

Tytuł: **Wstępne szacunkowe wybrane dane finansowe za II kwartał 2026 r.**

Zarząd UNIMOT S.A. („Emitent”) z siedzibą w Zawadzkiem informuje, że po analizie i weryfikacji wstępnych, szacunkowych wybranych danych finansowych za II kwartał 2026 rok („Dane Wstępne”) podjął decyzję o ich publikacji, jako informacji poufnych.

Skonsolidowane Dane Wstępne za II kwartał 2026 r. wynoszą:

- **Przychody ze sprzedaży:** 4 360 mln zł,
- **EBITDA** (tj. strata przed odliczeniem odsetek, podatków i amortyzacją): -50 mln zł,
- **EBITDA Skorygowana** (tj. zysk EBITDA skorygowany o szacunkową wycenę zapasu obowiązkowego paliw płynnych i gazowych, uzasadnione przesunięcia w czasie kosztów i przychodów oraz zdarzenia jednorazowe): 140 mln zł. Wynik ten nie uwzględnia kosztów zapasów obowiązkowych, które dotyczą poprzednich okresów sprawozdawczych w wys. 35 mln zł (szerszy opis został podany poniżej).

Porównywalne dane skonsolidowane za II kwartał 2025 r. wynoszą:

- **Przychody ze sprzedaży:** 3 718 mln zł,
- **EBITDA:** 74 mln zł,
- **EBITDA Skorygowana:** 110 mln zł.

Główny wpływ na skonsolidowaną EBITDA Skorygowaną w II kwartale 2026 r. miały poniższe czynniki:

- segment Paliwa ciekłe w II kwartale 2026 r. osiągnął wynik EBITDA Skorygowana na poziomie 37 mln zł. Podczas II kwartału 2026 r. występował trend spadkowy w zakresie wysokości premii lądowej, która na koniec tego okresu wyniosła 670 zł/m sześć. (na początku kwartału kształtowała się na poziomie 850 zł/ m sześć.). W związku z tą sytuacją rynkową import oleju napędowego drogą morską został ograniczony, ponieważ nie gwarantował osiągnięcia rentowności. Natomiast pozytywny wpływ na wyniki segmentu Paliwa ciekłe miał obrót paliwami pochodzącymi z niemieckich rafinerii, z którymi Grupa Emitenta zawarła kontrakty na 2026 r. oraz eksport produktów do Ukrainy.

Emitent zwraca uwagę na utrzymującą się presję kosztową w segmencie Paliwa ciekłe, która nasiliła się w związku z eskalacją napięć geopolitycznych w rejonie Cieśniny Ormuz oraz odwróconą strukturą cen terminowych (backwardation) na rynku ropy naftowej i paliw. Trend ten oznacza istotną zmianę relacji pomiędzy cenami terminowymi a cenami bieżącymi (spot) i wpływa na warunki rynkowe, w tym na poziom kosztów związanych z utrzymywaniem obowiązkowych zapasów paliw. Ze względu na specyfikę mechanizmu rozliczania kosztów obowiązkowych zapasów paliw ich ostateczna wysokość może zostać zweryfikowana lub potwierdzona dopiero po uzyskaniu danych dotyczących faktycznych kosztów związanych z utrzymywaniem tych zapasów. Dane te nie są dostępne w momencie powstania obowiązku utrzymywania zapasów obowiązkowych, co powoduje, że wysokość związanych z nimi kosztów może podlegać późniejszej weryfikacji. Po przeprowadzeniu analizy wpływu zmienionych warunków rynkowych na wyniki segmentu Paliwa ciekłe, Emitent oszacował, że w poprzednich okresach wynik EBITDA tego segmentu powinien być niższy łącznie o 35 mln zł. Powyższe dostosowanie wyniku z aktualizacji oceny wpływu zmiennych warunków rynkowych na koszty związane z utrzymywaniem obowiązkowych zapasów paliw. Nie jest ono wynikiem zmiany przyjętej metodologii kalkulacji tych kosztów ani zmiany zasad prowadzenia działalności operacyjnej Grupy.

Na wyniki finansowe segmentu Paliwa ciekłe w przyszłych okresach może mieć wpływ ustawa o podatku od nadzwyczajnych zysków z tytułu wytwarzania niektórych paliw ciekłych i ich obrotu, osiągniętych w 2026 r. Ustawa została uchwalona przez Parlament, jednak na dzień publikacji niniejszego raportu nie weszła w życie. W dniu 24 lipca 2026 r. Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej Karol Nawrocki skierował ustawę do Trybunału Konstytucyjnego w trybie kontroli prewencyjnej. W związku z powyższym Emitent dokonał oceny potencjalnego wpływu proponowanych regulacji na sytuację finansową Grupy Emitenta w I półroczu 2026 r. Przeprowadzone kalkulacje zostały sporządzone przy uwzględnieniu najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta oraz stanu prawnego i dostępnych informacji na dzień publikacji niniejszego raportu. Na podstawie przeprowadzonych analiz Zarząd Emitenta szacuje, że za okres od 1 marca do 30 czerwca 2026 r. Grupa Emitenta nie byłaby zobowiązana do zapłaty zaliczek na poczet podatku wynikającego z przedmiotowych regulacji. Powyższe oszacowanie nie oznacza, że w 2026 r. nie powstanie obowiązek zapłaty tego podatku, w przypadku wejścia w życie ustawy. Na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd Emitenta nie jest jednak w stanie dokonać wiarygodnego i precyzyjnego oszacowania potencjalnej wysokości tego zobowiązania za cały 2026 r. Wynika to w szczególności z wysokiej zmienności warunków rynkowych wpływających na rentowność działalności objętej projektowanymi regulacjami, a także z możliwości przyjęcia odmiennej od obecnie zakładanej interpretacji poszczególnych przepisów, wydania dodatkowych wyjaśnień lub stanowisk przez właściwe organy administracji publicznej oraz wystąpienia innych okoliczności mogących mieć wpływ na sposób stosowania przyszłych regulacji.

- segment Infrastruktura i Logistyka wypracowuje wyniki finansowe na stabilnym poziomie. W II kwartale 2026 r. EBITDA Skorygowana wynosiła 34 mln zł,
- EBITDA Skorygowana w segmencie Bitumen w II kwartale 2026 r. wyniosła 67 mln zł. Na efektywność tego segmentu ma wpływ efektywne wykorzystanie możliwości tradingowych.

Przedstawione Dane Wstępne zostały sporządzone na podstawie dostępnych Zarządowi Emitenta wstępnych danych finansowych za II kwartał 2026 r. Szacunki zostały sporządzone według najlepszej wiedzy Zarządu na dzień ich sporządzania, ale mogą odbiegać od danych ostatecznych, które zostaną opublikowane w skonsolidowanym raporcie półrocznym za I półrocze 2026 r.

Podstawa prawna:

art. 17 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (Rozporządzenie MAR).

Osoby reprezentujące Spółkę:

Filip Kuropatwa, Wiceprezes Zarządu