedaży                                           | - |         | 4       | 335   |         | - | 339      |
| - przeniesienie wewnętrzne                            | - | 484     | (484)   | -     | -       | - | -        |
| <b>Stan na dzień 31.12.2024</b>                       | - | (5 057) | (7 848) | (81)  | (3 268) | - | (16 254) |

#### Wartość netto

|                                 |              |               |               |           |              |               |               |
|---------------------------------|--------------|---------------|---------------|-----------|--------------|---------------|---------------|
| Stan na dzień 01.01.2023        | 4 256        | 15 006        | 10 574        | 1 015     | 5 829        | 5 036         | 41 716        |
| <b>Stan na dzień 31.12.2023</b> | <b>4 256</b> | <b>16 704</b> | <b>14 481</b> | <b>52</b> | <b>7 814</b> | <b>7 021</b>  | <b>50 328</b> |
| <b>Stan na dzień 01.01.2024</b> | <b>4 256</b> | <b>16 704</b> | <b>14 481</b> | <b>52</b> | <b>7 814</b> | <b>7 021</b>  | <b>50 328</b> |
| <b>Stan na dzień 31.12.2024</b> | <b>4 256</b> | <b>15 201</b> | <b>17 816</b> | <b>34</b> | <b>8 838</b> | <b>21 703</b> | <b>67 847</b> |

#### Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujęta w:

Poniżej przedstawiono pozycje, w których ujęto amortyzację rzeczowych aktywów trwałych

|                            | 01.01.2024 - 31.12.2024 | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>w tysiącach złotych</i> |                         |                         |
| Koszty sprzedaży           | (5 022)                 | (3 530)                 |
| Koszty ogólnego zarządu    | (338)                   | (556)                   |
| <b>Razem</b>               | <b>(5 360)</b>          | <b>(4 087)</b>          |

#### Rzeczowe aktywa trwałe według grup:

| <i>w tysiącach złotych</i> | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Grunty                     | 4 256         | 4 256         |
| Budynki i budowle          | 15 201        | 16 704        |
| Maszyny i urządzenia       | 17 816        | 14 481        |
| Środki transportu          | 34            | 52            |
| Pozostałe środki trwałe    | 8 838         | 7 814         |
| Środki trwałe w budowie    | 21 703        | 7 021         |
| <b>Razem</b>               | <b>67 847</b> | <b>50 328</b> |

Spółka w okresie 12 miesięcy 2024 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 20 911 tys. zł. głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

Spółka w okresie 12 miesięcy 2023 r. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 8 660 tys. zł. głównie na: modernizację i dostosowanie do marki Avia dzierżawionych oraz własnych stacji paliw, zakup sprzętu komputerowego oraz wyposażenia.

## 6.2 PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

Spółka przeanalizowała wszystkie umowy, które mogły posiadać charakter leasingu. W wyniku przeprowadzonej analizy wyodrębnione zostały umowy zawierające leasing. Są to umowy najmu powierzchni biurowych, dzierżawy stacji paliw oraz leasing środków transportowych.

W wyniku przeprowadzonej analizy Spółka rozpoznała następujące prawa do użytkowania aktywów wg podziału na bazowe składniki aktywów:

### Wartość brutto

| <i>w tysiącach złotych</i>                                      | Budynki i<br>budowle | Środki<br>transportu | Maszyny i<br>urządzenia | Razem          |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------|
| <b>Stan na dzień 01.01.2023</b>                                 | <b>102 290</b>       | <b>3 617</b>         | <b>433</b>              | <b>106 340</b> |
| <b>Zwiększenia z tytułu:</b>                                    | <b>49 506</b>        | <b>2 954</b>         | <b>-</b>                | <b>52 460</b>  |
| - Nowe umowy leasingowe, zwiększenie wynagrodzenia leasingowego | 49 506               | 2 954                |                         | 52 460         |
| <b>Zmniejszenie z tytułu:</b>                                   | <b>-</b>             | <b>(1 283)</b>       | <b>-</b>                | <b>(1 283)</b> |
| - wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania           |                      | (576)                |                         | (576)          |
| - sprzedaży                                                     |                      | (707)                |                         | (707)          |
| <b>Stan na dzień 31.12.2023</b>                                 | <b>151 796</b>       | <b>5 288</b>         | <b>433</b>              | <b>157 517</b> |
| <b>Stan na dzień 01.01.2024</b>                                 | <b>151 796</b>       | <b>5 288</b>         | <b>433</b>              | <b>157 517</b> |
| <b>Zwiększenia z tytułu:</b>                                    | <b>40 038</b>        | <b>987</b>           | <b>-</b>                | <b>41 025</b>  |
| - Nowe umowy leasingowe, zwiększenie wynagrodzenia leasingowego | 40 038               | 987                  |                         | 41 025         |
| <b>Zmniejszenie z tytułu:</b>                                   | <b>(3 318)</b>       | <b>(1 902)</b>       | <b>-</b>                | <b>(5 220)</b> |
| - wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania           | (3 318)              | (604)                |                         | (3 922)        |
| - sprzedaży                                                     |                      | (1 298)              |                         | (1 298)        |
| <b>Stan na dzień 31.12.2024</b>                                 | <b>188 516</b>       | <b>4 373</b>         | <b>433</b>              | <b>193 322</b> |

### Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości

| <i>w tysiącach złotych</i>                            | Budynki i<br>budowle | Środki<br>transportu | Maszyny i<br>urządzenia | Razem           |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------|
| <b>Stan na dzień 01.01.2023</b>                       | <b>(14 216)</b>      | <b>(843)</b>         | <b>(7)</b>              | <b>(15 066)</b> |
| <b>Amortyzacja</b>                                    | <b>(10 130)</b>      | <b>(875)</b>         | <b>(43)</b>             | <b>(11 048)</b> |
| <b>Zmniejszenie z tytułu:</b>                         | <b>-</b>             | <b>502</b>           | <b>-</b>                | <b>502</b>      |
| - wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania | -                    | 255                  | -                       | 255             |
| - sprzedaży                                           | -                    | 247                  | -                       | 247             |
| <b>Stan na dzień 31.12.2023</b>                       | <b>(24 346)</b>      | <b>(1 216)</b>       | <b>(50)</b>             | <b>(25 612)</b> |

### Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości

|                                 |                 |                |             |                 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|
| <b>Stan na dzień 01.01.2024</b> | <b>(24 346)</b> | <b>(1 216)</b> | <b>(50)</b> | <b>(25 612)</b> |
|---------------------------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|

|                                                       |          |         |      |          |
|-------------------------------------------------------|----------|---------|------|----------|
| Amortyzacja za okres                                  | (13 774) | (979)   | (43) | (14 797) |
| Zmniejszenie z tytułu:                                | 3 318    | 853     | -    | 4 171    |
| - wykup aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania | 3 318    | 318     |      | 3 636    |
| - sprzedaży/cesji                                     |          | 535     |      | 535      |
| Stan na dzień 31.12.2024                              | (34 803) | (1 342) | (93) | (36 238) |

#### Wartość netto

|                          |         |       |     |         |
|--------------------------|---------|-------|-----|---------|
| Stan na dzień 01.01.2023 | 88 074  | 2 774 | 426 | 91 274  |
| Stan na dzień 31.12.2023 | 127 450 | 4 072 | 383 | 131 905 |

|                          |         |       |     |         |
|--------------------------|---------|-------|-----|---------|
| Stan na dzień 01.01.2024 | 127 450 | 4 072 | 383 | 131 905 |
| Stan na dzień 31.12.2024 | 153 714 | 3 031 | 340 | 157 085 |

#### Koszty z tytułu leasingu

Koszty z tytułu leasingu ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

| w tysiącach złotych                                            | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania, ujęta jako: | (14 797)                   | (11 048)                   |
| koszty sprzedaży                                               | (13 081)                   | (9 544)                    |
| koszty ogólnego zarządu                                        | (1 716)                    | (1 504)                    |
| Koszty z tytułu odsetek (ujęte w: kosztach finansowych)        | (10 069)                   | (6 355)                    |
| Razem                                                          | (24 866)                   | (17 403)                   |

## 6.3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

#### Wartość brutto

| w tysiącach złotych                    | Wartość<br>firmy | Nabyte prawa | Oprogramowanie i<br>inne | Razem |
|----------------------------------------|------------------|--------------|--------------------------|-------|
| Stan na dzień 01.01.2023               | -                | 438          | 2 474                    | 2 912 |
| Zwiększenia z tytułu:                  | -                | -            | 899                      | 899   |
| - reklasyfikacja z aktywów trwałych    | -                | -            | 711                      | 711   |
| Zmniejszenia z tytułu:                 | -                | -            | (34)                     | (34)  |
| - likwidacji                           | -                | -            | (34)                     | (34)  |
| Stan na dzień 31.12.2023               | -                | 438          | 3 339                    | 3 777 |
| Stan na dzień 01.01.2024               | -                | 438          | 3 339                    | 3 777 |
| Zwiększenia z tytułu:                  | -                | 11           | 1 876                    | 1 887 |
| - nabycia                              | -                | 11           | 154                      | 166   |
| - nabycia udziałów jednostek zależnych | -                | -            | -                        | -     |
| - reklasyfikacja z aktywów trwałych    | -                | -            | 1 721                    | 1 721 |
| Zmniejszenia                           | -                | -            | -                        | -     |
| Stan na dzień 31.12.2024               | -                | 449          | 5 215                    | 5 664 |

#### Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości

|                          |   |       |         |         |
|--------------------------|---|-------|---------|---------|
| Stan na dzień 01.01.2023 | - | (295) | (1 351) | (1 646) |
| Amortyzacja za rok       | - | (46)  | (402)   | (448)   |
| Zmniejszenie z tytułu:   | - |       | 34      | 34      |
| Stan na dzień 31.12.2023 | - | (341) | (1 719) | (2 060) |

|                                        |   |       |         |         |
|----------------------------------------|---|-------|---------|---------|
| Stan na dzień 01.01.2024               | - | (341) | (1 719) | (2 060) |
| Amortyzacja za rok                     | - | (46)  | (574)   | (621)   |
| Zmniejszenie z tytułu:<br>- likwidacji | - | -     | -       | -       |
| Stan na dzień 31.12.2024               | - | (387) | (2 293) | (2 681) |

#### Wartość netto

| w tysiącach złotych      | Wartość firmy | Nabyte prawa | Oprogramowanie i inne | Razem |
|--------------------------|---------------|--------------|-----------------------|-------|
| Stan na dzień 01.01.2023 | -             | 143          | 1 123                 | 1 266 |
| Stan na dzień 31.12.2023 | -             | 97           | 1 620                 | 1 717 |
| Stan na dzień 01.01.2024 | -             | 97           | 1 620                 | 1 717 |
| Stan na dzień 31.12.2024 | -             | 62           | 2 922                 | 2 984 |

#### Amortyzacja wartości niematerialnych

Koszty amortyzacji zostały ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w następujących pozycjach:

| w tysiącach złotych     | 01.01.2024 - 31.12.2024 | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Koszty ogólnego zarządu | (616)                   | (442)                   |
| Koszty sprzedaży        | (5)                     | (5)                     |
| <b>Razem</b>            | <b>(621)</b>            | <b>(448)</b>            |

## 6.4 INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

| w tysiącach złotych                 | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>      | <b>407 617</b> | <b>210 145</b> |
| Nabycie, objęcie udziałów lub akcji | 6 954          | 203 694        |
| Odpisy aktualizujące - utworzenie   | (7 000)        | (6 222)        |
| Odpisy aktualizujące - rozwiązanie  | 11 100         |                |
| Zbycie udziałów lub akcji           |                |                |
| <b>Stan na koniec okresu</b>        | <b>418 671</b> | <b>407 617</b> |

| Nazwa jednostki                            | Siedziba   | Zakres podstawowej działalności jednostki                                                 | Posiadane udziały i prawa głosu | Data uzyskania kontroli | Wartość udziałów wg ceny nabycia | Odpisy aktualizujące | Wartość bilansowa udziałów |
|--------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------|
| UNIMOT SYSTEM Sp. z o.o.                   | Polska     | Sprzedaż i dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym                                | 100%                            | 20.01.2014              | 26 811                           | (4 678)              | 22 133                     |
| UNIMOT PALIWA Sp. z o.o.                   | Polska     | Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych                                             | 100%                            | 16.11.2015              | 158 763                          | -                    | 158 763                    |
| UNIMOT ENERGIA I GAZ Sp. z o.o.            | Polska     | Obrót energią elektryczną i paliwami gazowymi, instalacje fotowoltaiczne                  | 100%                            | 30.12.2015              | 18 040                           |                      | 18 040                     |
| TRADEA Sp. z o.o.                          | Polska     | Handel energią elektryczną                                                                | 100%                            | 23.05.2016              | 10 037                           |                      | 10 037                     |
| UNIMOT UKRAINE LLC                         | Ukraina    | Dystrybucja paliw ciekłych                                                                | 100%                            | 19.04.2018              | 6 704                            | (1 341)              | 5 363                      |
| UNIMOT ENERGY LLC                          | Ukraina    | Dystrybucja energii elektrycznej                                                          | 100%                            | 02.04.2019              |                                  |                      |                            |
| MOT LLC                                    | Ukraina    | Budowa i użytkowanie obiektów przemysłowych                                               | 100%                            | 16.02.2024              |                                  |                      |                            |
| UNIMOT ASIA LLC                            | Chiny      | Dystrybucja produktów ropopochodnych                                                      | 100%                            | 04.09.2018              | 920                              | (920)                | -                          |
| OPERATOR KLASTRA ENERGII Sp. z o.o.        | Polska     | Planowanie, wytwarzanie i koordynacja dystrybucji energii, konsulting, działania doradcze | 80%                             | 15.02.2021              | 600                              |                      | 600                        |
| UNIMOT TERMINALE Sp. z o.o.                | Polska     | Magazynowanie i dystrybucja paliw                                                         | 100%                            | 07.04.2023              | 140 957                          |                      | 140 957                    |
| UNIMOT CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH Sp. z o.o.* | Polska     | Spółka celowa nieprowadząca działalności operacyjnej                                      | 100%                            | 20.10.2021              | 61                               |                      | 61                         |
| UNIMOT B1 Sp. z o.o.                       | Polska     | Spółka celowa nieprowadząca działalności operacyjnej                                      | 100%                            | 20.10.2021              | 61                               |                      | 61                         |
| UNIMOT SA (Unimot LTD)                     | Szwajcaria | Dystrybucja paliw ciekłych                                                                | 100%                            | 17.05.2022              | 446                              |                      | 446                        |
| ŻYWIEC OZE-1 Sp. z o.o.                    | Polska     | Wytwarzanie energii elektrycznej                                                          | 100%                            | 13.02.2023              |                                  |                      |                            |
| UNIMOT BITUMEN Sp. z o.o.                  | Polska     | Produkcja asfaltów                                                                        | 100%                            | 07.04.2023              |                                  |                      |                            |

|                                     |        |                                                                            |      |            |                |                 |                |
|-------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|-----------------|----------------|
| RCKOENERGIA Sp. z o.o.              | Polska | Wytwarzanie, przesył, dystrybucja oraz obrót mediami energetycznymi        | 100% | 07.04.2023 |                |                 |                |
| OLAVION Sp. z o.o.                  | Polska | Transport kolejowy i usługi spedycyjne                                     | 90%  | 07.03.2023 | 46 507         |                 | 46 507         |
| UNIMOT AVIATION Sp. z o.o.          | Polska | Obrót paliwem lotniczym                                                    | 75%  | 28.04.2023 | 604            |                 | 604            |
| Unimot Commodities Sp. z o.o.       | Polska | Działalność logistyczno-handlowa w branży surowców energetycznych (węgiel) | 80%  | 04.07.2023 | 22 099         | (7 000)         | 15 099         |
| UNIMOT AVIATION SERVICES Sp. z o.o. | Polska | Działalność usługowa wspomagająca transport lotniczy                       | 75%  | 20.07.2023 | -              | -               | -              |
|                                     |        |                                                                            |      |            | <b>432 610</b> | <b>(13 939)</b> | <b>418 671</b> |

Zwiększenie wartości udziałów wg ceny nabycia w 2024 r. dotyczy udziałów w:

|                                             |               |
|---------------------------------------------|---------------|
| - Unimot Centrum Usług Wspólnych Sp. Z o.o. | 15 tys. zł    |
| - Unimot B1 Sp. Z o.o.                      | 15 tys. zł    |
| - Olavion Sp. Z o.o.                        | 6 324 tys. zł |
| - Unimot Aviation Sp. Z o.o.                | 600 tys. zł   |

Zmiana stanu odpisu w trakcie roku dotyczy:

- utworzenia odpisu na udziały w spółce Unimot Commodities Sp. z o.o. w kwocie 7 000 tys. zł
- rozwiązania odpisu na udziały w spółce Unimot System Sp. z o.o. w kwocie 11 100 tys. zł

## 6.5 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

| w tysiącach złotych                                                                      | 31.12.2024    | 31.12.2023   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                                         |               |              |
| <b>a) w jednostkach zależnych</b>                                                        | 826           | -            |
| Pożyczki udzielone                                                                       | 826           | -            |
| <b>b) w pozostałych jednostkach</b>                                                      | 285           | 285          |
| Udziały                                                                                  | 285           | 285          |
| Pożyczki udzielone                                                                       | -             | -            |
| <b>Inwestycje długoterminowe razem</b>                                                   | <b>1 111</b>  | <b>285</b>   |
| <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                        |               |              |
| <b>a) w jednostkach zależnych</b>                                                        | <b>22 602</b> | <b>1 808</b> |
| Pożyczki udzielone                                                                       | 22 602        | 1 808        |
| <b>b) w pozostałych jednostkach</b>                                                      | <b>3 495</b>  | <b>1 788</b> |
| Pożyczki udzielone                                                                       | -             | 7            |
| Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje obrotu gazem ziemnym | 3 495         | 1 781        |
| <b>Inwestycje krótkoterminowe razem</b>                                                  | <b>26 097</b> | <b>3 596</b> |

Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje obrotu gazem ziemnym stanowią wymagany Depozyt Zabezpieczający pod realizowanie przez Spółkę za pośrednictwem Domu Maklerskiego BOŚ S.A. transakcji na rynkach prowadzonych przez Towarową Giełdę Energii S.A.

