



UNIMOT S.A.



Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2021 r.

4 kwietnia 2022 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021

	w tys. zł		w tys. euro	
	31.12.2021	Dane porównawcze*	31.12.2021	Dane porównawcze*
I. Przychody ze sprzedaży	7 952 200	4 610 557	1 737 236	1 030 472
II. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	97 107	45 014	21 214	10 061
III. Zysk/(strata) brutto	89 333	40 060	19 516	8 954
IV. Zysk/(strata) netto	72 046	32 279	15 739	7 215
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(141 208)	128 310	(30 848)	28 678
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(19 043)	(4 394)	(4 160)	(982)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(47 580)	(24 563)	(10 394)	(5 490)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(213 866)	97 094	(46 721)	21 701
IX. Aktywa, razem	1 144 738	743 474	248 889	161 106
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	829 104	483 737	180 264	104 823
XI. Zobowiązania długoterminowe	81 303	47 978	17 677	10 397
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	747 801	435 759	162 587	94 426
XIII. Kapitał własny	315 634	259 737	68 625	56 283
XIV. Kapitał zakładowy	8 198	8 198	1 782	1 776
XV. Liczba akcji (w tys. szt.)	8 198	8 198	-	-
XVI. Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) **	8,79	3,94	1,92	0,88
XVII. Rozwodniony zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/euro) **	8,79	3,94	1,92	0,88
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro) ***	38,50	31,68	8,37	6,87
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/euro) ***	38,50	31,68	8,37	6,87
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/euro)	1,97	1,97	0,43	0,44

* Dane porównawcze dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31.12.2020 roku natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku.

** na 31.12.2021 roku oraz na 31.12.2020 roku liczba akcji użyta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą wynosiła 8 198 tys. sztuk

*** na 31.12.2021 roku oraz na 31.12.2020 roku liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 8 198 tys. sztuk.

Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro wg średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na 31.12.2021 roku **4,5994 zł/euro** oraz dla danych porównawczych na 31.12.2020 roku 4,6148 zł/euro.

Poszczególne pozycje dotyczące rachunku zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy, który wyniósł odpowiednio **4,5775 zł/euro** (2021 rok), 4,4742 zł/euro (2020 rok).

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	1
SPIS TREŚCI	3
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	10
1.1 INFORMACJE O SPÓŁCE	10
1.2 SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH	10
1.3 POSIADANE UDZIAŁY I ZMIANY KAPITAŁOWE	11
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
3. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	14
4. UJAWNIEŃ WYNIKAJĄCE Z ART. 44 USTAWY – PRAWO ENERGETYCZNE	26
4.1 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI	27
4.2 SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI	28
4.3 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - podział geograficzny według lokalizacji finalnych odbiorców	30
5. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	31
5.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	31
5.2 KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW	31
5.3 KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	31
5.4 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	32
5.5 POZOSTAŁE ZYSKI/(STRATY) NETTO	32
5.6 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	32
5.7 PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	32
5.8 PODATEK DOCHODOWY	33
5.9 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	33
5.10 PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW	35
5.11 WARTOŚCI NIEMATERIALNE	37
5.12 INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE	41
5.13 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	41
5.14 AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	43
5.15 ZAPASY	44
5.16 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	44
5.17 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	44
5.18 AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI	45
5.19 POZOSTAŁE AKTYWA OBROTOWE	45
5.20 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	45
5.21 KAPITAŁ WŁASNY	46
5.22 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, INNYCH INSTRUMENTÓW DŁUŻNYCH ORAZ KREDYTÓW W RACHUNKACH BIEŻĄCYCH	47

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

5.23	POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	47
5.24	ANALIZA UMÓW KREDYTÓW I POŻYCZEK.....	49
5.25	ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ.....	50
5.26	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	51
5.27	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI	52
5.28	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE.....	52
5.29	INSTRUMENTY FINANSOWE.....	53
5.29.1	Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	55
5.29.2	Ryzyko zmiany kursów walut.....	55
5.29.3	Ryzyko cenowe.....	57
5.29.4	Ryzyko stopy procentowej.....	59
5.29.5	Ryzyko kredytowe	60
5.29.6	Ryzyko utraty płynności.....	68
5.30	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	71
5.31	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	72
5.32	ZATRUDNIENIE	76
5.33	NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	76
5.34	WYNAGRODZENIA WŁADZ STATUTOWYCH	77
5.35	WYNAGRODZENIE PODMIOTU BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PODMIOTÓW Z NIM POWIĄZANYCH.....	77
5.36	SZACUNEK WPŁYWU EPIDEMII KORONAWIRUSA COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ I SYTUACJĘ FINANSOWĄ SPÓŁKI.....	77
5.37	ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ.....	78
5.37.1	Inwestycje zrealizowane	78
5.35.2	Wdrożenie strategii ESG.....	78
5.35.3	Sytuacja na Wschodzie i jej wpływ na UNIMOT S.A.....	78

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	5.9	22 638	11 036
Prawo do użytkowania aktywów	5.10	67 243	52 459
Wartości niematerialne	5.11	14 301	14 315
Inwestycje w jednostki zależne	5.12	52 497	48 338
Pozostałe aktywa finansowe	5.13	260	260
Pochodne instrumenty finansowe	5.23	-	13 247
Należności długoterminowe	5.16	30 500	9 899
Aktywa z tytułu umów z klientami	5.18	6 639	3 628
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5.14	10 794	6 027
Aktywa trwałe razem		204 872	159 209
Aktywa obrotowe			
Zapasy	5.15	318 721	163 145
Aktywa z tytułu umów z klientami	5.18	2 128	1 322
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5.17	491 441	304 527
Pozostałe aktywa finansowe	5.13	41 364	2 765
Pochodne instrumenty finansowe	5.23	27 517	14 885
Należności z tytułu podatku dochodowego	5.8	11 529	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5.20	40 121	92 806
Pozostałe aktywa obrotowe	5.19	7 045	4 815
Aktywa obrotowe razem		939 866	584 265
AKTYWA RAZEM		1 144 738	743 474