## Zmiana stanu należności z tyt. pożyczek dla jednostek zależnych, wynikających z działalności inwestycyjnej

| w tysiącach złotych             | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Bilans otwarcia</b>          | <b>1 808</b>               | <b>79 682</b>              |
| Udzielenie                      | 63 419                     | 147 903                    |
| Splata                          | (41 800)                   | (224 004)                  |
| Odsetki otrzymane               | (315)                      | (3 747)                    |
| Odsetki naliczone               | 347                        | 2 010                      |
| Różnice kursowe niezrealizowane | (31)                       | (36)                       |
| <b>Bilans zamknięcia</b>        | <b>23 429</b>              | <b>1 808</b>               |

Największą pozycję udzielonych pożyczek stanowi ta przekazana dla Spółki Tradea - wartość 20 008 tys. zł.

Umowa o linię pożyczkową została zawarta dnia 23.05.2022 r. do łącznej maksymalnej wysokości 20.000 tys. złotych. Data spłaty ciąglenia jest krótsza niż rok. Strony ustaliły oprocentowanie do dnia 31 grudnia 2024 r. WIBOR 3M + 3,0% marży w skali roku, a od dnia 01 stycznia 2025r. WIBOR 3M + 2,8% marży w skali roku.

## 6.6 AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

### Rozpoznanie aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały ujęte w odniesieniu do poniższych pozycji:

| w tysiącach złotych                                      | Aktywa     |            | Rezerwy    |            | Wartość netto |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|---------------|------------|
|                                                          | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2024    | 31.12.2023 |
| Rzeczowy majątek trwały                                  | 2 148      | 1 026      | (1 460)    | (1 341)    | 688           | (315)      |
| Wartości niematerialne                                   | -          | -          | 10         | 8          | 10            | 8          |
| Odpisy na inwestycje w jednostki zależne                 | 3 878      | 3 428      | -          | -          | 3 878         | 3 428      |
| Pozostałe aktywa finansowe                               | -          | 2 780      | -          | -          | -             | 2 780      |
| Wycena zapasu obowiązkowego oraz instrumentów pochodnych | 4 069      | 1 579      | (4 488)    | -          | (419)         | 1 579      |
| Odpisy na należności handlowe oraz pozostałe             | 2 294      | 1 854      | (1 852)    | (604)      | 442           | 1 250      |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                        | 2 011      | 26         | -          | -          | 2 011         | 26         |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych            | -          | 131        | -          | -          | -             | 131        |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe      | 847        | 3 866      | (167)      | -          | 680           | 3 866      |

|                                                                                                                |               |               |                |                |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Odsetki naliczone                                                                                              | 397           | 1 034         | (1 750)        | (537)          | (1 353)       | 497           |
| Straty podatkowe podlegające odliczeniu uznane jako możliwe do wykorzystania w przyszłych okresach             | 10 207        |               | -              |                | 10 207        | -             |
| Pozostał                                                                                                       |               | 7 035         |                | (2 813)        |               | 4 222         |
| <b>Aktywa / rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                               | <b>25 851</b> | <b>22 759</b> | <b>(9 707)</b> | <b>(5 287)</b> | <b>16 144</b> | <b>13 250</b> |
| do wykorzystania po upływie 12 miesięcy                                                                        |               | -             | -              | -              | -             | -             |
| do wykorzystania w ciągu 12 miesięcy                                                                           | 25 851        | 22 759        | (9 707)        | (5 287)        | -             | -             |
| Kompensata                                                                                                     | (9 707)       | (5 287)       | 9 707          | 5 287          | -             | -             |
| <b>Aktywa / rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b> | <b>16 144</b> | <b>17 472</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>-</b>      |

Spółka wykazuje aktywo z tytułu straty podatkowej za rok 2023 podlegającej odliczeniu, została ona uznana jako możliwa do wykorzystania w przyszłych 4 okresach podatkowych.

#### Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego przedstawia się następująco:

| w tysiącach złotych                                                                                                                        | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego - stan na początek okresu | 17 472         | 11 504         |
| Uznanie/obciążenie zysku/(straty) netto z działalności kontynuowanej                                                                       | (1 328)        | 5 968          |
| Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego - stan na koniec okresu   | 16 144         | 17 472         |
| <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                                                                     | <b>25 851</b>  | <b>22 759</b>  |
| <b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                                                                    | <b>(9 707)</b> | <b>(5 287)</b> |

#### Zmiana różnic przejściowych w okresie

| w tysiącach złotych                                      | 01.01.2024 | Zmiana ujęta w wyniku finansowym | Zmiana ujęta w kapitale własnym | 31.12.2024 |
|----------------------------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------------------|------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe                                   | (315)      | 1 003                            | -                               | 688        |
| Wartości niematerialne                                   | 8          | 2                                | -                               | 10         |
| Odpisy na inwestycję w jednostki zależne                 | 3 428      | 450                              | -                               | 3 878      |
| Pozostałe aktywa finansowe                               | 2 780      | (2 780)                          | -                               | -          |
| Wycena zapasu obowiązkowego oraz instrumentów pochodnych | 1 579      | (1 998)                          | -                               | (419)      |
| Należności handlowe oraz pozostałe                       | 1 250      | (808)                            | -                               | 442        |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                        | 26         | 1 985                            | -                               | 2 011      |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych            | 131        | (131)                            | -                               | -          |

|                                                     |               |                |          |               |
|-----------------------------------------------------|---------------|----------------|----------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 3 866         | (3 186)        | -        | 680           |
| Odsetki naliczone                                   | 497           | (1 850)        | -        | (1 353)       |
| Pozostałe                                           | 4 222         | 5 985          | -        | 10 207        |
| <b>Razem</b>                                        | <b>17 472</b> | <b>(1 328)</b> | <b>-</b> | <b>16 144</b> |

| <i>w tysiącach złotych</i>                               | 01.01.2023    | Zmiana ujęta<br>w wyniku<br>finansowym | Zmiana ujęta<br>w kapitale<br>własnym | 31.12.2023    |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe                                   | (1 092)       | 777                                    | -                                     | (315)         |
| Wartości niematerialne                                   | (34)          | 42                                     | -                                     | 8             |
| Odpisy na inwestycję w jednostki zależne                 | 2 775         | 653                                    | -                                     | 3 428         |
| Pozostałe aktywa finansowe                               | 1 525         | 1 255                                  | -                                     | 2 780         |
| Wycena zapasu obowiązkowego oraz instrumentów pochodnych | 2 248         | (669)                                  | -                                     | 1 579         |
| Należności handlowe oraz pozostałe                       | 615           | 635                                    | -                                     | 1 250         |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                        | 26            | -                                      | -                                     | 26            |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych            | 159           | (28)                                   | -                                     | 131           |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe      | 4 918         | (1 052)                                | -                                     | 3 866         |
| Odsetki naliczone                                        | 483           | 14                                     | -                                     | 497           |
| Pozostałe                                                | (119)         | 4 341                                  | -                                     | 4 222         |
| <b>Razem</b>                                             | <b>11 504</b> | <b>5 968</b>                           | <b>-</b>                              | <b>17 472</b> |

## 6.7 ZAPASY

| <i>w tysiącach złotych</i> | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Towary - zapas obowiązkowy | 1 091         | 1 312         |
| Towary - zapas operacyjny  | 29 902        | 26 797        |
| <b>Razem</b>               | <b>30 993</b> | <b>28 109</b> |

### Wycena zapasów według wartości godziwej - poziom 1

| <i>w tysiącach złotych</i>                                                         | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych w cenie nabycia                 | 30 380        | 20 456        |
| Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych wycenianych w wartości godziwej | 3 822         | 22 339        |
| Wycena zapasów do wartości godziwej                                                | (3 209)       | (14 686)      |
| <b>Razem</b>                                                                       | <b>30 993</b> | <b>28 109</b> |

W trakcie okresu sprawozdawczego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów. Dokonano rozwiązania odpisu aktualizującego na wartość magazynu fotowoltaiki w wartości 3 485 tys. zł.

## 6.8 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

| <i>w tysiącach złotych</i>                                                          | 31.12.2024   | 31.12.2023   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Należności z tytułu zabezpieczenia akcyjowego                                       | 6            | 6            |
| Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy i limitów kupieckich | 518          | 518          |
| Należności z tytułu pozostałych kaucji                                              | 1 602        | 1 616        |
| <b>Razem</b>                                                                        | <b>2 126</b> | <b>2 140</b> |

## 6.9 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

### Należności handlowe od jednostek powiązanych

| w tysiącach złotych                | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Należności krótkoterminowe</b>  |               |               |
| <b>a) od jednostek powiązanych</b> |               |               |
| Należności handlowe brutto         | 66 751        | 62 297        |
| Odpis                              | (374)         | (2 161)       |
| Należności handlowe netto          | 66 377        | 60 136        |
| Pozostałe należności               | -             | 505           |
| <b>Razem</b>                       | <b>66 377</b> | <b>60 641</b> |

### Należności handlowe oraz pozostałe należności

| w tysiącach złotych                                                                                          | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>b) od jednostek pozostałych</b>                                                                           |                |                |
| Należności handlowe brutto                                                                                   | 37 867         | 79 381         |
| Odpis                                                                                                        | (5 529)        | (5 430)        |
| Należności handlowe                                                                                          | 32 338         | 73 951         |
| Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego | 3 083          | 5 715          |
| Zaliczki na poczet dostaw i usług                                                                            | 4 377          | 6 390          |
| Należności z tytułu należytego wykonania umowy                                                               | -              | 1 641          |
| Należności z tytułu pozostałych kaucji                                                                       | 2 011          | 99             |
| Pozostałe należności                                                                                         | 912            | 295            |
| <b>Razem</b>                                                                                                 | <b>42 722</b>  | <b>88 091</b>  |
| <b>Razem należności</b>                                                                                      | <b>109 098</b> | <b>148 732</b> |

Wartość godziwa należności handlowych netto oraz pozostałych należności nie różni się istotnie od ich wartości księgowej.

### Struktura wiekowa należności handlowych od jednostek powiązanych

|                           |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|
| <b>Wartość netto</b>      |               |               |
| w tysiącach złotych       | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
| <b>Nieprzeterminowane</b> | <b>65 435</b> | <b>55 187</b> |
| <b>Przeterminowane</b>    | <b>942</b>    | <b>1 976</b>  |
| 1-30 dni                  | 607           | 1 768         |
| 31-60 dni                 | 174           | 158           |
| 61-180 dni                | 106           | 50            |
| 181-365 dni               | -             | -             |
| Powyżej 365 dni           | 55            | -             |
| <b>Razem</b>              | <b>66 377</b> | <b>57 163</b> |

### Struktura wiekowa należności handlowych od jednostek pozostałych

|                           |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|
| <b>Wartość netto</b>      |               |               |
| w tysiącach złotych       | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
| <b>Nieprzeterminowane</b> | <b>27 532</b> | <b>67 388</b> |
| <b>Przeterminowane</b>    | <b>4 807</b>  | <b>6 563</b>  |
| 1-30 dni                  | 3 357         | 1 062         |
| 31-60 dni                 | 217           | 2 835         |
| 60-180 dni                | 479           | 1 861         |

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 181-365 dni     | 479           | 178           |
| Powyżej 365 dni | 275           | 627           |
| <b>Razem</b>    | <b>32 338</b> | <b>73 951</b> |

Spółka oczekuje, że realizacja nieprzeterminowanych należności handlowych przez kontrahentów nastąpi nie później niż 12 miesięcy od zakończenia okresu sprawozdawczego.

Za zdarzenie niewypłacalności (ang. „default”) Spółka uznaje brak wywiązania się za zobowiązanie przez kontrahenta po upływie 180 dni od dnia wymagalności należności. Do należności o rozpoznanej utracie wartości zaliczane są również należności wystawione za opóźnienia w realizowaniu płatności przez kontrahentów (tzw. sankcje finansowe). Należności uznane jako należności o rozpoznanej utracie wartości objęte są odpisem pełnym. Przy czym dla należności bez ubezpieczenia podstawą do wyliczenia odpisu jest 100% wartości należności, natomiast dla należności objętych ubezpieczeniem lub inną formą zabezpieczenia podstawą do wyliczenia odpisów jest udział własny ich niespłaconego salda (wysokość wkładu własnego ubezpieczenia/zabezpieczenia).

Dla pozostałych należności, czyli należności bez rozpoznanej utraty wartości, Spółka wylicza współczynniki straty opierając się na średnioważonym procencie niespłaconych należności w ciągu 12 miesięcy w podziale na grupy należności i opóźnień w spłacie, uwzględniając do analizy okres 3 lat.

Zgodnie z doświadczeniem przeliczeń analizowanych dla pierwszego okresu obowiązywania MSSF 9 współczynniki utraty wartości wyliczono łącznie dla należności ubezpieczonych, nieubezpieczonych i powiązanych w przedziałach opóźnień:

- Nieprzeterminowane
- Przeterminowane 1 — 14
- Przeterminowane 15 — 30
- Przeterminowane 31 — 60
- Przeterminowane 61 — 180
- Przeterminowane powyżej 180 dni.

Analogicznie jak w latach poprzednich w oparciu o rzeczywisty stan portfela na dzień bilansowy zakwalifikowano należności do koszyka 3 jako należności o rozpoznanej utracie wartości oraz do koszyka 2 jako należności bez rozpoznanej utraty wartości.

Spółka m.in. wyznacza limity dla poszczególnych kontrahentów i ustanawia zabezpieczenia oraz ma możliwość dokonywania kompensat wzajemnych wierzytelności.

### Należności w podziale na koszyki:

| w tysiącach złotych                 | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Należności brutto w koszyku 2       | 32 376        | 74 059        |
| Odpis na należności w koszyku 2     | (38)          | (104)         |
| <b>Należności netto w koszyku 2</b> | <b>32 338</b> | <b>73 955</b> |
| Należności brutto w koszyku 3       | 5 491         | 5 324         |
| Odpis na należności w koszyku 3     | (5 491)       | (5 324)       |
| <b>Należności netto w koszyku 3</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>      |

### Struktura należności handlowych oraz odpisów z tytułu utraty wartości w podziale na grupy ustalone na bazie podobieństw charakterystyki ryzyka kredytowego

| w tysiącach złotych                                                      | 31.12.2024                 |                     | 31.12.2023                 |                     |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
|                                                                          | Należności handlowe brutto | Odpis aktualizujący | Należności handlowe brutto | Odpis aktualizujący |
| <b>Należności handlowe co do których nie rozpoznano utraty wartości:</b> | <b>32 376</b>              | <b>(38)</b>         | <b>74 059</b>              | <b>(104)</b>        |

|                                                                       |               |                |               |                |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| należności handlowe ubezpieczone / zabezpieczone                      | 21 171        | (26)           | 65 998        | (49)           |
| należności handlowe nieobjęte ubezpieczeniem                          | 11 205        | (12)           | 8 061         | (55)           |
| <b>Należności handlowe, co do których rozpoznano utratę wartości:</b> | <b>5 491</b>  | <b>(5 491)</b> | <b>5 324</b>  | <b>(5 324)</b> |
| należności handlowe od jednostek niepowiązanych                       | 5 491         | (5 491)        | 5 324         | (5 324)        |
|                                                                       | <b>37 867</b> | <b>(5 529)</b> | <b>79 383</b> | <b>(5 428)</b> |

Należności netto ubezpieczone/zabezpieczone – **21 144 838 zł czyli 65,4%** należności netto niepowiązanych

## 6.10 AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

### Aktywa z tytułu umów z klientami długoterminowe

|                                  |                   |                   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>w tysiącach złotych</i>       | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | <b>8 071</b>      | 9 374             |
| <b>Razem</b>                     | <b>8 071</b>      | <b>9 374</b>      |

### Aktywa z tytułu umów z klientami krótkoterminowe

|                                  |                   |                   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>w tysiącach złotych</i>       | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | <b>3 828</b>      | 3 790             |
| <b>Razem</b>                     | <b>3 828</b>      | <b>3 790</b>      |

Aktywa z tytułu umów z klientami zawierają koszty poniesione w związku dostosowaniem stacji paliw objętych umowami franczyzowymi zgodnie ze standardami marki AVIA i rozpoznane zgodnie z MSSF 15 jako koszty doprowadzenia do zawarcia umowy.

## 6.11 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

### Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

|                                                                                                     |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>w tysiącach złotych</i>                                                                          | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                                            | 11 485            | 28 740            |
| Środki pieniężne na rachunkach VAT                                                                  | 1 409             | 566               |
| Środki pieniężne w kasie                                                                            | 1 343             | 3 377             |
| Środki pieniężne w drodze                                                                           | 1 750             | 2 372             |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>    | <b>15 987</b>     | <b>35 055</b>     |
| Kredyty bankowe *                                                                                   | (99 824)          | (45 595)          |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b> | <b>(83 838)</b>   | <b>(10 540)</b>   |

Dla celów rachunku przepływów pieniężnych kredyty bankowe, które są płatne na żądanie, mają krótki okres spłaty i stanowią integralną część zarządzania środkami pieniężnymi. Spółki są ujęte, jako składnik środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty zostały zaklasyfikowane na 31.12.2024 r. oraz 31.12.2023 r. do Stopnia 1 klasyfikacji pod kątem utraty ich wartości, z uwagi na wysoką ocenę jakości kredytowej, a potencjalny odpis jest nieistotny, stąd nie zaprezentowano ruchów na tym odpisie w roku 2024 i 2023. Ujawnienia dotyczące oceny jakości kredytowej według

zewnętrznych ratingów oraz informacja na temat koncentracji ryzyka kredytowego przedstawiono w Nocie 9.2.5. Informacje dotyczące kredytów bankowych zaprezentowane w Nocie 8.

## 6.12 KAPITAŁ WŁASNY

### Kapitał zakładowy:

Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 8 197 818 złotych i składał się z 7 847 818 szt. akcji zwykłych i 350 000 szt. akcji uprzywilejowanych o wartości nominalnej 1 złoty każda.

Wszystkie akcje były opłacone, wyemitowane zarejestrowane na dzień kończący okres sprawozdawczy.

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku składał się z następujących serii akcji:

| <b>Kapitał zakładowy</b>                 | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Akcje zwykłe serii A                     | 100 000           | 100 000           |
| Akcje zwykłe serii B                     | 250 000           | 250 000           |
| Akcje zwykłe serii C                     | 2 400 000         | 2 400 000         |
| Akcje zwykłe serii D                     | 103 797           | 103 797           |
| Akcje zwykłe serii E                     | 400 000           | 400 000           |
| Akcje zwykłe serii F                     | 400 000           | 400 000           |
| Akcje zwykłe serii G                     | 400 000           | 400 000           |
| Akcje zwykłe serii H                     | 400 000           | 400 000           |
| Akcje zwykłe serii I                     | 1 028 000         | 1 028 000         |
| Akcje zwykłe serii J                     | 2 200 000         | 2 200 000         |
| Akcje zwykłe serii K                     | 166 021           | 166 021           |
| Akcje uprzywilejowane serii B            | 350 000           | 350 000           |
| <b>Razem Zarejestrowana liczba akcji</b> | <b>8 197 818</b>  | <b>8 197 818</b>  |
| <b>Nominalna wartość 1 akcji</b>         | <b>1 PLN</b>      | <b>1 PLN</b>      |

Na dzień 31.12.2024 r. oraz 31.12.2023 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 7 847 818 szt. akcji zwykłych i 350 000 szt. akcji uprzywilejowanych o wartości nominalnej 1 złoty każda.

### Struktura własności na dzień 31 grudnia 2024 roku

| <b>Akcjonariusz</b>                                                       | <b>Liczba akcji</b> | <b>Udział w kapitale %</b> | <b>Liczba głosów</b> | <b>Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------------------------|
| Unimot Express Sp. z o.o. (1)                                             | 3 593 625           | 43,84%                     | 3 593 625            | 42,04%                                         |
| Zemadon Limited (1)                                                       | 1 616 661           | 19,72%                     | 1 966 661            | 23,01%                                         |
| Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A (portfel) (2) | 542 400             | 6,62%                      | 542 400              | 6,35%                                          |
| <i>w tym: Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny</i>            | 428 719             | 5,22%                      | 428 719              | 5,02%                                          |
| <b>Zbigniew Juroszek pośrednio i bezpośrednio</b>                         | 556 845             | 6,79%                      | 556 845              | 6,51%                                          |
| <i>w tym: Fundacja Zbigniewa Juroszka Fundacja Rodzinna</i>               | 393 345             | 4,80%                      | 393 345              | 4,60%                                          |
| <i>Juroszek Hodling Sp. z o.o.</i>                                        | 105 000             | 1,28%                      | 105 000              | 1,23%                                          |
| <i>Zbigniew Juroszek</i>                                                  | 58 500              | 0,71%                      | 58 500               | 0,68%                                          |
| Pozostali                                                                 | 1 888 287           | 23,03%                     | 1 888 287            | 22,09%                                         |
| <b>Razem</b>                                                              | <b>8 197 818</b>    | <b>100%</b>                | <b>8 547 818</b>     | <b>100%</b>                                    |

1. Pośrednio kontrolującym Spółkę oraz spółki Unimot Express sp. z o.o. oraz Zemadon Ltd., za pośrednictwem „Family First Foundation” i w związku z porozumieniem zawartym dnia 5 grudnia 2016 roku pomiędzy małżonkami Adamem Antonim Sikorskim i Magdaleną Sikorską, co do prowadzenia wspólnej polityki wobec Unimot Express sp. z o.o. oraz Unimot S.A., jest Pan Adam Antoni Sikorski wraz z rodziną.
2. Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A. za pośrednictwem wskazanego powyżej Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny oraz: Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2025, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2030, Nationale Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2035, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2040, Nationale- Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2045, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2050, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2055, Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2060 i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny Nasze Jutro 2065.

Unimot nie posiada szczegółowego zestawienia struktury akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2024 roku ani na dzień zatwierdzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego, jeśli chodzi o akcjonariuszy pozostałych.

Jedynymi akcjonariuszami Unimot posiadającymi liczbę akcji stanowiącą co najmniej 5% kapitału zakładowego na dzień 31 grudnia 2024 r. byli: Unimot Express Sp. z o.o., Zemadon Limited i Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A., a także Zbigniew Juroszek wraz Fundacją Zbigniewa Juroszka Fundacja Rodzinna i Juroszek Holding Sp. z o.o. Stan na dzień zatwierdzenia i publikacji niniejszego sprawozdania nie uległ zmianie.

## Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały na dzień 31.12.2024 r. oraz 31.12.2023 r. stanowił kapitał zapasowy.

| w tysiącach złotych                                                                                     | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kapitał zapasowy z przeniesienia wyników lat ubiegłych                                                  | 197 111        | 184 824        |
| Nadwyżki z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej po pokryciu kosztów wydania akcji (agio) | 127 226        | 127 226        |
| <b>Razem</b>                                                                                            | <b>324 337</b> | <b>312 050</b> |

Zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych, spółki akcyjne są obowiązane utworzyć kapitał zapasowy na pokrycie straty. Do tej kategorii kapitału przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy wykazanego w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału podstawowego jednostki.

O użyciu kapitału zapasowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie, jednakże część kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w jednostkowym sprawozdaniu finansowym i nie podlega ona podziałowi na inne cele.

W dniu 17 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Unimot S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2023 rok, postanawiając jednostkowy zysk netto spółki Unimot S.A. w wysokości 45 039 491,40 złotych przeznaczyć w części zysku w kwocie 32 791 272 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy oraz 12 248 219,40 zł na kapitał zapasowy Spółki.

## Udziały niekontrolujące

| w tysiącach złotych            | 31.12.2024   | 31.12.2023   |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Udziały niekontrolujące</b> | <b>(280)</b> | <b>(280)</b> |

## Propozycja podziału zysku Spółki za rok 2024

Spółka w roku 2024 osiągnęła stratę netto w kwocie 34 487 tys. złotych. Zarząd Unimot S.A. będzie rekomendował przeznaczenie kapitału zapasowego na wypłatę dywidendy w wysokości 49 187 tys. złotych (6 złotych na 1 akcję).

Rekomendacja Zarządu zostanie przedstawiona Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Unimot S.A., które podejmie ostateczną decyzję w tej kwestii

## 6.13 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

### Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu umów z klientami

| w tysiącach złotych                    | 31.12.2024   | 31.12.2023   |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 4 449        | 3 546        |
| <b>Razem</b>                           | <b>4 449</b> | <b>3 546</b> |

Spółka ujmuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązanie z tytułu umów z klientami będące obowiązkiem Spółki do przekazania na rzecz klienta dóbr lub usług, w zamian, za które Spółka otrzymała wynagrodzenie (lub kwota wynagrodzenia jest należna) od klienta. W pozycji tej, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, prezentowane są w szczególności zaliczki na dostawy związane z bieżącą działalnością.

## 6.14 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

| w tysiącach złotych                                | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>a) od jednostek powiązanych</b>                 |                |                |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług               | 146 574        | 117 935        |
| Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów              | 636            | 785            |
| Pozostałe zobowiązania                             | 1              | 1              |
|                                                    | <b>147 211</b> | <b>118 721</b> |
| <b>b) od jednostek pozostałych</b>                 |                |                |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług               | 20 297         | 24 027         |
| Zobowiązania z tytułu akcyzy                       | -              | 26 127         |
| Zobowiązania z tytułu opłaty emisyjnej             | -              | 1 818          |
| Zobowiązania z tytułu opłaty paliwowej             | -              | 7 597          |
| Zobowiązania z tytułu podatku vat                  | 1 717          | 7 625          |
| Zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych   | 253            | 378            |
| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych      | 855            | 1 036          |
| Zobowiązania z tytułu pozostałych opłat i podatków | -              | 237            |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                  | 912            | 734            |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne                  | 15 829         | 18 200         |
| Pozostałe zobowiązania                             | 1 878          | 806            |
|                                                    | <b>41 741</b>  | <b>88 585</b>  |
| <b>Razem</b>                                       | <b>188 952</b> | <b>207 306</b> |

## 6.15 POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

### Pochodne instrumenty finansowe - aktywa finansowe

| w tysiącach złotych                     | 31.12.2024 | 31.12.2023   |
|-----------------------------------------|------------|--------------|
| <b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>  |            |              |
| Kontrakty futures, swap i FX forward    | -          | 703          |
| <b>Razem</b>                            | <b>-</b>   | <b>703</b>   |
| <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b> |            |              |
| Kontrakty futures, swap i FX forward    | 62         | 6 417        |
| <b>Razem</b>                            | <b>62</b>  | <b>6 417</b> |

## Pochodne instrumenty finansowe - zobowiązania finansowe

| w tysiącach złotych                                   | 31.12.2024   | 31.12.2023 |
|-------------------------------------------------------|--------------|------------|
| <b>Długoterminowe zobowiązania finansowe</b>          |              |            |
| Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dodat. opcji | 173          | 173        |
| Kontrakty futures i FX forward                        |              | -          |
| <b>Razem</b>                                          | <b>173</b>   | <b>173</b> |
| <b>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe</b>         |              |            |
| Kontrakty futures, swap i FX forward                  | 2 640        | 470        |
| <b>Razem</b>                                          | <b>2 640</b> | <b>470</b> |

### Harmonogram zapadalności/okres rozliczenia pochodnych instrumentów finansowych - zobowiązań finansowych na dzień 31.12.2024 r.

| w tysiącach złotych                  | Suma         | Poniżej 1 roku | Od 1-3 lat | Pomiędzy 3-5 lat |
|--------------------------------------|--------------|----------------|------------|------------------|
| Kontrakty futures, swap i FX forward | 2 640        | 2 640          | -          | -                |
| <b>Razem</b>                         | <b>2 640</b> | <b>2 640</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>         |

### Harmonogram zapadalności/okres rozliczenia pochodnych instrumentów finansowych - zobowiązań finansowych na dzień 31.12.2023 r.

| w tysiącach złotych                  | Suma       | Poniżej 1 roku | Od 1-3 lat | Pomiędzy 3-5 lat |
|--------------------------------------|------------|----------------|------------|------------------|
| Kontrakty futures, swap i FX forward | 470        | 470            | -          | -                |
| <b>Razem</b>                         | <b>470</b> | <b>470</b>     | <b>-</b>   | <b>-</b>         |

## Wartość nominalna zawartych kontraktów terminowych w tys. zł:

### Kontrakty terminowe zabezpieczające ryzyko cenowe na dzień 31.12.2024 r.

| KONTRAKT                                | wartość transakcji<br>(wg cen otwarcia) | wartość transakcji<br>(wg cen wyceny) | wycena         |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| Kontrakty forward Gas Base - kupno      | 123 101                                 | 139 230                               | 16 129         |
| Kontrakty forward Gas Base - sprzedaż   | (125 763)                               | (143 434)                             | (17 670)       |
| Kontrakty futures - Gas Base - sprzedaż | (20 237)                                | (21 447)                              | (1 210)        |
| <b>Razem</b>                            | <b>(22 899)</b>                         | <b>(25 650)</b>                       | <b>(2 751)</b> |

### Kontrakty terminowe zabezpieczające ryzyko walutowe na dzień 31.12.2024 r.

| KONTRAKT                           | wartość transakcji<br>(wg cen otwarcia) | wartość transakcji<br>(wg cen wyceny) | wycena   |
|------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|----------|
| <b>FORWARD WALUTOWY - kupno</b>    |                                         |                                       |          |
| FX forward EUR/USD                 | -                                       | -                                     | -        |
| <b>FORWARD WALUTOWY - sprzedaż</b> |                                         |                                       |          |
| FX forward EUR/USD                 | -                                       | -                                     | -        |
| <b>Razem</b>                       | <b>-</b>                                | <b>-</b>                              | <b>-</b> |

### Kontrakty terminowe zabezpieczające ryzyko cenowe na dzień 31.12.2023 r.

| KONTRAKT                 | wartość transakcji<br>(wg cen otwarcia) | wartość transakcji<br>(wg cen wyceny) | wycena |
|--------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|--------|
| Futures Gas Base (kupno) | 2 033                                   | 1 562                                 | (470)  |

|                             |                |              |              |
|-----------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Futures Gas Base (sprzedaż) | (11 087)       | (3 966)      | 7 120        |
| Futures ICE Gas Oil (kupno) | 1 856          | 1 852        | (4)          |
| <b>Razem</b>                | <b>(7 198)</b> | <b>(552)</b> | <b>6 646</b> |

#### Kontrakty terminowe zabezpieczające ryzyko walutowe na dzień 31.12.2023 r.

| KONTRAKT                           | wartość transakcji<br>(wg cen otwarcia) | wartość transakcji<br>(wg cen wyceny) | wycena     |
|------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------|
| <b>FORWARD WALUTOWY - kupno</b>    |                                         |                                       |            |
| FX Forward USD/PLN                 | 1 856                                   | 1 852                                 | (4)        |
| <b>FORWARD WALUTOWY - sprzedaż</b> |                                         |                                       | -          |
| FX Forward EUR/PLN                 |                                         |                                       | -          |
| <b>Razem</b>                       | <b>1 856</b>                            | <b>1 852</b>                          | <b>(4)</b> |

Zgodnie z MSSF 9 Spółka nie wyceniła kontraktów, które zostały zawarte na własne potrzeby, tj. są utrzymywane w celu otrzymania lub dostarczenia składników niefinansowych zgodnie z oczekiwanymi przez jednostkę potrzebami otrzymania dostawy, sprzedaży lub wykorzystania tych składników. Są to kontrakty z dostawą gazu ziemnego pomiędzy Unimot S.A. a Unimot Energia i Gaz oraz Unimot System.