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (ciąg dalszy)

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	5.21	8 198	8 198
Pozostałe kapitały	5.21	234 946	218 816
Wynik z lat ubiegłych i wynik roku bieżącego		72 490	32 723
Kapitał własny ogółem		315 634	259 737
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	5.22	61 333	44 284
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	5.26	219	256
Pochodne instrumenty finansowe	5.23	19 751	3 438
Zobowiązania długoterminowe razem		81 303	47 978
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym	5.22	333 621	172 440
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu oraz innych instrumentów dłużnych	5.22	6 606	17 876
Pochodne instrumenty finansowe	5.23	58 685	17 700
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	5.26	753	539
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	2 558
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	5.27	9 336	1 981
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5.28	338 800	222 665
Zobowiązania krótkoterminowe razem		747 801	435 759
Zobowiązania razem		829 104	483 737
PASYWA RAZEM		1 144 738	743 474

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

w tysiącach złotych	Nota	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	5.1	7 937 997	4 660 051
Zyski/(straty) z instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	5.1	14 203	(49 494)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	5.3	(7 628 227)	(4 386 249)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		323 973	224 308
Pozostałe przychody operacyjne	5.4	5 359	2 500
Koszty sprzedaży	5.2	(192 821)	(145 937)
Koszty ogólnego zarządu	5.2	(36 091)	(24 171)
Pozostałe zyski/(straty) netto	5.5	(189)	189
Pozostałe koszty operacyjne	5.6	(3 124)	(11 875)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		97 107	45 014
Przychody finansowe	5.7	903	1 117
Koszty finansowe	5.7	(8 677)	(6 071)
Przychody/(koszty) finansowe netto	5.7	(7 774)	(4 954)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		89 333	40 060
Podatek dochodowy	5.8	(17 287)	(7 781)
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy		72 046	32 279
Inne całkowite dochody/(straty) za rok obrotowy - które zostaną reklasyfikowane na zyski lub straty po wypełnieniu określonych warunków		-	-
Zyski/(Straty) aktuarialne z tytułu świadczeń pracowniczych		-	-
Inne całkowite dochody/(straty) za rok obrotowy		-	-
Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy		72 046	32 279
Zysk/(strata) przypadający na 1 akcję w zł:			
Podstawowy		8,79	3,94
Rozwodniony		8,79	3,94

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		89 333	40 060
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa do użytkowania aktywów	5.9	9 313	6 695
Amortyzacja wartości niematerialnych	5.11	301	277
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych		6 681	2 259
Zysk ze sprzedaży pozostałych inwestycji		-	7
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	5.5	189	(189)
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy, netto		4 026	4 787
Zmiana stanu należności	5.33	(224 613)	(52 773)
Zmiana stanu zapasów	5.15	(155 576)	75 556
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów z klientami	5.18	(3 817)	529
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	5.27	7 355	(632)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	5.33	113 823	53 453
Zmiana stanu aktywów/(zobowiązań) z tytułu instrumentów pochodnych	5.23	26 932	(2 940)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	5.26	177	175
Utworzenie/odwrócenie odpisów aktualizujących		1 955	8 827
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	5.8	(17 287)	(7 781)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(141 208)	128 310
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		376	847
Odsetki otrzymane		273	715
Dywidendy otrzymane		3 747	-
Wpływy z tytułu pożyczek		44 983	13 108
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(13 683)	(4 995)
Nabycie wartości niematerialnych		(287)	(210)
Udzielone pożyczki		(54 452)	(13 859)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(19 043)	(4 394)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		56 311	10 000
Nabycie udziałów w posiadanych jednostkach zależnych		(4 627)	(6 750)
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		(66 311)	-
Dywidendy wypłacone		(16 149)	(16 149)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(7 482)	(5 982)
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone		(9 322)	(5 682)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(47 580)	(24 563)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów			
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(6 035)	(2 259)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(213 866)	97 094
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 01 stycznia	5.20	(79 634)	(176 728)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 31 grudnia	5.20	(293 500)	(79 634)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Wynik z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020	8 198	181 140	444	53 825	243 607
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	32 279	32 279
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	32 279	32 279
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	(16 149)	(16 149)
- Dywidenda	-	-	-	(16 149)	(16 149)
Przeniesienie zysku/(straty)	-	37 676		(37 676)	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2020	8 198	218 816	444	32 279	259 737
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021	8 198	218 816	444	32 279	259 737
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	72 046	72 046
- Zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	72 046	72 046
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	(16 149)	(16 149)
- Dywidenda	-	-	-	(16 149)	(16 149)
Przeniesienie zysku	-	16 130	-	(16 130)	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2021	8 198	234 946	444	72 046	315 634

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 INFORMACJE O SPÓŁCE

UNIMOT Spółka Akcyjna (“Unimot S.A.”, “Spółka”) z siedzibą w Zawadzkiem przy ul. Świerklańskiej 2A została wpisana w dniu 29 marca 2011 r. do Rejestru Przedsiębiorców Sądu Rejonowego w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000382244.

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż detaliczna i hurtowa paliw ciekłych, gazowych i produktów ropopochodnych.

1.2 SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH

Skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2021 oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego:

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego:

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

1.3 POSIADANE UDZIAŁY I ZMIANY KAPITAŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2021 Spółka Unimot S.A. posiadała bezpośrednio i pośrednio udziały w następujących spółkach zależnych:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres podstawowej działalności jednostki	Posiadane udziały i prawa głosu	Data uzyskania kontroli
UNIMOT SYSTEM Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym	100,00%	20.01.2014
BLUE LNG Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym	100,00%	04.07.2014
UNIMOT PALIWA Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja paliw ciekłych	100,00%	16.11.2015
UNIMOT ENERGIA I GAZ Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja energii elektrycznej i paliw gazowych	100,00%	30.12.2015
TRADEA Sp. z o.o.	Polska	dystrybucja energii elektrycznej	100,00%	23.05.2016
UNIMOT UKRAINE LLC	Ukraina	dystrybucja paliw ciekłych	100,00%	19.04.2018
UNIMOT ASIA LLC	Chiny	dystrybucja produktów ropopochodnych	100,00%	04.09.2018
UNIMOT ENERGY LLC	Ukraina	dystrybucja energii elektrycznej	100,00%	02.04.2019
3 SEAS ENERGY LLC	U.S.A.	dystrybucja produktów ropopochodnych	75,00%	21.05.2020
NATURALNA ENERGIA Sp. z o.o.	Polska	wytwarzanie energii	80,00%	14.12.2020
NASZE CZYSTE POWIETRZE Sp. z o.o.	Polska	wytwarzanie energii	80,00%	14.12.2020
PV ENERGY Sp. z o.o.	Polska	wytwarzanie energii	80,00%	14.12.2020
OPERATOR KLASTRA ENERGII Sp. z o.o.	Polska	fotowoltaika	80,00%	15.02.2021
TRADEA Sp. z o.o. Sp. K.	Polska	doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	99,99%	08.10.2021
UNIMOT INVESTMENTS Sp. z o.o.	Polska	działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	100,00%	20.10.2021
UNIMOT T1 Sp. z o.o.	Polska	wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	100,00%	20.10.2021
UNIMOT B1 Sp. z o.o.	Polska	wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej	100,00%	20.10.2021

W 2021 roku wystąpiły następujące zmiany w Spółce Unimot S.A.

Inwestycje zrealizowane w 2021 roku:

- W dniu 02.02.2021 roku Unimot S.A. dokonał podniesienia kapitału w spółce Unimot Ukraina LLC o 100 560 euro. Udział procentowy Jednostki Dominującej w spółce Unimot Ukraina LLC nie zmienił się i wynosi 100,00%.
- W dniu 15.02.2021 roku Unimot S.A. zakupił 6 000 udziałów o wartości nominalnej 100 zł każdy w Spółce Operator Klaster Energii Sp. z o.o., w związku z czym uzyskała 80% udziałów w Spółce.
- W dniu 31.03.2021 roku Unimot S.A. dokonał podniesienia kapitału w spółce Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. obejmując 3 550 nowych udziałów po 1 000 zł każdy, w wyniku czego kapitał zakładowy tej spółki wzrósł o 3,55 mln zł. Udział procentowy Unimot S.A. w spółce Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. nie zmienił się i wynosi 100,00%.
- W dniu 08.10.2021 roku Unimot S.A. zakupił udziały w spółce zależnej Tradea Sp. z o.o. Sp. K. za kwotę 1 000 zł. Unimot S.A. pełni w tej Spółce funkcje komandytariusz z prawem do 99,99% zysków tej Spółki.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

- W dniu 20.10.2021 roku Unimot S.A. nabył 100% udziałów w spółce nieprowadzącej działalności, za kwotę 7 500 zł. Zakupiona Spółka działać będzie jako Unimot Investments Sp. z o.o. i posłuży do prowadzenia rozwojowych projektów inwestycyjnych.
- W dniu 20.10.2021 roku Unimot S.A. nabył 100% udziałów w spółce nieprowadzącej działalności, za kwotę 7 500 zł. Zakupiona Spółka działać będzie jako Unimot B1 Sp. z o.o. i posłuży do prowadzenia rozwojowych projektów inwestycyjnych. Po nabyciu udziałów wyżej wymienionej SPV, w dniu 20.10.2021 roku, Unimot S.A. zbyła swój 100% udział na rzecz Unimot Investments Sp. z o.o. Udział Unimot S.A. w nowo nabytej spółce nie zmienił się i wynosi 100% (pośrednio).
- W dniu 20.10.2021 roku Unimot S.A. nabył 100% udziałów w spółce nieprowadzącej działalności, za kwotę 7 500 zł. Zakupiona Spółka działać będzie jako Unimot T1 Sp. z o.o. i posłuży do prowadzenia rozwojowych projektów inwestycyjnych. Po nabyciu udziałów wyżej wymienionej SPV, w dniu 20.10.2021 roku, Unimot S.A. zbyła swój 100% udział na rzecz Unimot Investments Sp. z o.o. Udział Unimot S.A. w nowo nabytej spółce nie zmienił się i wynosi 100% (pośrednio).

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1 Zasada kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Spółka jest Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej Unimot. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Unimot S.A. nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuowania działalności w kolejnym okresie sprawozdawczym zarówno przez Spółkę, jaki i przez Grupę Kapitałową Unimot.

2.2 Oświadczenie zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), obejmującymi Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) oraz Interpretacje Stałego Komitetu ds. Interpretacji (SKI) i Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (UE) i obowiązywały na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, wyceny zapasu oleju napędowego oraz należności wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Spółka sporządza również skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Unimot.

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 142A, 02-305 Warszawa.