## 7 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE ZADŁUŻENIA

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

Nota prezentuje dane o zobowiązaniach Spółki z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych. Informacje odnośnie do ryzyka kursowego i ryzyka stopy procentowej, na jakie narażona jest Spółka przedstawiono w nocie 7.2.2 oraz 7.2.4.

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

| w tysiącach złotych            | 31.03.2024     | 31.12.2023     |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Inne pożyczki                  | 76 671         | 73 017         |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 165 018        | 136 687        |
| Kredyty                        | 99 824         | 45 595         |
| <b>Razem</b>                   | <b>341 514</b> | <b>255 299</b> |

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

| w tysiącach złotych                                                         | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                          |                |                |
| <b>a) do jednostek powiązanych</b>                                          |                |                |
| Zobowiązanie z tytułu płatności warunkowej za pakiet większościowy udziałów | 9 268          | 9 619          |
| <b>b) do pozostałych jednostek</b>                                          |                |                |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                                              | 152 621        | 126 228        |
| <b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>                                    | <b>161 889</b> | <b>135 847</b> |

| w tysiącach złotych                                      | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                      |                |                |
| <b>a) do jednostek powiązanych</b>                       |                |                |
| Inne pożyczki                                            | 76 671         | 73 017         |
| <b>Razem</b>                                             | <b>76 671</b>  | <b>73 017</b>  |
| <b>b) do pozostałych jednostek</b>                       |                |                |
| Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu       | 12 397         | 10 459         |
| <b>Razem</b>                                             | <b>12 397</b>  | <b>10 459</b>  |
| <b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>                | <b>89 068</b>  | <b>83 476</b>  |
| Kredyty bankowe - wykorzystane linie kredytowe           | 99 824         | 45 595         |
| <b>Razem kredyty bankowe i zobowiązania faktoringowe</b> | <b>99 824</b>  | <b>45 595</b>  |
| <b>Razem</b>                                             | <b>350 781</b> | <b>264 918</b> |

Przedmiotem umów leasingowych były głównie umowy dotyczące dzierżawy nieruchomości biurowych i stacji paliw oraz umowy leasingowe dotyczące środków transportu.

#### Wartość nominalna oraz wartość odsetek leasingowych przedstawiają się następująco:

| w tysiącach złotych  | Płatności nominalne | Odsetki efektywne | Zdyskontowane zobowiązania z tytułu leasingu | Płatności nominalne | Odsetki efektywne | Zdyskontowane zobowiązania z tytułu leasingu |
|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------------------|
|                      | 31.12.2024          |                   |                                              | 31.12.2023          |                   |                                              |
| <b>Do roku</b>       | 22 837              | 10 440            | 12 397                                       | 19 015              | 8 556             | 10 459                                       |
| <b>1 do 5 lat</b>    | 83 881              | 33 654            | 50 226                                       | 64 362              | 28 094            | 36 268                                       |
| <b>Powyżej 5 lat</b> | 129 867             | 27 472            | 102 395                                      | 117 615             | 27 654            | 89 961                                       |
| <b>Razem</b>         | <b>236 584</b>      | <b>71 566</b>     | <b>165 018</b>                               | <b>200 992</b>      | <b>64 304</b>     | <b>136 688</b>                               |

Umowy leasingu nie przewidują konieczności uiszczania opłat warunkowych. Analiza wymagalności zobowiązań z tytułu leasingu została przedstawiona w Nocie 7.2.6.

Na dzień bilansowy spółka miała zawartych 42 umów leasingowych (z czego 5 dotyczy fotowoltaiki) oraz 52 umów dzierżawy z czego 48 to stacje paliw oraz najem budynków i lokali.

## 7.2 ANALIZA UMÓW KREDYTÓW I POŻYCZEK

| Nazwa firmy finansującej     | Część długoterminowa | Część krótkoterminowa | Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 | Waluta kredytu/pożyczki | Rodzaj zobowiązania                     | Data udzielenia | Okres obowiązywania umowy do: |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| Bank Ochrony Środowiska S.A. | -                    | 43 715                | 43 715                                | PLN                     | Kredyt odnawialny / w rachunku bieżącym | 2021-06-29      | 2025-06-19                    |

|                                  |   |                |                |             |                                                 |            |                      |
|----------------------------------|---|----------------|----------------|-------------|-------------------------------------------------|------------|----------------------|
| Bank Millennium S.A.             | - | 28 308         | 28 308         | PLN/EUR/USD | Kredyt parasolowy w rachunku bieżącym           | 2019-11-25 | 2025-03-20           |
| mBank S.A.                       | - | 4 801          | 4 801          | PLN/EUR/USD | Kredyt odnawialny / w rachunku bieżącym         | 2024-11-07 | 2025-04-15           |
| Raiffeisen Bank International AG | - | 23 000         | 23 000         | PLN         | Umowa kredytu z niewykorzystaną bazą pożyczkową | 2024-12-05 | na czas nieokreślony |
| Unimot Paliwa Sp. z o.o.         | - | 64 588         | 64 588         | PLN         | Linia Pożyczkowa                                | 2022-05-24 | na czas nieokreślony |
| Olavion Sp. z o.o.               | - | 12 083         | 12 083         | PLN         | Linia Pożyczkowa                                | 2015-03-01 | na czas nieokreślony |
| <b>Razem</b>                     | - | <b>176 495</b> | <b>176 495</b> |             |                                                 |            |                      |

Na 31.12.2024 aktywna pozostawała Umowa Kredytu Odnawialnego zawarta z Bankiem Ochrony Środowiska S.A., termin spłaty został określony na 19.06.2025 r.

Na 31.12.2024 r. aktywna pozostawała Umowa o kredyt parasolowy w Banku Millennium S.A., z terminem spłaty określonym na 20.03.2025 r.

Na 31.12.2024 aktywna pozostawała Umowa Kredytu Odnawialnego zawarta z mBank S.A., termin spłaty został określony na 15.04.2025 r.

Unimot S.A. skorzystała z limitu w linii pożyczkowej zaciągając zobowiązanie o wartości 68 000 tys. PLN wobec Unimot Paliwa. Wartość zobowiązania wobec Unimot Paliwa na dzień 31.12.2023 wynosi 73 017 tys. PLN.

Dostępne, niewykorzystane na dzień bilansowy limity kredytowe zostały przedstawione w nocie 8.2.4

## ZABEZPIECZENIA KREDYTÓW I POŻYCZEK WYMIENIONYCH W TABELI POWYŻEJ

Umowa o kredyt parasolowy w rachunku bieżącym w Banku Millennium:

- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 102,4 mln PLN,
- hipoteka łączna do kwoty 3,4 mln PLN na nieruchomościach należących do Unimot Express sp. z o.o. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia,
- hipoteka łączna do kwoty 8,5 mln PLN na nieruchomościach należących do Unimot Express sp. z o.o. wraz z cesją praw
- z polisy ubezpieczeniowej,
- oświadczenie Unimot Express sp. z o.o. o poddaniu się egzekucji z mienia (nieruchomości) do kwot 8,5 mln PLN oraz 3,45 mln PLN,
- zastaw rejestrowy i finansowy na wierzytelności,
- hipoteka łączna docelowo na 1 miejscu do kwoty 16 mln PLN na nieruchomościach należących: Unimot S.A., położonej
- w miejscowości Zawadzkie, Unimot Express sp. z o.o., położonej w Częstochowie, ul. Torowa 3B
- poręczenia wzajemne Unimot S.A. i Tradea sp. z o.o.
- poręczenia wzajemne Unimot S.A. i UEIG sp. z o.o.
- zastaw rejestrowy i finansowy na rachunkach PLN, EUR, USD — Unimot Paliwa;
- zastaw rejestrowy na wierzytelności z tytułu umów rachunku — Unimot SA.

## Umowa o Kredyt odnawialny/w rachunku bieżącym w BOŚ Bank S.A.:

- pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami, z wyłączeniem rachunku otwartego przez Bank do obsługi podatku VAT w ramach mechanizmu podzielonej płatności,

- zastaw finansowy z klauzulą kompensacyjną na prawach do środków pieniężnych zdeponowanych na rachunkach Klienta BOŚ S.A. z wyłączeniem rachunku otwartego przez Bank do obsługi podatku VAT w ramach mechanizmu podzielonej płatności,
- weksel własny in blanco wraz z deklaracją,
- gwarancja PLG FGP BGK do wysokości 80% kwoty kredytu tj. 35,2 mln PLN,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
- przystąpienie do długu Unimot S.A. przez Unimot Paliwa sp. z o.o.

## 7.3 ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCA Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

Zmianę stanu zadłużenia w badanym okresie przedstawia poniższa tabela:

| Pozycja                                                                  | Stan na<br>01.01.2024 | Zaciągnięcia   | Splaty<br>zobowiązania | Odsetki<br>naliczone | Odsetki<br>zapłacone | Zrealizowane<br>różnice<br>kursowe | Niezrealizowane<br>różnice kursowe | Stan na<br>31.12.2024 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Kredyty w rachunku bieżącym                                              | 45 594                | 54 215         |                        | 3 707                | (3 707)              | 6                                  | 9                                  | 99 824                |
| Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych                        | 68 000                | 43 000         | (35 000)               | -                    | -                    | -                                  | -                                  | 76 000                |
| Odsetki naliczone od pożyczek krótkoterminowych od jednostek powiązanych | 5 017                 | -              | -                      | 5 421                | (9 767)              | -                                  | -                                  | 671                   |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                                           | 136 688               | 41 019         | (12 689)               | 10 069               | (10 069)             | -                                  | -                                  | 165 018               |
| <b>Razem</b>                                                             | <b>255 299</b>        | <b>138 234</b> | <b>(47 689)</b>        | <b>19 197</b>        | <b>(23 543)</b>      | <b>6</b>                           | <b>9</b>                           | <b>341 513</b>        |

| Pozycja                                                                  | Stan na<br>01.01.2023 | Zaciągnięcia   | Splaty<br>zobowiązania | Odsetki<br>naliczone | Odsetki<br>zapłacone | Zrealizowane różnice kursowe | Stan na<br>31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------|
| Kredyty w rachunku bieżącym                                              | 52 695                | 46 620         | (52 695)               | 6 196                | (6 196)              | (1 026)                      | 45 594                |
| Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych                        | -                     | 234 500        | (166 500)              | -                    | -                    | -                            | 68 000                |
| Odsetki naliczone od pożyczek krótkoterminowych od jednostek powiązanych | 1 274                 | -              | -                      | 5 754                | (2 034)              | 23                           | 5 017                 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                                           | 94 272                | 52 460         | (10 044)               | 6 355                | (6 355)              | -                            | 136 688               |
| <b>Razem</b>                                                             | <b>148 241</b>        | <b>333 580</b> | <b>(229 239)</b>       | <b>18 305</b>        | <b>(14 585)</b>      | <b>(1 003)</b>               | <b>255 299</b>        |

## 8 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I RYZYKA FINANSOWEGO

### 8.1 INSTRUMENTY FINANSOWE

#### 8.1.1 KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

##### Aktywa finansowe

| <i>Na dzień 31.12.2024</i><br><i>w tysiącach złotych</i> | Aktywa finansowe<br>wyceniane wg<br>zamortyzowanego kosztu | Aktywa finansowe wyceniane<br>w wartości godziwej przez<br>wynik finansowy | Razem         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Aktywa według sprawozdania z sytuacji finansowej</b>  |                                                            |                                                                            |               |
| <b>a) Aktywa trwałe</b>                                  | <b>2 126</b>                                               | -                                                                          | <b>2 126</b>  |
| Należności długoterminowe                                | 2 126                                                      | -                                                                          | 2 126         |
| <b>b) Aktywa obrotowe</b>                                | <b>42 084</b>                                              | <b>62</b>                                                                  | <b>42 146</b> |
| Pozostałe aktywa finansowe                               | 26 097                                                     | -                                                                          | 26 097        |
| Pochodne instrumenty finansowe                           |                                                            | 62                                                                         | 62            |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                       | 15 987                                                     | -                                                                          | 15 987        |
| <b>Razem</b>                                             | <b>44 210</b>                                              | <b>62</b>                                                                  | <b>44 272</b> |

| <i>Na dzień 31.12.2023</i><br><i>w tysiącach złotych</i>     | Aktywa finansowe<br>wyceniane wg<br>zamortyzowanego kosztu | Aktywa finansowe wyceniane<br>w wartości godziwej przez<br>wynik finansowy | Razem          |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Aktywa według sprawozdania z sytuacji finansowej</b>      |                                                            |                                                                            |                |
| <b>a) Aktywa trwałe</b>                                      | <b>2 140</b>                                               | 703                                                                        | <b>2 843</b>   |
| Pochodne instrumenty finansowe                               | -                                                          | 703                                                                        | 703            |
| Należności długoterminowe                                    | 2 140                                                      | -                                                                          | 2 140          |
| <b>b) Aktywa obrotowe</b>                                    | <b>169 765</b>                                             | <b>6 417</b>                                                               | <b>176 182</b> |
| Należności (poza zaliczkami i należnościami z tyt. podatków) | 131 114                                                    | -                                                                          | 131 114        |
| Pozostałe aktywa finansowe                                   | 3 596                                                      | -                                                                          | 3 596          |
| Pochodne instrumenty finansowe                               | -                                                          | 6 417                                                                      | 6 417          |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           | 35 055                                                     | -                                                                          | 35 055         |
| <b>Razem</b>                                                 | <b>171 905</b>                                             | <b>7 120</b>                                                               | <b>179 025</b> |

##### Zobowiązania finansowe

| <i>Na dzień 31.12.2024</i><br><i>w tysiącach złotych</i>      | Zobowiązania<br>finansowe wyceniane<br>wg amortyzowanego<br>kosztu | Zobowiązania<br>finansowe wyceniane<br>w wartości godziwej<br>przez wynik finansowy | Razem          |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Zobowiązania według sprawozdania z sytuacji finansowej</b> |                                                                    |                                                                                     |                |
| <b>b) Zobowiązania krótkoterminowe</b>                        | <b>361 710</b>                                                     | <b>2 640</b>                                                                        | <b>364 350</b> |
| Kredyty bankowe                                               | 99 824                                                             | -                                                                                   | 99 824         |

|                                                                                                              |                |              |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych (poza zobowiązaniami z tytułu leasingu)     | 76 671         | -            | 76 671         |
| Pochodne instrumenty finansowe                                                                               | -              | 2 640        | 2 640          |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych i wynagrodzeń) | 185 215        | -            | 185 215        |
| <b>Razem</b>                                                                                                 | <b>361 710</b> | <b>2 813</b> | <b>364 523</b> |

| <i>Na dzień 31.12.2023</i>                                                                                         | <b>Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</b> | <b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b> | <b>Razem</b>   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <i>w tysiącach złotych</i>                                                                                         |                                                                   |                                                                                   |                |
| <b>Zobowiązania według sprawozdania z sytuacji finansowej</b>                                                      |                                                                   |                                                                                   |                |
| <b>b) Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                                             | <b>280 366</b>                                                    | <b>470</b>                                                                        | <b>280 836</b> |
| Kredyty bankowe                                                                                                    | 45 595                                                            | -                                                                                 | 45 595         |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych (poza zobowiązaniami z tytułu leasingu) | 73 017                                                            | -                                                                                 | 73 017         |
| Pochodne instrumenty finansowe                                                                                     | -                                                                 | 470                                                                               | 470            |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych i wynagrodzeń)       | 161 754                                                           | -                                                                                 | 161 754        |
| <b>Razem</b>                                                                                                       | <b>280 366</b>                                                    | <b>470</b>                                                                        | <b>280 836</b> |

## 8.1.2 WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

### Wartość godziwa instrumentów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, które są wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, dla których jest możliwe ich oszacowanie wartości godziwej:

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe lokaty bankowe, krótkoterminowe kredyty bankowe i kredyty w rachunku bieżącym: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów.
- Należności handlowe oraz pozostałe należności, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.
- Długoterminowe zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek i instrumentów dłużnych, z wyjątkiem instrumentów o stałej stopie oprocentowania: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na zmienny charakter ich oprocentowania.
- Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu instrumentów o stałej stopie oprocentowania: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na fakt, iż stopa oprocentowania jest zbliżona do stóp rynkowych instrumentów o podobnym ryzyku.