MSSF UE zawierają wszystkie Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi Interpretacje poza wymienionymi poniżej Standardami oraz Interpretacjami, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską, bądź zostały zatwierdzone przez UE, ale nie weszły jeszcze w życie.

Pewne nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują lub będą obowiązywać dla okresów sprawozdawczych kończących się po 31 grudnia 2021 roku, nie zostały uwzględnione do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

2.3 Nowe i zmienione standardy rachunkowości i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF).

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe standardy oraz zmiany do obowiązujących standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2021 roku:

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” – Reforma Referencji Stopy Procentowej – Etap 2 zatwierdzone w UE w dniu 13 stycznia 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później).
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 po 30 czerwca 2021 roku zatwierdzone w UE w dniu 30 sierpnia 2021 roku (obowiązujące od dnia 1 kwietnia 2021 roku w odniesieniu do lat obrotowych rozpoczynających się najpóźniej dnia 1 stycznia 2021 roku i później).
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” pt. „Przedłużenie tymczasowego zwolnienia z MSSF 9 została przedłużona z 1 stycznia 2021 roku na okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku i później).

W ocenie Spółki ww. zmiany nie mają istotnego wpływu na prezentowane jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

- Zmiany do MSR 16 "Rzeczowe aktywa trwałe" – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).
- Zmiany do MSR 1 "Prezentacja sprawozdań finansowych", Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).
- Zmiany do MSSF 3 "Połączenia przedsięwzięć" - zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.)
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych o korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji tj. leasing.
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenie międzyokresowe”.
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych w zakresie sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami.

W ocenie Spółki ww. standardy i interpretacje nie będą miały istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe.

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.

Istotne osądy oraz szacunki dokonywane przez Zarząd Spółki przy zastosowaniu MSSF UE zostały przedstawione w następujących notach:

- nota 2.2 – zasada kontynuacji działalności,
- nota 5.11 - test na utratę wartości ośrodków generujących przepływy pieniężne, do których została alokowana wartość firmy,
- nota 5.14 – aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego oraz wykorzystanie strat podatkowych,
- nota 5.26 – zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych,
- nota 5.29 – wycena instrumentów finansowych,
- nota 5.30 – zobowiązania warunkowe.

2.5 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

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

3. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

3.1 Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach obcych w dniu dokonania transakcji ujmowane są w odpowiedniej walucie funkcjonalnej przy zastosowaniu kursu wymiany walut z dnia zawarcia transakcji. Pozycje pieniężne aktywów i zobowiązań wyrażone w walucie obcej są przeliczane na walutę funkcjonalną na dzień sprawozdawczy według kursu wymiany obowiązującego na ten dzień. Różnice kursowe wynikające z rozliczenia transakcji w walutach obcych oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmowane są w wyniku finansowym. Niepieniężne pozycje aktywów i zobowiązań wyceniane według kosztu historycznego w walucie obcej są przeliczane na walutę funkcjonalną według kursu wymiany obowiązującego w dniu dokonania transakcji. Niepieniężne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej wyrażone w walucie obcej wyceniane według wartości godziwej są przeliczane na walutę funkcjonalną według kursu wymiany obowiązującego na dzień szacowania wartości godziwej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań finansowych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w wyniku finansowym.

3.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Własne składniki rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują zarówno środki trwałe, jak też środki trwałe w budowie. Wartość początkową rzeczowych aktywów trwałych ustala się w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia. Cena nabycia lub koszt wytworzenia obejmują cenę zakupu składnika majątku (tj. kwotę należną sprzedającemu, pomniejszoną o podlegające odliczeniu podatki: od towarów i usług oraz akcyzowy), obciążenia o charakterze publicznoprawnym (w przypadku importu) oraz inne koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika rzeczowych aktywów trwałych do użytkowania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia składnika aktywów.

Na koszt wytworzenia lub cenę nabycia składnika rzeczowych aktywów trwałych składają się także szacunkowe koszty jego demontażu i usunięcia oraz koszty przeprowadzenia renowacji miejsca, w których się znajdował, a do których Spółka jest zobowiązana w związku z jego nabyciem lub wytworzeniem.

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na koniec okresu sprawozdawczego w wartości księgowej netto tj. ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub wiarygodnie oszacowanego kosztu wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości oraz dotacje do aktywów.

Koszty finansowania zewnętrznego dające się bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów wpływają na jego wartość początkową, jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Koszty te podlegają kapitalizacji, jeżeli wpływ korzyści ekonomicznych jest prawdopodobny oraz kwota tych kosztów może być ustalona w sposób wiarygodny.

Pozostałe koszty finansowe zewnętrzne ujmuje się jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te powinny być traktowane jako odrębne składniki aktywów.

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wszystkie inne nakłady są ujmowane w wyniku finansowym jako koszty w chwili poniesienia.

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 Spółkę corocznie weryfikowana. Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w pozostałych kosztach i przychodach.

3.3 Prawo do użytkowania aktywów

W momencie zawarcia nowej umowy, Spółka ocenia, czy umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Aby ocenić, czy na podstawie zawartej umowy przekazuje się prawo sprawowania kontroli nad użytkowaniem danego składnika aktywów przez dany okres, Spółka ocenia, czy przez cały okres użytkowania dysponuje łącznie następującymi prawami:

- prawem do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz
- prawem do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów.

Jeżeli Spółka ma prawo do sprawowania kontroli nad użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów jedynie przez część okresu obowiązywania umowy, umowa zawiera leasing w odniesieniu do tej części okresu. Prawa wynikające z umów leasingu, najmu, dzierżawy oraz innych umów, które spełniają definicję leasingu zgodnie z wymogami MSSF 16 są ujmowane jako aktywa z tytułu praw do użytkowania bazowych składników aktywów w ramach aktywów trwałych oraz drugostronnie jako zobowiązania z tytułu leasingu.

Spółka ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu w dacie rozpoczęcia. Datą rozpoczęcia okresu leasingu jest data, w której leasingodawca udostępnia bazowy składnik aktywów do użytkowania przez leasingobiorcę. 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.

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wszystkie inne nakłady są ujmowane w wyniku finansowym jako koszty w chwili poniesienia. W dacie rozpoczęcia Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania według kosztu.

Koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania powinien zgodnie z MSSF 16 obejmować:

- kwotę początkową wyceny zobowiązania z tytułu leasingu,
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe,
- wszelkie początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę oraz,
- szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował lub przeprowadzeniem renowacji bazowego składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu, chyba że te koszty są ponoszone w celu wytworzenia zapasów. Leasingobiorca przyjmuje na siebie obowiązek pokrycia tych kosztów w dacie rozpoczęcia albo w wyniku używania bazowego składnika aktywów przez dany okres.

W dacie rozpoczęcia Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe dyskontuje się z zastosowaniem stopy procentowej leasingu, jeżeli stopę tę można z łatwością ustalić. W przeciwnym razie Spółka stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

3.4 Wartości niematerialne

Wartość firmy

Początkowa wartość firmy powstała z wniesionej aportem zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z obrotem gazem płynnym LPG oraz z wniesionej aportem zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z obrotem paliwami. Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości. Wartość firmy jest alokowana do ośrodków generujących środki pieniężne i nie jest amortyzowana, ale podlega corocznym testom na utratę wartości. Straty z tytułu utraty wartości firmy nie odwraca się w kolejnym okresie.

Szczegółowy opis w nocie 5.11.

Badania i rozwój

Wydatki poniesione na etapie prac badawczych z zamiarem pozyskania nowej wiedzy naukowej lub technicznej ujmowane są w wyniku finansowym w momencie ich poniesienia.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu lub wytworzeniu nowego lub w znacznym stopniu ulepszanego produktu podlegają aktywowaniu w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione oraz Spółka posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac rozwojowych. Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich bezpośrednio związanych z wytworzeniem składnika wartości niematerialnych.

Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w wyniku finansowym w momencie ich poniesienia. Aktywowane koszty prac rozwojowych są ujmowane jako aktywa niematerialne w oparciu o ich cenę nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Inne wartości niematerialne

Inne wartości niematerialne nabyte przez Spółkę początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia i wykazuje się w sprawozdaniu finansowym sporządzanym na koniec okresu sprawozdawczego w wartości księgowej netto tj. pomniejszonej o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady są ujmowane w wyniku finansowym w momencie poniesienia.

Amortyzacja

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 lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartości niematerialne ujmuje się w pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych.

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	2 lata

3.5 Jednostki zależne

Za jednostki zależne w sprawozdaniu finansowym Spółki uznaje się te jednostki, nad którymi Spółka sprawuje bezpośrednio kontrolę. W sprawozdaniu finansowym inwestycje w jednostkach zależnych, niezakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży, ujmuje się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości, która nie jest wyższa od wartości godziwej na dzień bilansowy.

3.6 Aktywa i zobowiązania finansowe

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

Spółka ujmuje składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wtedy i tylko wtedy, gdy staje się związana postanowieniami umowy instrumentu. Aktywa finansowe zakupione lub sprzedane w drodze standaryzowanej transakcji kupna lub sprzedaży odpowiednio ujmuje się lub zaprzestaje ich ujmowania na dzień zawarcia transakcji albo na dzień jej rozliczenia.

Spółka zaprzestaje ujmować składnik aktywów finansowych w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego składnika aktywów lub do momentu, kiedy prawa do otrzymywania przepływów pieniężnych z aktywa finansowego są przekazywane w transakcji przenoszącej zasadniczo wszystkie znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności. Każdy udział w przekazywanym składniku aktywów finansowych, który jest utworzony lub pozostaje w posiadaniu Spółki jest traktowany jako składnik aktywów lub zobowiązanie.

Spółka zaprzestaje ujmować składnik aktywów finansowych również w przypadku istotnej modyfikacji składnika aktywów finansowych, m.in. w przypadku, gdy aneks do umowy aktywa finansowego spowoduje konieczność zmiany właściwej dla tego aktywa kategorii księgowej.

Aktywa i zobowiązania kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie, jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych i zamierza rozliczyć daną transakcję w wartościach netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe, inne niż pochodne aktywa finansowe do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacja aktywów finansowych określana jest w momencie początkowego ujęcia, w zależności od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych.

Zaliczenie aktywa finansowego do jednej z kategorii odbywa się na podstawie analizy dwóch równorzędnych kryteriów:

- modelu biznesowego Spółki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz
- charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych składnika aktywów finansowych.

Reklasyfikacja aktywów finansowych ma miejsce wyłącznie wtedy, gdy ulega zmianie model biznesowy określający sposób zarządzania tymi aktywami.

Instrumenty pochodne wbudowane w aktywa finansowe (w umowy zasadnicze nie stanowiące instrumentów pochodnych będące aktywami finansowymi) nie podlegają wydzieleniu – całość składnika aktywów finansowych klasyfikuje się w odpowiedniej kategorii księgowej zgodnie ze wskazanymi powyżej kryteriami.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie to aktywa finansowe spełniające oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego cel zakłada utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy oraz
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Aktywa tej kategorii rozpoznaje się jako aktywa trwałe, pod warunkiem, że ich termin realizacji przekracza 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego. Takie aktywa początkowo ujmuje się w wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu wycenia się je według zamortyzowanego kosztu po pomniejszeniu o odpisy z tytułu utraty wartości.