### Hierarchia wartości godziwej

Instrumenty finansowe wyceniane w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej według wartości godziwej są analizowane pod względem procedur wyceny. Hierarchia procedur wyceny została ustalona następująco:

- Poziom 1: Ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów bądź

zobowiązań.

- Poziom 2: Dane wejściowe inne niż notowania objęte zakresem ww. poziomu możliwe do stwierdzenia lub zaobserwowania dla składnika aktywów bądź zobowiązań, bezpośrednio (tzn. w postaci cen) lub pośrednio (tzn. na podstawie wyliczeń opartych na cenach).
- Poziom 3: Dane wejściowe dla wyceny składnika aktywów bądź zobowiązań, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (tzn. dane niemożliwe do zaobserwowania).

Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka posiadała aktywa i zobowiązania finansowe, które są wyceniane w wartości godziwej. Pozycje te obejmują pochodne instrumenty finansowe w postaci terminowych transakcji wymiany walutowej FX Forward oraz terminowych transakcje Commodities Futures).

Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku instrumenty pochodne stosowane przez Spółkę wycenione są według wartości godziwej z Poziomu 1, tj. w oparciu o dane pochodzące z aktywnego rynku. Wartość godziwa jest oparta o cenę rynkową wynikającą z notowań giełdowych, jeśli taka jest dostępna. Jeśli cena rynkowa wynikająca z bieżących notowań nie jest dostępna dla danego instrumentu, wówczas wartość godziwa jest ustalana poprzez dyskontowanie różnicy pomiędzy kontraktową ceną instrumentu oraz ceną bieżącą instrumentu biorąc pod uwagę termin zapadalności kontraktu.

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

**Za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku**

| za rok zakończony 31.12.2024<br><br>w tysiącach złotych                                     | Aktywa /<br>zobowiązania<br>wyceniane wg<br>zamortyzowanego<br>kosztu | Aktywa /<br>zobowiązania<br>wyceniane w<br>wartości<br>godziwej przez<br>wynik finansowy | Poza<br>zakresem<br>MSSF 9<br>(leasing) | Razem           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|
| <b>Przychody / (koszty) z tytułu odsetek, ujęte w:</b>                                      | <b>(1 297)</b>                                                        | <b>-</b>                                                                                 | <b>(10 069)</b>                         | <b>(11 366)</b> |
| przychodach finansowych                                                                     | 350                                                                   | -                                                                                        | -                                       | 350             |
| kosztach finansowych                                                                        | (8 231)                                                               | -                                                                                        | (10 069)                                | (18 300)        |
| pozostałych przychodach operacyjnych                                                        | 8 679                                                                 | -                                                                                        | -                                       | 8 679           |
| pozostałych kosztach operacyjnych                                                           | (2 095)                                                               | -                                                                                        | -                                       | (2 095)         |
| <b>Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych ujęte w:</b>                                    | <b>42</b>                                                             | <b>-</b>                                                                                 | <b>-</b>                                | <b>42</b>       |
| kosztach sprzedanych usług, towarów i<br>materiałów                                         | 42                                                                    | -                                                                                        | -                                       | 42              |
| <b>Przychody/(koszty) z tytułu wyceny i realizacji<br/>instrumentów pochodnych ujęte w:</b> | <b>-</b>                                                              | <b>(9 259)</b>                                                                           | <b>-</b>                                | <b>(9 259)</b>  |
| przychodach ze sprzedaży                                                                    | -                                                                     | 564                                                                                      | -                                       | 564             |
| kosztach sprzedanych usług, towarów i<br>materiałów                                         | -                                                                     | (9 823)                                                                                  | -                                       | (9 823)         |
| <b>Odwrócenie/(utworzenie) odpisów aktualizujących<br/>należności handlowe ujęte w:</b>     | <b>2 130</b>                                                          | <b>-</b>                                                                                 | <b>-</b>                                | <b>2 130</b>    |
| Kosztach sprzedaży                                                                          | 2 130                                                                 | -                                                                                        | -                                       | 2 130           |
| <b>Razem</b>                                                                                | <b>875</b>                                                            | <b>(9 259)</b>                                                                           | <b>(10 069)</b>                         | <b>(18 453)</b> |

za rok zakończony 31.12.2023

| w tysiącach złotych                                                                         | Aktywa /<br>zobowiązania<br>wyceniane wg<br>zamortyzowanego<br>o kosztu | Aktywa /<br>zobowiązania<br>wyceniane w<br>wartości<br>godziwej przez<br>wynik finansowy | Poza<br>zakresem<br>MSSF 9<br>(leasing) | Razem          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|
| <b>Przychody / (koszty) z tytułu odsetek, ujęte w:</b>                                      | <b>(71)</b>                                                             | <b>-</b>                                                                                 | <b>(6 355)</b>                          | <b>(6 426)</b> |
| przychodach finansowych                                                                     | 2 607                                                                   |                                                                                          |                                         | 2 607          |
| kosztach finansowych                                                                        | (12 666)                                                                |                                                                                          | (6 355)                                 | (19 021)       |
| pozostałych przychodach operacyjnych                                                        | 10 791                                                                  |                                                                                          |                                         | 10 791         |
| pozostałych kosztach operacyjnych                                                           | (803)                                                                   |                                                                                          |                                         | (803)          |
| <b>Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych ujęte w:</b>                                    | <b>(2 751)</b>                                                          |                                                                                          |                                         | <b>(2 751)</b> |
| kosztach finansowych netto                                                                  | -                                                                       |                                                                                          |                                         | -              |
| kosztach sprzedanych usług, towarów i materiałów                                            | (2 751)                                                                 |                                                                                          |                                         | (2 751)        |
| <b>Przychody/(koszty) z tytułu wyceny i realizacji<br/>instrumentów pochodnych ujęte w:</b> | <b>-</b>                                                                | <b>13 312</b>                                                                            | <b>-</b>                                | <b>13 312</b>  |
| przychodach ze sprzedaży                                                                    | -                                                                       | 1 357                                                                                    | -                                       | 1 357          |
| kosztach sprzedanych usług, towarów i materiałów                                            | -                                                                       | 11 955                                                                                   | -                                       | 11 955         |
| <b>Odwrocenie/(utworzenie) odpisów aktualizujących<br/>należności handlowe ujęte w:</b>     | <b>3 435</b>                                                            | <b>-</b>                                                                                 | <b>-</b>                                | <b>3 435</b>   |
| Kosztach sprzedaży                                                                          | 3 435                                                                   | -                                                                                        | -                                       | 3 435          |
| <b>Razem</b>                                                                                | <b>613</b>                                                              | <b>13 312</b>                                                                            | <b>(6 355)</b>                          | <b>7 570</b>   |

## 8.2 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

### 8.2.1 CZYNNIKI RYZYKA FINANSOWEGO

Główne ryzyka finansowe, na które Spółka jest narażona w ramach prowadzonej działalności to:

- ryzyka rynkowe, w tym:
  - ryzyko zmian kursów walut,
  - ryzyko zmian stóp procentowych,
  - ryzyko zmian cen,
- ryzyko kredytowe oraz
- ryzyko **utraty** płynności.

Zrozumienie i identyfikacja zagrożeń mających swoje źródło w ekspozycji Spółki na ryzyka, odpowiednia struktura organizacyjna i procedury pozwalają efektywnie realizować zadania związane z procesem zarządzania ryzykiem. W ramach obowiązujących praktyk zarządzania ryzykiem, Spółka na bieżąco identyfikuje i dokonuje pomiarów ryzyka finansowego, a także podejmuje działania mające na celu minimalizację ich wpływu na sytuację finansową. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana charakteru ekspozycji, na jakie narażona jest Spółka. Nie nastąpiły również zmiany w metodach zarządzania ryzykiem oraz technikach pomiaru ekspozycji na ryzyko.

Poprzez ryzyko rynkowe, na które narażona jest Spółka, rozumie się możliwość negatywnego wpływu na wyniki Spółki wynikające ze zmian kursów walutowych, cen rynkowych towarów i stóp procentowych.

Spółka aktywnie zarządza ryzykiem rynkowym, na które jest narażona. Głównymi celami procesu zarządzania ryzykiem rynkowym są: ograniczenie zmienności wyniku finansowego, zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji założeń budżetowych, zmniejszenie prawdopodobieństwa utraty płynności finansowej.

Wszystkie cele zarządzania ryzykiem rynkowym należy rozpatrywać łącznie, a ich realizacja jest zależna przede

wszystkim od sytuacji wewnętrznej w Spółce oraz warunków rynkowych.

Główną techniką zarządzania ryzykiem rynkowym są strategie zabezpieczające wykorzystujące towarowe instrumenty pochodne (kontrakty forward, futures). Spółka stosuje również hedging naturalny. Spółka stosuje zintegrowane podejście do zarządzania ryzykiem rynkowym, na które jest narażona. Przykład stanowią transakcje zabezpieczające na rynku towarowym i walutowym, które są ściśle związane z kontraktami zawieranymi na rynku i realizowane są przez istniejący w Spółce dział zabezpieczeń. Spółka od 2017 roku nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, zawierane przez Spółkę transakcje pochodne nie są więc formalnie desygnowane jako instrumenty zabezpieczające.

## 8.2.2 RYZYKO ZMIANY KURSÓW WALUT

**W odniesieniu do ryzyka zmian kursów walutowych identyfikowane są następujące rodzaje ekspozycji:**

- ekspozycja transakcyjna dotycząca zmienności wartości przepływów pieniężnych w walucie funkcjonalnej. Źródłem ekspozycji transakcyjnej na ryzyko walutowe są kontrakty skutkujące przepływami pieniężnymi, których wartość w walucie funkcjonalnej jest uzależniona od przyszłych poziomów kursów walut obcych względem waluty funkcjonalnej. Kluczowym źródłem ekspozycji transakcyjnej na ryzyko walutowe są wpływy z tytułu sprzedaży towarów.
- ekspozycja bilansowa dotycząca zmienności wartości wybranych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej w walucie funkcjonalnej. Źródłem ekspozycji bilansowej na ryzyko walutowe są pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej w walutach obcych, które na gruncie obowiązujących zasad rachunkowości, podlegają przeliczeniu na bazie bieżącego kursu waluty obcej względem waluty funkcjonalnej w związku z rozliczeniem lub okresową wyceną. Ekspozycja bilansowa dotyczy w szczególności: należności i zobowiązań denominowanych w walutach obcych, zobowiązań finansowych z tytułu zadłużenia w walutach obcych, środków pieniężnych w walutach obcych.

W Spółce obowiązuje procedura zabezpieczania kursów dla kalkulowanych cen i marż towarów zakupionych i sprzedawanych w różnych walutach. Spółka stosuje kontrakty forward i swap dla wszystkich pozycji aktywów i pasywów w pełnej wysokości podlegającej ryzyku zmiany kursów walut. Zawierane przez Spółkę transakcje pochodne pozwalają minimalizować ryzyko wahań kursów walutowych od momentu zakupu towarów do momentu ich sprzedaży dla transakcji denominowanych w walutach obcych.

### Ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe

| <i>Na dzień 31.12.2024</i><br><i>w tysiącach złotych</i>                | <b>w EUR</b> | <b>w USD</b> | <b>pozostałe waluty</b> | <b>Razem</b>   |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------|----------------|
| Należności handlowe oraz pozostałe należności                           | 1 621        | 422          | 691                     | <b>2 734</b>   |
| Środki pieniężne                                                        | 1 268        | 701          | -                       | <b>1 969</b>   |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych | (560)        | (332)        |                         | <b>(892)</b>   |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe                     | (1 802)      | (410)        | (153)                   | <b>(2 365)</b> |
| <b>Ekspozycja na ryzyko kursowe dotyczące sald w walutach obcych</b>    | <b>527</b>   | <b>381</b>   | <b>538</b>              | <b>1 446</b>   |

| <i>Na dzień 31.12.2023</i><br><i>w tysiącach złotych</i>                | <b>w EUR</b> | <b>w USD</b> | <b>pozostałe waluty</b> | <b>Razem</b>   |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------|----------------|
| Należności handlowe oraz pozostałe należności                           | 1 103        | 165          | 12                      | <b>1 280</b>   |
| Środki pieniężne                                                        | 3 114        | 4 371        | 94                      | <b>7 579</b>   |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych | -            | (323)        | -                       | <b>(323)</b>   |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe                     | (1 182)      | (375)        | -                       | <b>(1 557)</b> |
| <b>Ekspozycja na ryzyko kursowe dotyczące sald w walutach obcych</b>    | <b>3 035</b> | <b>3 838</b> | <b>106</b>              | <b>6 979</b>   |

Ekspozycja na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2024 roku pozostawała na porównywalnym poziomie jak na dzień 31 grudnia 2023 roku. Zwiększona ekspozycja zobowiązań z tytułu dostaw i usług w walucie jest zrównoważona zmniejszoną ekspozycją pochodnych instrumentów finansowych oraz zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych.

### **Analiza wrażliwości instrumentów finansowych denominowanych w walutach obcych na zmianę kursów wymiany walut.**

Wpływ na wynik finansowy zmian kursów walut obcych na dzień 31 grudnia 2024 roku o 10% przedstawiono poniżej. Analiza została przeprowadzona przy założeniu, że wszystkie pozostałe zmienne, a w szczególności stopy procentowe, pozostają na niezmiennym poziomie. Analiza za 2023 rok została przeprowadzona w ten sam sposób.

#### **Wpływ różnic kursowych na wynik finansowy Spółki w związku ze zmianą kursu walut obcych:**

|                            | Zmiana kursu walutowego EUR/PLN<br>- wpływ na wynik finansowy roku brutto |                       | Zmiana kursu walutowego USD/PLN<br>- wpływ na wynik finansowy roku brutto |                          |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                            | Wzrost kursu<br>o 10 %                                                    | Spadek kursu<br>o 10% | Wzrost<br>kursu<br>o 10%                                                  | Spadek<br>kursu<br>o 10% |
| <i>w tysiącach złotych</i> |                                                                           |                       |                                                                           |                          |
| <b>31.12.2024</b>          | 53                                                                        | (53)                  | 38                                                                        | (38)                     |
| 31.12.2023                 | 304                                                                       | (304)                 | 384                                                                       | (384)                    |

Ekspozycja walutowa wskazana powyżej jest neutralizowana i w istotnej części znoszona poprzez posiadane zapasy paliw, stosowane w Spółce: krótkoterminowe lub długoterminowe zamówienia waluty zarówno na zakup jak i sprzedaż — kontrakty FX Forward oraz hedging naturalny — transakcje kredytów i pożyczek w walutach obcych

## **8.2.3 RYZYKO CENOWE**

Spółka narażona jest na ryzyko zmian cen paliw, gazu ziemnego, energii elektrycznej oraz zmiany kursów walut, co w konsekwencji może wpłynąć na uzyskiwane przez nią wyniki.

Zmiana cen produktów ropopochodnych, gazu oraz energii elektrycznej na rynkach światowych spowodowana ruchami cen ropy naftowej, gazu, węgla oraz uprawnień do emisji CO2 ma bezpośredni wpływ na rynek polski, w związku z czym sprzedaż wyżej wymienionych towarów może generować stratę lub nadmiarowy zysk.