Sprzedaż aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie może się odbyć pod warunkiem spełnienia określonych przez Spółkę zasad zgodności sprzedaży z kryteriami modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy.

W przypadku usunięcia z bilansu aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie, Spółka ujawnia analizę zysków lub strat ujętych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i wynikających z zaprzestania ujmowania tych aktywów finansowych oraz informacje dotyczące przyczyn zaprzestania ujmowania tych aktywów finansowych.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite to aktywa finansowe spełniające oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych oraz
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe tej kategorii są wyceniane w wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej, inne niż odpisy z tytułu utraty wartości oraz różnice kursowe dotyczące instrumentów dłużnych dostępnych do sprzedaży, są ujmowane w innych całkowitych dochodach i prezentowane w kapitale własnym. Na dzień wyłączenia składników aktywów finansowych z ksiąg rachunkowych, skumulowaną wartość zysków lub strat ujętych w kapitale własnym przenosi się do zysku lub straty bieżącego okresu.

Na moment początkowego ujęcia inwestycji w instrumenty kapitałowe nieprzeznaczonych do obrotu, Spółka może skorzystać z możliwości odnoszenia zmian ich wartości godziwej na kapitały własne, przy czym wybór ten jest nieodwołalny i dokonywany jest na poziomie pojedynczej inwestycji w instrument kapitałowy.

W przypadku wyznaczenia przez Spółkę instrumentów kapitałowych do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite wszystkie zyski i straty z tytułu danego instrumentu, w tym zyski i straty z tytułu różnic kursowych (oprócz dochodów z dywidendy, które rozpoznawane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów), ujmowane są w innych całkowitych dochodach i Spółka nie ma możliwości ich reklasyfikacji do sprawozdania z całkowitych dochodów.

Aktywa tej kategorii rozpoznaje się jako aktywa trwałe, pod warunkiem, że ich termin realizacji przekracza 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy to aktywa, które:

- nie spełniają kryteriów zaklasyfikowania do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie lub wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- zostały wyznaczone do tej kategorii decyzją Spółki w momencie początkowego ujęcia.

Aktywa finansowe nie spełniają kryteriów zaklasyfikowania do innych kategorii (tj. są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy), jeżeli:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego cel nie zakłada utrzymywania aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy (w szczególności, gdy składnik aktywów finansowych ujmowany jest przez Spółkę w celu generowania zysku z tytułu jego odsprzedaży lub jest instrumentem kapitałowym, którego Spółka nie wyznaczyła do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite), lub
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które nie są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Modyfikacje aktywów finansowych

W przypadku modyfikacji składnika aktywów niewycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy nieskutkującej wyłączeniem tego składnika aktywów z bilansu, Spółka ustala nową wartość bilansową brutto tego składnika po modyfikacji oraz odnosi zmianę tej wartości w stosunku do wartości bilansowej brutto sprzed modyfikacji do sprawozdania z całkowitych dochodów, jako wynik z tytułu modyfikacji aktywów finansowych.

Początkowa wycena

W momencie początkowego ujęcia Spółka wycenia składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe w jego wartości godziwej, którą w przypadku aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych niewycenianych w wartości

godziwej przez wynik finansowy powiększa się lub pomniejsza o koszty transakcyjne, które można bezpośrednio przypisać do nabycia lub emisji tych aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych.

W momencie początkowego ujęcia Spółka wycenia należności z tytułu dostaw i usług, które nie mają istotnego komponentu finansowania (ustalonego zgodnie z MSSF 15), w ich cenie transakcyjnej (zgodnie z definicją w MSSF 15).

Utrata wartości

Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Spółka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Przesłankami wskazującymi, że należności handlowe utraciły wartość są: poważne problemy finansowe dłużnika, prawdopodobieństwo, że dłużnik ogłosi bankructwo lub będzie podmiotem finansowej reorganizacji, opóźnienia w spłatach. Kwotę odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością księgową danego składnika aktywów a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej. W przypadku należności handlowych, które nie mają znaczącego elementu finansowania, Spółka stosuje podejście uproszczone wymagane w MSSF 9 i wycenia odpisy z tyt. utraty wartości w wysokości strat kredytowych oczekiwanych w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia. Spółka stosuje matrycę odpisów, w której odpisy oblicza się dla należności handlowych zaliczonych do różnych przedziałów wiekowych lub okresów przeterminowania.

Na każdy dzień sprawozdawczy Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentu finansowego w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia, jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia. Celem wymogów w zakresie utraty wartości jest ujęcie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia wszystkich instrumentów finansowych, w odniesieniu do których odnotowano znaczny wzrost ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia - niezależnie od tego, czy oceniane one były indywidualnie czy zbiorowo - biorąc pod uwagę wszystkie racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, włączając w to dane dotyczące przyszłości.

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.

Zobowiązania finansowe

Spółka klasyfikuje wszystkie zobowiązania finansowe jako wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie, z wyjątkiem zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Takie zobowiązania, w tym instrumenty pochodne będące zobowiązaniami, wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej.

3.7 Zapasy

Zapasy w Spółce klasyfikowane są jako towary. Na zapas towarów składa się zapas operacyjny i zapas obowiązkowy.

Zapasy na koniec okresu sprawozdawczego wycenia się w następujący sposób:

- zapas operacyjny oraz zapas obowiązkowy dotyczący oleju napędowego wyceniają 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.

3.8 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i krótkoterminowe depozyty bankowe. 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.

3.9 Utrata wartości aktywów niefinansowych

Wartość księgowa aktywów niefinansowych, innych niż zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na każdy dzień sprawozdawczy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartość odzyskiwalna wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania jest szacowana na każdy dzień sprawozdawczy.

Odpis z tytułu utraty wartości ujmowany jest w momencie, kiedy wartość księgowa składnika aktywów lub ośrodka generującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w wyniku finansowym. Utrata wartości ośrodka generującego środki pieniężne jest w pierwszej kolejności ujmowana jako zmniejszenie wartości firmy przypisanej do tego ośrodka (grupy ośrodków), a następnie jako zmniejszenie wartości księgowej pozostałych aktywów tego ośrodka (grupy ośrodków) na zasadzie proporcjonalnej.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub ośrodków generujących środki pieniężne definiowana jest, jako większa z ich wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów. W przypadku aktywów, które nie generują niezależnych przepływów pieniężnych wartość użytkowa szacowana jest dla najmniejszego identyfikowalnego ośrodka generującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów przynależy.

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, gdy odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

3.10 Kapitał własny

Kapitał zakładowy

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej akcji wyemitowanych zgodnie ze statutem i zarejestrowanych w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pozostałe kapitały

Na pozostałe kapitały składają się kapitał zapasowy i kapitał rezerwowy, akcje własne. Kapitał zapasowy tworzy się z odpisów z zysku netto zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych. Kapitał rezerwowy tworzy się z zysku netto na wypłatę dywidendy.

Dywidendy

Dywidendy ujmuje się jako zobowiązanie w okresie, w którym zostały uchwalone.

Zakup akcji własnych

W przypadku zakupu akcji własnych, kwota zapłaty z tego tytułu wraz z kosztami bezpośrednimi przeprowadzenia transakcji, skorygowana o wpływ podatków, wykazywana jest jako pomniejszenie kapitału własnego. Zakupione akcje własne są wykazywane w ramach pozostałych kapitałów. W momencie sprzedaży lub powtórnej emisji, otrzymane kwoty ujmuje się, jako zwiększenie kapitału własnego, a nadwyżka lub deficyt z transakcji jest prezentowany w kapitale własnym.

3.11 Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszelkie różnice pomiędzy otrzymaną kwotą (pomniejszoną o koszty transakcyjne), a wartością wykupu ujmują się metodą efektywnej stopy procentowej w wyniku finansowym przez okres obowiązywania umów.

Wartość godziwa, szacowana dla celów ujawniania, jest obliczana na podstawie wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu zwrotu kapitału i odsetek, zdyskontowanych za pomocą rynkowej stopy procentowej na dzień sprawozdawczy.

3.12 Świadczenia pracownicze

Program określonych świadczeń – odprawy emerytalne

Spółka rozpoznaje rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze na podstawie wyceny aktuarialnej przeprowadzonej na dzień sprawozdawczy. Wycenę przeprowadza niezależny aktuariusz. Podstawą kalkulacji rezerw na świadczenia pracownicze jest określona przez wewnętrzne regulacje Spółki oraz inne obowiązujące przepisy prawne.

Wartość rezerw na świadczenia pracownicze określa się przy wykorzystaniu technik aktuarialnych i wymogów określonych w MSSF UE, a w szczególności w MSR 19 "Świadczenia pracownicze". Rezerwy wycenia się na poziomie wartości bieżącej przyszłych zobowiązań Spółki z tytułu świadczeń pracowniczych. Rezerwy kalkuluje się przy wykorzystaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, osobno dla każdego pracownika.

Podstawą kalkulacji rezerw przypadających na poszczególnych pracownikach jest prognozowana wartość świadczenia, które Spółka jest zobowiązana wypłacić na mocy regulacji wyszczególnionych powyżej. Wartość świadczenia prognozuje się do momentu nabycia świadczenia przez pracownika. Zobowiązanie z tytułu świadczeń pracowniczych określa się na podstawie przewidywanego wzrostu wartości świadczenia oraz proporcjonalnie do przewidywanego okresu świadczenia pracy przez danego pracownika. Oszacowana wartość jest następnie dyskontowana na dzień sprawozdawczy.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w momencie wykonania świadczenia.

Spółka tworzy rezerwę w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych, jeśli Spółka jest prawnie lub zwyczajowo zobowiązana do takich wypłat na podstawie usług świadczonych przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać rzetelnie oszacowane.

3.13 Rezerwy

Rezerwy tworzone są, gdy na jednostce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Wysokość rezerw jest weryfikowana na bieżąco w trakcie okresu sprawozdawczego w celu skorygowania ich do wysokości szacunków zgodnych ze stanem wiedzy na ten dzień.

3.14 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Zobowiązania, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się na dzień ich powstania w wartości godziwej, a następnie według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Spółka stosuje uproszczone metody wyceny zobowiązań wycenianych według zamortyzowanego kosztu, jeżeli nie powoduje to

zniekształcenia informacji zawartych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w szczególności w przypadku, gdy okres do momentu uregulowania zobowiązania nie jest długi. Zobowiązania bieżące nie są dyskontowane.

3.15 Przychody

Przychody obejmują wartość godziwą zapłaty otrzymanej lub należnej z tytułu sprzedaży towarów i usług w ramach zwykłej działalności Spółki. Przychody są prezentowane netto bez podatku od towarów i usług, po uwzględnieniu zwrotów, rabatów i opustów.