#### **A - Ryzyko zmian cen towarów produktów ropopochodnych.**

Spółka zabezpiecza za pomocą:

transakcji zabezpieczających takich jak: kontrakty terminowe typu forward, kontraktu swap oraz futures

- hedgingu naturalnego m.in. stosując tożsame formuły cenowe przy transakcjach zakupu oraz sprzedaży, czyli netując transakcje przeciwnie skorelowane.

Stosowana w Spółce procedura zabezpieczająca ceny paliw zakłada zawieranie transakcji o nominale odpowiadającym ilości towaru podatnego na ryzyko zmiany ceny. Strategie zawierania transakcji zabezpieczających odpowiadają formułom cenowym określonym w kontraktach zakupowych oraz sprzedażowych. W przypadku upływu terminu obowiązywania transakcji zabezpieczających przed momentem sprzedaży towaru stosuje się ich rolowanie.

#### **B – Ryzyko zmian cen gazu ziemnego**

Spółka zabezpiecza pozycje związane z handlem gazem między innymi poprzez wynajęte magazyny jak i zawierając odpowiednie kontrakty na Towarowej Giełdzie Energii.

Spółka podejmuje działania mające w celu ograniczenia ryzyka niedopasowania produktów giełdowych w stosunku do pozycji zabezpieczanej. Jednakże nie zawsze jest możliwe ich pełne zabezpieczenie ze względu na różnice pomiędzy profilami pozycji zabezpieczanej, a oferowanymi w danym momencie produktami na Towarowej Giełdzie Energii.

## C - Ryzyko zmian cen towarów - związane z ryzykiem zmian kursów walut.

Z uwagi na fakt, że Spółka realizuje kontrakty zakupowe oraz sprzedażowe produktów w różnych walutach oraz równocześnie ceny znakomitej większości oferowanych towarów są notowane na rynkach światowych w walutach obcych (a zwłaszcza w dolarach USD), nie można pominąć ryzyka zmiany kursów walut jako elementu powiązanego z ryzykiem ceny.

W ramach ograniczenia ryzyka związanego ze zmiennością kursów walut Spółka stosuje przede wszystkim:

- Krótkoterminowe lub długoterminowe kontrakty FX Forward oraz FX swap;
- hedging naturalny.

## Ekspozycja Spółki na ryzyko cenowe

### Dane dotyczące zapasów (w tys. zł):

| Na dzień 31.12.2024                   | wartość<br>zapasów wg<br>kosztu<br>nabycia | wartość<br>zapasów wg<br>wartości<br>godziwej | wycena<br>zapasów<br>do<br>wartości<br>godziwej |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Aktywa niefinansowe</b>            |                                            |                                               |                                                 |
| Zapasy wyceniane wg wartości godziwej | 7 031                                      | 3 822                                         | (3 209)                                         |
| Zapasy wyceniane w cenie nabycia      | 30 380                                     | 30 380                                        | -                                               |
| <b>Razem</b>                          | <b>37 411</b>                              | <b>34 202</b>                                 | <b>(3 209)</b>                                  |

### Kontrakty terminowe zabezpieczające ryzyko cenowe (w tys. zł):

| Na dzień 31.12.2024                     | wartość<br>transakcji<br>(wg cen<br>otwarcia) | wartość<br>transakcji (wg<br>cen wyceny) | wycena         |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|
| <b>Aktywa finansowe</b>                 |                                               |                                          |                |
| Kontrakty forward Gas Base - kupno      | 123 101                                       | 139 230                                  | 16 129         |
| Futures Gas Base (sprzedaż)             | (125 763)                                     | (143 434)                                | (17 670)       |
| Kontrakty futures - Gas Base - sprzedaż | (20 237)                                      | (21 447)                                 | (1 210)        |
| <b>Razem</b>                            | <b>(22 899)</b>                               | <b>(25 650)</b>                          | <b>(2 751)</b> |

### Dane dotyczące zapasów dla okresu porównywalnego (w tys. zł):

| Na dzień 31.12.2023                                   | wartość<br>zapasów<br>wg kosztów<br>nabycia | wartość<br>zapasów wg<br>wartości<br>godziwej | wycena<br>zapasów<br>do<br>wartości<br>godziwej |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Aktywa niefinansowe</b>                            |                                             |                                               |                                                 |
| Koszt nabycia zapasów wycenionych w wartości godziwej | 37 025                                      | 22 339                                        | (14 686)                                        |
| Koszt nabycia zapasów wycenionych w cenie nabycia     | 20 456                                      | 20 456                                        | -                                               |
| <b>Razem</b>                                          | <b>57 481</b>                               | <b>42 795</b>                                 | <b>(14 686)</b>                                 |

### Kontrakty terminowe zabezpieczające ryzyko cenowe (w tys. zł):

Na dzień 31.12.2023

|                                      | wartość<br>transakcji<br>(wg cen<br>otwarcia) | wartość<br>transakcji (wg<br>cen wyceny) | wycena       |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|
| <b>Aktywa finansowe</b>              |                                               |                                          |              |
| Futures Gas Base (kupno)             | 2 033                                         | 1 562                                    | (471)        |
| Futures Gas Base (sprzedaż)          | (11 087)                                      | (3 966)                                  | 7 121        |
| Futures ICE Gas Oil (kupno/sprzedaż) | 1 856                                         | 1 852                                    | (4)          |
|                                      | <b>(7 198)</b>                                | <b>(552)</b>                             | <b>6 646</b> |

## Analiza wrażliwości instrumentów pochodnych na zmianę cen towarów

Analiza uwzględnia pozycje towarową oraz istniejące zabezpieczenia kontraktami terminowymi. Osłabienie/umocnienie notowań produktu bazowego (wpływające na wzrost/spadek wartości godziwej zapasów oraz wzrost/spadek wartości godziwej instrumentów pochodnych) o 10% na 31 grudnia 2024 roku spowodowałoby (spadek)/wzrost wyniku finansowego o wartości zaprezentowane poniżej. Analiza została przeprowadzona przy założeniu, że wszystkie pozostałe zmienne pozostają na niezmiennym poziomie.

### Wpływ różnic cenowych na wynik finansowy Grupy na dzień 31.12.2024

|                                                                               |                                      |                                    |              |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------|
| <b>Wzrost cen o 10%</b>                                                       |                                      |                                    |              |
| Na dzień 31.12.2024                                                           | wartość pozycji<br>(wg cen otwarcia) | wartość pozycji (wg<br>cen wyceny) | wycena       |
| <b>Aktywa finansowe</b>                                                       |                                      |                                    |              |
| kontrakty terminowe + zapas                                                   | 14 512                               | 9 407                              | (5 105)      |
| <b>Wzrost cen o 10% powoduje wzrost wyceny transakcji zabezpieczających o</b> |                                      |                                    | <b>855</b>   |
| <b>Spadek cen o 10%</b>                                                       |                                      |                                    |              |
| Na dzień 31.12.2024                                                           | wartość pozycji<br>(wg cen otwarcia) | wartość pozycji (wg<br>cen wyceny) | wycena       |
| <b>Aktywa finansowe</b>                                                       |                                      |                                    |              |
| kontrakty terminowe + zapas                                                   | 14 512                               | 7 696                              | (6 815)      |
| <b>Spadek cen o 10% powoduje spadek wyceny transakcji zabezpieczających o</b> |                                      |                                    | <b>(855)</b> |

### Wpływ różnic cenowych na wynik finansowy Grupy na dzień 31.12.2023

|                                                                               |                                      |                                    |                |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| <b>Wzrost cen o 10%</b>                                                       |                                      |                                    |                |
| Na dzień 31.12.2023                                                           | wartość pozycji<br>(wg cen otwarcia) | wartość pozycji (wg<br>cen wyceny) | wycena         |
| <b>Aktywa finansowe</b>                                                       |                                      |                                    |                |
| kontrakty terminowe + zapas                                                   | 50 283                               | 46 467                             | (3 816)        |
| <b>Wzrost cen o 10% powoduje wzrost wyceny transakcji zabezpieczających o</b> |                                      |                                    | <b>(3 812)</b> |
| <b>Spadek cen o 10%</b>                                                       |                                      |                                    |                |
| Na dzień 31.12.2023                                                           | wartość pozycji<br>(wg cen otwarcia) | wartość pozycji (wg<br>cen wyceny) | wycena         |
| <b>Aktywa finansowe</b>                                                       |                                      |                                    |                |
| kontrakty terminowe + zapas                                                   | 50 283                               | 38 019                             | (12 264)       |
| <b>Spadek cen o 10% powoduje spadek wyceny transakcji zabezpieczających o</b> |                                      |                                    | <b>(4 224)</b> |

Brak pełnego dopasowania wartości kontraktów względem wartości zapasów ujętej w bilansie wynika m.in. z:

- konieczności dostosowania okresu zawierania transakcji zabezpieczających zgodnie z wymogami kontraktów handlowych
- braku pełnej możliwości dobrania optymalnych instrumentów zabezpieczających
- zastosowania hedingu naturalnego.

## 8.2.4 RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Ryzyko stopy procentowej to możliwość niekorzystnego wpływu zmian stóp procentowych na wyniki. W 2024 roku Spółka narażona była na ten rodzaj ryzyka głównie w związku z korzystaniem z zewnętrznych źródeł finansowania z oprocentowaniem zmiennym.

Współpracując z wieloma instytucjami finansowymi Spółka na bieżąco monitoruje poziom stóp procentowych każdorazowo negocjując poziom marży banku lub innej instytucji finansowej dla zawieranych transakcji podlegających oprocentowaniu. Analogicznie Spółka postępuje z oprocentowaniem udzielonych pożyczek przez Spółkę.

### Ekspozycja Spółki na ryzyko zmiany stóp procentowych

| <i>w tysiącach złotych</i>                                                                    | 31.12.2024       | 31.12.2023       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Instrumenty o stałej stopie procentowej</b>                                                |                  |                  |
| <b>Aktywa finansowe</b>                                                                       |                  |                  |
| Pożyczki udzielone                                                                            | 872              | -                |
| Pozostałe należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy i limitu kupieckiego | 273              | 118              |
| Lokaty terminowe powyżej 3 miesięcy                                                           | -                | 1 781            |
| <b>Zobowiązania finansowe</b>                                                                 |                  |                  |
| Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów, pożyczek oraz leasingów                             | -                | (76 149)         |
| <b>Razem</b>                                                                                  | <b>1 145</b>     | <b>(74 250)</b>  |
| <i>w tysiącach złotych</i>                                                                    | 31.12.2024       | 31.12.2023       |
| <b>Instrumenty o zmiennej stopie procentowej</b>                                              |                  |                  |
| <b>Aktywa finansowe</b>                                                                       |                  |                  |
| Pożyczki udzielone                                                                            | 22 557           | 1 815            |
| <b>Zobowiązania finansowe</b>                                                                 |                  |                  |
| Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek oraz leasingów                                       | (89 083)         | (210 028)        |
| Kredyty w rachunku bieżącym                                                                   | (99 824)         | (45 595)         |
| <b>Razem</b>                                                                                  | <b>(166 350)</b> | <b>(253 808)</b> |

Kaucje zabezpieczające gwarancje bankowe i gwarancje ubezpieczeniowe są oprocentowane stałym procentem negocjowanym na dłuższe lub krótsze terminy w zależności od zmienności bankowych stóp procentowych. Pożyczki udzielone oprocentowane stałym procentem dotyczą umów wcześniej zawartych z podmiotami powiązanymi i są systematycznie monitorowane.

### Ryzyko zmiany stóp procentowych na wartości godziwe i przepływy pieniężne

Spółka nie posiada istotnych oprocentowanych aktywów finansowych, dlatego też przychody Spółki oraz przepływy pieniężne są w dużej mierze niezależne od zmian rynkowych stóp procentowych. Spółka jest w większy sposób narażona na ryzyko stóp procentowych od strony zobowiązań, tj. otrzymanych pożyczek i kredytów. Pożyczki udzielone o zmiennej stopie procentowej wystawiają Spółkę na ryzyko stóp procentowych od strony przepływów pieniężnych.

## Analiza wrażliwości instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej na zmianę rynkowych stóp procentowych

(Spadek)/wzrost stopy procentowej o 150 bp na dzień sprawozdawczy zwiększyłby/(zmniejszyłby) wynik finansowy o wartość zaprezentowaną w poniższej tabeli. Analiza została przeprowadzona przy założeniu, że wszystkie pozostałe zmienne, a w szczególności kursy wymiany walut, pozostają niezmiennie. Analiza dla 2023 r. została przeprowadzona w analogiczny sposób.

### Wpływ zmiany stóp procentowych na wynik finansowy Spółki:

| w tysiącach złotych | Wynik finansowy   |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|
|                     | Wzrost o 1,5 p.p. | Spadek o 1,5 p.p. |
| 31.12.2024          | (2 495)           | 2 495             |
| 31.12.2023          | (3 807)           | 3 807             |

## Ekspozycja Spółki na ryzyko zmiany stóp procentowych związanych z IBOR

W odpowiedzi na oczekiwaną reformę stóp referencyjnych (reforma IBOR) Spółka przeanalizowała instrumenty, oparte o rynkowe stopy referencyjne (WIBOR oraz EURIBOR) w celu sprawdzenia czy i jakim stopniu ponosi ryzyko przejścia na nowe stopy procentowe. W ocenie Spółki reforma stóp referencyjnych prowadząca do likwidacji stawek IBOR i zastąpienie ich alternatywnymi stawkami referencyjnymi nie będzie miała istotnego wpływu na pozycję ekonomiczną Spółki. Według stanu na dzień bilansowy, umowy pożyczek i kredytów, których stroną jest Spółka, nie podległy zmianie ze względu na reformę IBOR. W ocenie Spółki planowana reforma IBOR nie będzie miała istotnego wpływu na strategię zarządzania ryzykiem obowiązującą w Spółce.

### Ekspozycja zobowiązań Spółki z tytułu kredytów i pożyczek na poszczególne stawki procentowe na dzień 31.12.2024 r.:

| Nazwa firmy finansującej         | kwota<br>zobowiązania<br>w tysiącach<br>złotych | waluta<br>zobowiązania | stawka referencyjna                                  |
|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|
| mBank S.A.                       | 4 801                                           | PLN                    | 1M WIBOR + marża                                     |
| BOŚ Bank S.A.                    | 43 715                                          | PLN                    | 3M WIBOR + marża                                     |
| Bank Millennium S.A.             | 27 758                                          | PLN                    | 1M WIBOR + marża                                     |
| Bank Millennium S.A.             | 550                                             | EUR                    | 1M EURIBOR + marża                                   |
| Raiffeisen Bank International AG | 23 000                                          | PLN                    | kwota bazowa ustalona arbitralnie przez Bank + marża |
| <b>Razem</b>                     | <b>99 824</b>                                   |                        |                                                      |

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka ocenia, że standard ten nie ma wpływu na sytuację finansową ani na wyniki Spółki.

## 8.2.5 RYZYKO KREDYTOWE

Ryzyko kredytowe jest to możliwość poniesienia przez Spółkę straty finansowej na skutek niewywiązania się z zobowiązań przez dłużników Spółki.

Ryzyko kredytowe związane jest głównie z następującymi obszarami:

- z wiarygodnością kredytową klientów, z którymi zawiera się transakcje fizycznej sprzedaży towarów,
- z wiarygodnością kredytową instytucji finansowych (banków/brokerów), z którymi zawiera się lub które pośredniczą w zawieraniu transakcji zabezpieczających, a także tych w których lokowane są wolne środki pieniężne,

- z kondycją finansową pożyczkobiorców.

Ryzyko kredytowe dotyczy w szczególności następujących pozycji bilansowych:

- należności z tytułu dostaw i usług,
- instrumenty pochodne,
- środki pieniężne i lokaty bankowe i ich ekwiwalenty
- udzielone pożyczki,
- udzielone gwarancje i poręczenia.

## Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe

| w tysiącach złotych                                                                                               | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pożyczki udzielone                                                                                                | 22 602         | 1 815          |
| Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje obrotu gazem ziemnym                          | 3 495          | 1 781          |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy                                              | 62             | 7 120          |
| Należności z tytułu dostaw i usług                                                                                | 98 715         | 134 479        |
| Należności długoterminowe (kaucje, depozyty)                                                                      | 2 126          | 2 140          |
| Należności krótkoterminowe zabezpieczające udzielone gwarancje i poręczenia, pozostałe należności z tytułu kaucji | 2 011          | 1 740          |
| Pozostałe należności                                                                                              | 912            | 801            |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (z wyłączeniem środków pieniężnych w kasie)                                    | 14 644         | 31 678         |
| <b>Razem</b>                                                                                                      | <b>144 567</b> | <b>213 892</b> |

Wartość księgowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe. Zauważalny wzrost na pozycjach: należności krótkoterminowe zabezpieczające udzielone gwarancje i poręczenia, należności handlowe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty (z wyłączeniem środków pieniężnych w kasie) oraz środków pieniężnych o ograniczonym dostępie jest związany ze wzrostem obrotów Spółki oraz ze wzrostem skali działalności r/r.

## Udzielone pożyczki - szacowanie utraty wartości aktywów Należności handlowe - szacowanie utraty wartości aktywów

Spółka monitoruje ryzyko kredytowe wynikające z transakcji handlowych zgodnie z jednolitymi zasadami zarządzania ryzykiem kredytowym stosowanymi we wszystkich istotnych podmiotach z Grupy. Ograniczenie ekspozycji na ryzyko kredytowe związane z należnościami handlowymi następuje poprzez ocenę i monitoring kondycji finansowej kontrahentów oraz stosowanie systemu przyznawania limitów kupieckich zgodnie z przyjętą w Spółce procedurą. Procedura zakłada weryfikację zdolności kredytowej kontrahentów przed rozpoczęciem współpracy handlowej. Klienci bez przyznanego limitu kupieckiego korzystają z oferty sprzedaży na warunkach przedpłaty. Ekspozycja kredytowa w stosunku do przyznaných limitów podlega stałemu monitoringowi. Należności Spółki są stale monitorowane przez dedykowany zespół funkcjonujący w strukturach Spółki.

Poziom bezpieczeństwa należności handlowych Spółki w znacznym stopniu podnoszą: współpraca z Towarzystwami Ubezpieczeń, stosowanie różnego rodzaju zabezpieczeń, korzystanie z usług wywiadowni gospodarczych, kancelarii prawnych. Wśród zabezpieczeń występują m.in.: weksle in blanco z deklaracją wekslową, notarialne akty poddania się egzekucji w trybie art. 777 k.p.c., zastawy rejestrowe (w przypadku rzeczy ruchomych), hipoteki (w przypadku nieruchomości), blokady środków na rachunkach bankowych, gwarancje bankowe. W portfelu Towarzystw Ubezpieczeniowych wspierających działalność Spółki znajdują się: Atradius Crédito y Caución S.A de Seguros y Reaseguros Spółka Akcyjna Oddział w Polsce, Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A. firmowane znakiem towarowym Allianz Trade, Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółka Akcyjna, Compagnie Francaise D'assurance Pour Le Commerce Exterieur Spółka Akcyjna Oddział W Polsce. Wymienione Towarzystwa wykazują znaczące potencjały finansowe oraz korzystają z zabezpieczeń w traktatach reasekuracyjnych, co do których nie ma informacji o zmianach.

Udzielone pożyczki i należności podlegają spisaniu, gdy Spółka nie ma uzasadnionych oczekiwań co do odzyskania składnika aktywów finansowych (w całości lub w części). Ma to miejsce w przypadku, gdy Spółka ustali, że pożyczkobiorca lub kontrahent nie posiada aktywów lub źródła przychodów, które mogłyby wygenerować przepływy pieniężne wystarczające do

spląty kwot podlegających odpisowi. Spisanie pożyczki lub należności jest równoznaczne z zaprzestaniem ujmowania danego składnika aktywów w sprawozdaniu z pozycji finansowej. W przypadku spisania należności, Spółka może kontynuować stosowanie czynności egzekucyjnych wobec kontrahentów. Kwoty odzyskane wynikające z działań egzekucyjnych Spółki ujmowane są w tej samej linii sprawozdawczej w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, co zysk/strata netto z tytułu oczekiwanej straty kredytowej.

### **Środki pieniężne - szacowanie utraty wartości aktywów**

Spółka lokuje wolne środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyłącznie w podmiotach działających w sektorze finansowym. Analiza ekspozycji na ten rodzaj ryzyka, przeprowadzona na dzień 31 grudnia 2024 roku dla kwoty 11 863 tys. złotych, co stanowi niemal 100% kwoty ogółu środków pieniężnych Spółki), wykazała, że są to w przeważającej części banki lub brokerzy posiadające rating na poziomie najwyższym, średniowysokim. Ryzyko kredytowe z tego tytułu jest na bieżąco monitorowane poprzez analizę ratingów kredytowych oraz ograniczenie poziomu koncentracji środków w poszczególnych instytucjach finansowych.

### **Poziom koncentracji Środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z uwzględnieniem oceny kredytowej instytucji finansowych**

| w tysiącach złotych | 31.12.2024    | Rating Moody's | Rating Fitch | Rating S&P | 31.12.2024  | 31.12.2023  |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|------------|-------------|-------------|
| Broker1             | 6 815         | -              | BB-          |            | 57,4%       | 34%         |
| Broker2             | 2 562         | -              | BBB-         | -          | 21,6%       | 28%         |
| Bank2               | 340           | Baa1           | BBB-         | BBB        | 2,9%        | 17%         |
| Bank5               | 987           | Baa3           | BBB+         | -          | 8,3%        | 14%         |
| Bank3               | 580           | Ba2            | BB-          | -          | 4,9%        | 2%          |
| Bank1               | 465           | Aa3            | AA-          | -          | 3,9%        | 2%          |
| Bank6               | 86            | A2             | -            | -          | 0,7%        | 1%          |
| Bank7               | 1             | A2             | AAA          | -          | 0,0%        | 1%          |
| Bank4               | -             | -              | -            | -          | 0,0%        | 1%          |
| Pozostałe           | 27            | -              | -            | -          | 0,2%        | 0%          |
| <b>Razem</b>        | <b>11 863</b> |                |              |            | <b>100%</b> | <b>100%</b> |

Biorąc pod uwagę krótkoterminowy charakter prezentowanych środków pieniężnych i lokat oraz ze względu na współpracę wyłącznie z renomowanymi instytucjami finansowymi, jak również bieżący monitoring ich wyników finansowych, ryzyko kredytowe wynikające ze zdeponowania środków finansowych w tych instytucjach jest niskie. Wysokość szacowanej utraty wartości środków pieniężnych jest nieistotna z punktu widzenia wyników osiągniętych przez Spółkę na dzień 31 grudnia 2024 roku.

### **Transakcje w instrumenty pochodne - szacowanie utraty wartości aktywów**

Spółka zawiera transakcje w instrumentach pochodnych w podmiotach działających w sektorze finansowym. Analiza ekspozycji na ten rodzaj ryzyka, przeprowadzona na dzień bilansowy potwierdziła przewagę po stronie zobowiązań z tytułu instrumentów pochodnych. Spółka współpracuje w przeważającej części z bankami posiadającymi rating na poziomie najwyższym, średniowysokim i średnim oraz z brokerem dysponującym wysokim kapitałem własnym oraz wiodącą i stabilną pozycją rynkową w Polsce. Ryzyko kredytowe z tego tytułu jest na bieżąco monitorowane poprzez analizę ratingów kredytowych oraz ograniczenie poziomu koncentracji transakcji w poszczególnych instytucjach finansowych. W celu ograniczenia przepływów pieniężnych i jednocześnie ograniczenia ryzyka kredytowego Spółka dokonuje rozliczeń netto do poziomu dodatniego salda wyceny transakcji w instrumentach pochodnych zawartych z danym podmiotem.

### **Poziom koncentracji instrumentów pochodnych (aktywów oraz pasywów) z uwzględnieniem oceny kredytowej instytucji finansowych**

#### **Poziom koncentracji instrumentów pochodnych (aktywów) z uwzględnieniem oceny kredytowej instytucji finansowych:**

| w tysiącach złotych | 31.12.2024 | Rating Moody's | Rating Fitch | Rating S&P | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|------------|----------------|--------------|------------|------------|------------|
| Pozostałe           | 62         | -              | BB-          | -          | 100%       | 100%       |

|              |           |             |             |
|--------------|-----------|-------------|-------------|
| <b>Razem</b> | <b>62</b> | <b>100%</b> | <b>100%</b> |
|--------------|-----------|-------------|-------------|

**Poziom koncentracji instrumentów pochodnych (zobowiązań) z uwzględnieniem oceny kredytowej instytucji finansowych:**

| <i>w tysiącach złotych</i> | <b>31.12.2024</b> | <b>Rating<br/>Moody's</b> | <b>Rating<br/>Fitch</b> | <b>Rating<br/>S&amp;P</b> | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Broker2                    | 1 272             | -                         | BBB-                    | BBB-                      | 45%               | 98%               |
| Pozostałe                  | 1 541             | -                         | -                       | -                         | 55%               | 2%                |
| <b>Razem</b>               | <b>2 813</b>      |                           |                         |                           | <b>100%</b>       | <b>100%</b>       |

Współpraca z brokerem o renomowanej pozycji na rynku finansowym oraz z bankami dysponującymi wysokim kapitałem oraz wysoką i średnią pozycją w ratingu pozwala minimalizować ryzyko kredytowe wynikające z wyceny transakcji w instrumentach pochodnych.

**Poziom koncentracji środków pieniężnych o ograniczonym dostępie zabezpieczających transakcje instrumentami pochodnymi**

| <i>w tysiącach złotych</i> | <b>31.12.2024</b> | <b>Rating<br/>Moody's</b> | <b>Rating<br/>Fitch</b> | <b>Rating<br/>S&amp;P</b> | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Broker1                    | 2 234             | -                         | BB-                     | -                         | 64%               | 0%                |
| Broker2                    | 1 211             |                           | BBB-                    | BBB-                      | 35%               | 100%              |
| Broker5                    | 50                | Baa1                      | BBB-                    | BBB                       | 1%                | 0%                |
| <b>Razem</b>               | <b>3 494</b>      |                           |                         |                           | <b>100%</b>       | <b>100%</b>       |

Współpraca z brokerami o renomowanej pozycji pozwala minimalizować ryzyko środków pieniężnych o ograniczonym dostępie zabezpieczających transakcje hedgingowe.

## 8.2.6 RYZYKO UTRATY PŁYNNOŚCI

Ryzyko utraty płynności jest to ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Grupę jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Spółka podejmuje działania mające na celu zapewnienie stabilnego i efektywnego finansowania działalności.

**W zarządzaniu płynnością Spółka kieruje się następującymi zasadami:**

- zapewnienie stabilnego i zdywersyfikowanego finansowania od instytucji zewnętrznych,
- bieżące monitorowanie wskaźników zadłużenia i kowenantów bankowych
- przeznaczanie nadwyżek finansowych na spłatę zadłużenia odsetkowego bądź efektywne lokowanie ich w bezpieczne instrumenty,
- limity kredytowe dla partnerów handlowych
- ściągłość należności zgodnie z ich terminami płatności, ewentualnie wystawianie not odsetkowych w przypadku przeterminowań,
- efektywne zarządzanie pozostałymi elementami kapitału obrotowego.

**Analiza wymagalności zobowiązań finansowych wraz z płatnościami odsetek od jednostek powiązanych**

| <i>Na dzień 31.12.2024</i>    | <b>Wartość<br/>bilansowa</b> | <b>Zakontraktowana<br/>wartość<br/>przepływów</b> | <b>Do 1 m-ca</b> | <b>od 1 m-ca<br/>do 3 m-cy</b> | <b>od 3 m-cy do<br/>1 roku</b> | <b>od 1 roku do 5<br/>lat</b> | <b>od 1 roku do<br/>5 lat</b> |
|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <i>w tysiącach złotych</i>    |                              |                                                   |                  |                                |                                |                               |                               |
| <b>Zobowiązania finansowe</b> |                              |                                                   |                  |                                |                                |                               |                               |

|                                                                                                              |                |                |                |          |               |          |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|---------------|----------|----------|
| Inne zobowiązania oprocentowane                                                                              | 76 671         | 76 671         | 671            | -        | 76 000        | -        | -        |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych i wynagrodzeń) | 146 575        | 146 575        | 146 575        | -        | -             | -        | -        |
| <b>Razem</b>                                                                                                 | <b>223 246</b> | <b>223 246</b> | <b>147 246</b> | <b>-</b> | <b>76 000</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

|                                                                                                              |                          |                                           |                  |                            |                            |                           |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <i>Na dzień 31.12.2023</i><br><i>w tysiącach złotych</i>                                                     | <b>Wartość bilansowa</b> | <b>Zakontraktowana wartość przepływów</b> | <b>Do 1 m-ca</b> | <b>od 1 m-ca do 3 m-cy</b> | <b>od 3 m-cy do 1 roku</b> | <b>od 1 roku do 5 lat</b> | <b>od 1 roku do 5 lat</b> |
| <b>Zobowiązania finansowe</b>                                                                                |                          |                                           |                  |                            |                            |                           |                           |
| Inne zobowiązania oprocentowane                                                                              | 73 017                   | 73 017                                    | 73 017           | -                          | -                          | -                         | -                         |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych i wynagrodzeń) | 118 721                  | 118 721                                   | 118 721          | -                          | -                          | -                         | -                         |
| <b>Razem</b>                                                                                                 | <b>191 738</b>           | <b>191 738</b>                            | <b>191 738</b>   | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |

## Analiza wymagalności zobowiązań finansowych wraz z płatnościami odsetek od jednostek pozostałych

|                                                                                                              |                          |                                           |                  |                            |                            |                           |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------|
| <i>Na dzień 31.12.2024</i><br><i>w tysiącach złotych</i>                                                     | <b>Wartość bilansowa</b> | <b>Zakontraktowana wartość przepływów</b> | <b>do 1 m-ca</b> | <b>od 1 m-ca do 3 m-cy</b> | <b>od 3 m-cy do 1 roku</b> | <b>od 1 roku do 5 lat</b> | <b>powyżej 5 lat</b> |
| <b>Zobowiązania finansowe</b>                                                                                |                          |                                           |                  |                            |                            |                           |                      |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                                                                               | 165 018                  | 236 584                                   | 1 975            | 3 776                      | 17 086                     | 83 881                    | 129 866              |
| Kredyt w rachunku bieżącym                                                                                   | 99 824                   | 99 824                                    | 99 824           | -                          | -                          | -                         | -                    |
| Pochodne instrumenty finansowe                                                                               | 2 640                    | 2 640                                     | 2 640            | -                          | -                          | -                         | -                    |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych i wynagrodzeń) | 38 004                   | 38 004                                    | 38 004           | -                          | -                          | -                         | -                    |
| <b>Razem</b>                                                                                                 | <b>305 487</b>           | <b>377 052</b>                            | <b>142 443</b>   | <b>3 776</b>               | <b>17 086</b>              | <b>83 881</b>             | <b>129 866</b>       |

|                                                                                                              |                          |                                           |                  |                            |                            |                           |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------|
| <i>Na dzień 31.12.2023</i><br><i>w tysiącach złotych</i>                                                     | <b>Wartość bilansowa</b> | <b>Zakontraktowana wartość przepływów</b> | <b>Do 1 m-ca</b> | <b>od 1 m-ca do 3 m-cy</b> | <b>od 3 m-cy do 1 roku</b> | <b>od 1 roku do 5 lat</b> | <b>powyżej 5 lat</b> |
| <b>Zobowiązania finansowe</b>                                                                                |                          |                                           |                  |                            |                            |                           |                      |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                                                                               | 136 687                  | 130 377                                   | 1 022            | 2 030                      | 9 167                      | 39 846                    | 78 312               |
| Kredyt w rachunku bieżącym                                                                                   | 45 595                   | 45 595                                    | 45 595           | -                          | -                          | -                         | -                    |
| Pochodne instrumenty finansowe                                                                               | 470                      | 470                                       | (12 798)         | 4 669                      | 8 599                      | -                         | -                    |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych i wynagrodzeń) | 43 033                   | 43 033                                    | 43 033           | -                          | -                          | -                         | -                    |
| <b>Razem</b>                                                                                                 | <b>225 785</b>           | <b>219 475</b>                            | <b>76 852</b>    | <b>6 699</b>               | <b>17 766</b>              | <b>39 846</b>             | <b>78 312</b>        |

**Analiza wymagalności zobowiązań warunkowych:  
na dzień 31.12.2024**

| w tysiącach PLN/EUR                                                                       | do 1 roku      |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
|                                                                                           | PLN            | EUR           | USD           |
| poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe   | 63 100         | -             | -             |
| poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne | 40 000         | -             | -             |
| poręczenie za gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich          | 149 935        | 30 000        | 11 000        |
| poręczenia kredytowe                                                                      | 225 791        | 32 202        | 45 102        |
| <b>Razem</b>                                                                              | <b>478 826</b> | <b>62 202</b> | <b>56 102</b> |

**Analiza wymagalności zobowiązań  
warunkowych:  
za zobowiązania jednostek powiązanych na dzień 31.12.2023**

| w tysiącach PLN/EUR                                                                       | do 1 roku      |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
|                                                                                           | PLN            | EUR           | USD           |
| poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne | 205 000        | -             | -             |
| poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne | 40 000         | -             | -             |
| poręczenie za gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich          | 124 356        | 24 000        | 6 000         |
| poręczenia kredytowe                                                                      | -              | -             | 43 000        |
| <b>Razem</b>                                                                              | <b>369 356</b> | <b>24 000</b> | <b>49 000</b> |

**Zestawienie dostępnych limitów  
kredytowych i limitów pożyczek**

| w tysiącach złotych              | Niewykorzystany limit<br>kredytowy na dzień 31.12.2024 |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Unimot Paliwa Sp. z o.o.         | 236 000                                                |
| Raiffeisen Bank International AG | 62 000                                                 |
| U.C. Energy LTD                  | 32 810                                                 |
| Olavion Sp. z o.o.               | 28 000                                                 |
| Tradea Sp. z o.o.                | 20 000                                                 |
| Olavion Sp. z o.o.               | 8 546                                                  |
| mBank S.A.                       | 5 199                                                  |
| Bank Millenium S.A.              | 1 691                                                  |
| BOŚ Bank S.A                     | 285                                                    |
| <b>Razem</b>                     | <b>394 531</b>                                         |

## 8.2.7 ZARZĄDZANIE KAPITAŁAMI

W celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji Spółka zarządza kapitałem w taki sposób, aby zapewnić przyszły rozwój przy jednoczesnym maksymalizowaniu zwrotu z kapitału dla akcjonariuszy.

Poziom zwrotu z kapitału Spółka monitoruje za pomocą wskaźnika rentowności kapitału ROE (zysk netto/kapitał własny).

- Poziom tego wskaźnika na 31 grudnia 2024 roku wyniósł -11,6% (odpowiednio na 31 grudnia 2023 roku: 12,3%).

Ponadto w procesie zarządzania płynnością i kapitałem Spółka zwraca także uwagę na wskaźniki:

- wskaźnik pokrycia aktywów (kapitał własny/suma aktywów), poziom tego wskaźnika na 31 grudnia 2024 roku wynosi 34,6 % (odpowiednio na 31 grudnia 2023 roku: 43,2%).
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe), poziom tego wskaźnika na 31 grudnia 2024 roku wynosi 0,5 (odpowiednio na 31 grudnia 2023 roku: 0,7).

W celu optymalnego zarządzania kapitałem, utrzymania płynności i zdolności kredytowej pozwalającej na uzyskanie i utrzymanie finansowania zewnętrznego, Spółka w długim okresie dąży do utrzymania wskaźnika pokrycia aktywów na poziomie nie niższym od 20%, natomiast wskaźnika płynności bieżącej na poziomie nie niższym od 1.1.

## 9 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I RYZYKA FINANSOWEGO

### 9.1 NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji, a zmianami stanu wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

| w tysiącach złotych                                                                                                   | 01.01.2024     | 01.01.2023      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
|                                                                                                                       | 31.12.2024     | 31.12.2023      |
| <b>Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej</b>      | <b>39 634</b>  | <b>(36 992)</b> |
| Zmiana stanu należności z tytułu należności odsetkowych                                                               | (314)          | -               |
| Zmiana stanu należności z tytułu należności inwestycyjnych                                                            | (1 293)        | 4 794           |
| Zmiana stanu należności z tytułu należności pozostałych                                                               | (64)           | -               |
| <b>Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów obrotowych sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>                 | <b>37 963</b>  | <b>(32 198)</b> |
| <b>Zmiana stanu zapasów wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej</b>                                          | <b>(2 885)</b> | <b>(7 367)</b>  |
| <b>Zmiana stanu zapasów w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>                                                   | <b>(2 885)</b> | <b>(7 367)</b>  |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej</b> | <b>(4 781)</b> | <b>90 989</b>   |
| Wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa                                                                    | -              | (2 372)         |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>          | <b>(4 781)</b> | <b>88 617</b>   |

## 9.2 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

| w tysiącach PLN/EUR/USD                                                                             | Stan na 31.12.2024 |               |               | Stan na 31.12.2023 |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                     | PLN                | EUR           | USD           | PLN                | EUR           | USD           |
| <b>Zobowiązania warunkowe własne</b>                                                                | -                  | -             | -             | -                  | -             | -             |
| <b>Zobowiązania warunkowe dotyczące jednostek powiązanych wystawione przez Jednostkę Dominującą</b> | <b>483 826</b>     | <b>62 202</b> | <b>56 102</b> | <b>369 356</b>     | <b>24 000</b> | <b>49 000</b> |
| poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe             | 63 100             | -             | -             | 205 000            | -             | -             |
| poręczenia wystawione za gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie koncesyjne           | 40 000             | -             | -             | 40 000             | -             | -             |
| poręczenie za gwarancje dotyczące należytego wykonania umów i limitów kupieckich                    | 154 935            | 30 000        | 11 000        | 124 356            | 24 000        | 6 000         |
| poręczenia kredytowe                                                                                | 225 791            | 32 202        | 45 102        | -                  | -             | 43 000        |
| <b>Podsumowanie</b>                                                                                 | <b>483 826</b>     | <b>62 202</b> | <b>56 102</b> | <b>369 356</b>     | <b>24 000</b> | <b>49 000</b> |

Z tytułu udzielonych poręczeń podmioty ich udzielające pobierają wynagrodzenie. Ryzyko zapłaty związane z tymi zobowiązaniami ujęte zostało w cenie. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2024 roku Spółka nie zidentyfikowała wzrostu ryzyka kredytowego związanego z udzielonymi gwarancjami oraz poręczeniami, a ewentualna rezerwa z tytułu oczekiwanej straty kredytowej jest nieistotna.

Zobowiązania warunkowe złożone przez Spółkę dotyczą głównie: gwarancji cywilnoprawnych związanych z zabezpieczeniem należytego wykonania umów oraz gwarancji publicznoprawnych wynikających z przepisów powszechnie obowiązujących zabezpieczających prawidłowość prowadzenia działalności koncesjonowanych w sektorze paliw ciekłych i wynikających z tej działalności należności podatkowych, celnych itp.

## 9.3 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

### Saldo rozrachunków na 31.12.2024 r.

| w tysiącach złotych                                     | Należności    | Zobowiązania   | Otrzymane pożyczki | Udzielone pożyczki |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------------|--------------------|
| <b>Jednostka dominująca - Unimot Express Sp. z o.o.</b> | <b>4</b>      | <b>152</b>     | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>Jednostki powiązane konsolidowane</b>                | <b>66 372</b> | <b>145 974</b> | <b>76 671</b>      | <b>23 257</b>      |
| <b>Pozostałe jednostki powiązane</b>                    | <b>2</b>      | <b>449</b>     | <b>-</b>           | <b>172</b>         |
| <b>Razem</b>                                            | <b>66 378</b> | <b>146 575</b> | <b>76 671</b>      | <b>23 429</b>      |

### Saldo rozrachunków na 31.12.2023 r.

| w tysiącach złotych                                     | Należności | Zobowiązania | Otrzymane pożyczki | Udzielone pożyczki |
|---------------------------------------------------------|------------|--------------|--------------------|--------------------|
| <b>Jednostka dominująca - Unimot Express Sp. z o.o.</b> | <b>19</b>  | <b>262</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>           |

|                                   |               |                |               |              |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| Jednostki powiązane konsolidowane | 57 563        | 116 358        | 73 017        | 1 643        |
| Pozostałe jednostki powiązane     | 125           | 1 494          | 323           | 165          |
| <b>Razem</b>                      | <b>57 707</b> | <b>118 114</b> | <b>73 340</b> | <b>1 808</b> |

#### Przychody ze wzajemnych transakcji za okres 01.01.2024 - 31.12.2024.

|                                                  | Przychody ze sprzedaży towarów | Przychody ze sprzedaży usług i refaktur | Pozostałe przychody operacyjne | Przychody finansowe |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| <i>w tysiącach złotych</i>                       |                                |                                         |                                |                     |
| Jednostka dominująca - Unimot Express Sp. z o.o. | 10                             | 5                                       | 2                              | -                   |
| Jednostki powiązane konsolidowane                | 243 253                        | 28 524                                  | 13 419                         | 175                 |
| Pozostałe jednostki powiązane                    | 31                             | 9                                       | -                              | 172                 |
| <b>Razem</b>                                     | <b>243 294</b>                 | <b>28 538</b>                           | <b>13 421</b>                  | <b>347</b>          |

#### Przychody ze wzajemnych transakcji za okres 01.01.2023 - 31.12.2023.

|                                                  | Przychody ze sprzedaży towarów | Przychody ze sprzedaży usług i refaktur | Pozostałe przychody operacyjne | Przychody finansowe |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| <i>w tysiącach złotych</i>                       |                                |                                         |                                |                     |
| Jednostka dominująca - Unimot Express Sp. z o.o. | 10                             | 24                                      | 2                              | -                   |
| Jednostki powiązane konsolidowane                | 169 359                        | 17 404                                  | 3 295                          | 1 832               |
| Pozostałe jednostki powiązane                    | 476                            | 8                                       | -                              | 165                 |
| <b>Razem</b>                                     | <b>169 845</b>                 | <b>17 436</b>                           | <b>3 297</b>                   | <b>1 997</b>        |

#### Koszty wzajemnych transakcji za okres 01.01.2024 - 31.12.2024.

|                                                  | Zakup materiałów i towarów, środków trwałych | Zakup usług i refaktury | Pozostałe koszty operacyjne | Koszty finansowe |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|
| <i>w tysiącach złotych</i>                       |                                              |                         |                             |                  |
| Jednostka dominująca - Unimot Express Sp. z o.o. | -                                            | 1 067                   | 155                         | -                |
| Jednostki powiązane konsolidowane                | 642 170                                      | 1 091                   | 5 544                       | 10 306           |
| Pozostałe jednostki powiązane                    | 60                                           | 259                     | -                           | -                |
| <b>Razem</b>                                     | <b>642 230</b>                               | <b>2 417</b>            | <b>5 699</b>                | <b>10 306</b>    |

#### Koszty wzajemnych transakcji za okres 01.01.2023 - 31.12.2023.

|                                                  | Zakup materiałów i towarów, środków trwałych | Zakup usług i refaktury | Pozostałe koszty operacyjne | Koszty finansowe |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|
| <i>w tysiącach złotych</i>                       |                                              |                         |                             |                  |
| Jednostka dominująca - Unimot Express Sp. z o.o. | 2                                            | 1 317                   | 145                         | -                |
| Jednostki powiązane konsolidowane                | 518 254                                      | 348                     | -                           | 6 103            |
| <b>Razem</b>                                     | <b>518 256</b>                               | <b>1 665</b>            | <b>145</b>                  | <b>6 103</b>     |

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie zidentyfikowano indywidualnych transakcji przeprowadzonych między Grupą, a jednostkami powiązanymi, które byłyby znaczące ze względu na nietypowy zakres i ich wartość.

W 2024 roku i w 2023 roku wszystkie transakcje Grupy z podmiotami powiązanymi dokonywane były na warunkach rynkowych oraz miały charakter typowy i zawierane były w normalnym trybie działalności.

## 9.4 ZATRUDNIENIE

| Stan na dzień 31.12.2024                   | Kobiety   | Mężczyźni | Razem      |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|------------|
| Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 73        | 35        | 108        |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych    | -         | 1         | 1          |
| <b>Razem</b>                               | <b>73</b> | <b>36</b> | <b>109</b> |

| Stan na dzień 31.12.2023                   | Kobiety   | Mężczyźni | Razem     |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 59        | 34        | 93        |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych    | -         | 1         | 1         |
|                                            | <b>59</b> | <b>35</b> | <b>94</b> |

## 9.5 INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Zarząd Unimot S.A. stanowi kluczową kadrę zarządzającą Grupy

### Wynagrodzenie członków Zarządu

| w tysiącach złotych                             | 01.01.2024 - 31.12.2024 | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze, w tym: |                         |                         |
| Wynagrodzenia, usługi zarządzania               | 900                     | 660                     |
| Rezerwa na premie Zarządu                       | 11 020                  | -                       |
| <b>Razem</b>                                    | <b>11 920</b>           | <b>660</b>              |

W roku 2024 nie dokonano wypłaty premii za rok 2023 dla Zarządu.

### Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

| w tysiącach złotych                     | 01.01.2024 - 31.12.2024 | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze | 451                     | 525                     |
| <b>Razem</b>                            | <b>451</b>              | <b>525</b>              |

Dodatkowe informacje na temat wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej znajdują się w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Unimot S.A. oraz Grupy Kapitałowej Unimot S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku.

W roku zakończonym 31 grudnia 2024 oraz w roku zakończonym 31 grudnia 2023 roku nie zostały udzielone żadne pożyczki Członkom Zarządu ani Członkom Rady Nadzorczej Unimot S.A.

W roku zakończonym 31 grudnia 2024 roku oraz w roku zakończonym 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły istotne transakcje z:

- członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki i z bliskimi im osobami,

- pozostałym kluczowym personelem kierowniczym Spółki oraz z bliskimi im osobami.

## 9.6 WYNAGRODZENIE PODMIOTU BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Podmiotem uprawnionym do badania jednostkowego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Unimot S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku jest PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt Sp. k. („PWC”). Wyboru firmy audytorskiej dokonała w dniu 15 listopada 2022 roku Rada Nadzorcza Unimot S.A. Umowa pomiędzy Unimot S.A. a PWC została podpisana w dniu 13 września 2023 roku i dotyczy badania sprawozdania finansowego Unimot S.A. za lata 2023-2024, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za lata 2023-2024, wykonanie przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego Unimot S.A. za I półrocza 2023 - 2024 roku oraz śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za I półrocza 2023 - 2024 roku. Badania sprawozdań finansowych spółek zależnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku zostały przeprowadzone przez audytora Grupy/innych audytorów.

### Wysokość wynagrodzenia audytora za usługi świadczone na rzecz Grupy UNIMOT

| w tysiącach złotych                                                                                       | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Z tytułu umów o przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Jednostki Dominującej i Grupy              | 152                        | 266                        |
| Z tytułu umów o przeprowadzenie przeglądu sprawozdań finansowych Jednostki Dominującej i Grupy            | 114                        | 101                        |
| Z tytułu weryfikacji sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej       | 30                         | 25                         |
| Z tytułu weryfikacji sprawozdań finansowych w formacie ESEF                                               | 35                         | 30                         |
| Z tytułu umowy o atestację Sprawozdania Zrównoważonego Rozwoju przeprowadzoną przez inną firmę audytorską | 175                        | -                          |
| <b>Razem</b>                                                                                              | <b>506</b>                 | <b>422</b>                 |

## 9.7 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Brak zdarzeń po dniu bilansowym.

## 10 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU UNIMOT S.A

Zarząd Unimot S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, niniejsze roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki Unimot S.A. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Unimot S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku zostało przygotowane i podane do publicznej wiadomości zgodnie z Rozporządzeniem Delegowanym Komisji 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 roku uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania

## 11 ZATWIERDZENIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Unimot S.A. dnia 15 kwietnia 2025 roku.

Zawadzkie, 15 kwietnia 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.

.....  
**Katarzyna Kukuła**

Osoba sporządzająca sprawozdanie