Przychody ze sprzedaży towarów oraz usług ujmuje się, jeżeli spełnione zostały następujące warunki:

- strony umowy zawarły umowę (w formie pisemnej, ustnej lub zgodnie z innymi zwyczajowymi praktykami handlowymi) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków,
- Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane,
- Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane,
- umowa ma treść ekonomiczną (tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych Spółki) oraz
- jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi. Oceniając, czy otrzymanie kwoty wynagrodzenia jest prawdopodobne, jednostka uwzględnia jedynie zdolność i zamiar zapłaty kwoty wynagrodzenia przez klienta w odpowiednim terminie. Kwota wynagrodzenia, które będzie przysługiwało Spółce, może być niższa niż cena określona w umowie, jeśli wynagrodzenie jest zmienne, ponieważ Spółka może zaoferować klientowi ulgę cenową.

Wymogi identyfikacji umowy z klientem

Umowa z klientem spełnia swoją definicję, gdy zostaną spełnione wszystkie następujące kryteria: strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków; Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane; Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane; umowa ma treść ekonomiczną oraz jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta: dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter. Spółka w ramach zawieranych kontraktów, zobowiązuje się do dostarczenia na rzecz klientów głównie towarów petrochemicznych oraz gazu. W ramach tych umów Spółka działa jako zleceniodawca.

Ustalenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (na przykład niektórych podatków od sprzedaży). Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot. Ceny transakcyjne w występujących umowach z klientami nie podlegają ograniczeniom. Umowy obowiązujące w Spółce nie przewidują zobowiązań do przyjęcia zwrotów, zwrotów wynagrodzenia i innych podobnych zobowiązań. Spółka nie identyfikuje przychodów, dla których otrzymanie zapłaty jest warunkowe.

Alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi. Udzielone w ramach umów gwarancje są gwarancjami stanowiącymi zapewnienie klienta, że dany towar jest zgodny z ustaloną specyfikacją. Nie polegają one na świadczeniu oddzielnej usługi.

W ramach sprzedaży dotyczącej sprzedaży paliw płynnych, gazu ziemnego występuje głównie sprzedaż z odroczonym terminem płatności. W ramach segmentu Stacji Paliw występuje zarówno sprzedaż gotówkowa, jak również sprzedaż realizowana z odroczonym terminem płatności.

Zazwyczaj płatność jest wymagalna po dostarczeniu dobra lub po zakończeniu usługi. W umowach z klientami w większości stosowane są terminy płatności nie przekraczające 30 dni.

Ujęcie przychodów w momencie spełnienia zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi (klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów). Przychody ujmowane są jako kwoty równe cenie transakcyjnej, która została przypisana do danego zobowiązania do wykonania świadczenia.

Przychody ze sprzedaży dóbr i usług są korygowane o zyski lub straty z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem.

Aktywa z tytułu umów z klientami

Spółka ujmuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej składnik aktywów z tytułu umowy będący prawem Spółki do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które Spółka przekazała klientowi.

W pozycji tej, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, prezentowane są w szczególności:

- aktywa dotyczące zrealizowanych i dostarczonych prac związanych z rozwojem sieci stacji Avia. Spółka w ramach zawieranych umów franczyzowych ze stacjami paliw w zakresie rozwijania marki Avia, ponosi na stacjach paliw wydatki, w celu dostosowania ich do stawianych przez Spółkę wymagań.

Zobowiązania z tytułu umów z klientami

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.

Ponadto, przychodami okresu sprawozdawczego, wpływającymi na zysk lub stratę okresu są:

pozostałe przychody operacyjne, pośrednio związane z prowadzoną działalnością, m.in.:

- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw, utworzonych uprzednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych,
- przychody z tytułu odsetek od należności handlowych i innych,
- przychody z tytułu zwrotu poniesionych kosztów sądowych,
- otrzymane darowizny.

przychody finansowe, stanowiące głównie przychody związane z finansowaniem działalności:

- przychody oraz zyski z inwestycji finansowych,
- przychody z tytułu dywidend,
- zyski netto z tytułu różnic kursowych dotyczących aktywów finansowych,
- odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności, dłużnych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, pożyczek i udziałów.

3.16 Zyski lub straty z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem

Za zyski lub straty z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem Spółka uznaje zyski i straty powstałe w wyniku realizacji instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem zaliczonych do aktywów/zobowiązań finansowych wycenianych do wartości godziwej przez rachunek wyników oraz efekt ich wyceny do wartości godziwej.

3.17 Koszty

Za koszty uznaje się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego w inny sposób niż wycofanie środków właścicieli.

Koszt sprzedanych towarów i materiałów obejmuje:

- koszt sprzedanych towarów i materiałów,
- wycenę do wartości godziwej zapasów,
- efekt rozliczenia instrumentów finansowych dotyczących zapasu obowiązkowego,
- wycenę instrumentów finansowych dotyczącą zapasu obowiązkowego,
- różnice kursowe od kredytów finansujących zakup oleju napędowego,
- wycenę kredytów finansujących zakup oleju napędowego,
- zrealizowane różnice kursowe dotyczące rozrachunków,
- wycenę bilansową rozrachunków,
- niedobory i nadwyżki inwentaryzacyjne,
- utworzenie i rozwiązanie rezerw na zapasy obowiązkowe.

Ponadto kosztami okresu sprawozdawczego wpływającymi na zysk lub stratę okresu są:

pozostałe koszty operacyjne związane pośrednio z prowadzoną działalnością, w tym w szczególności:

- utworzone rezerwy na sprawy sporne, kary i odszkodowania oraz inne koszty pośrednio związane z działalnością operacyjną,
- koszty z tytułu odsetek od zobowiązań handlowych i innych przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.
- koszty postępowania sądowego,
- przekazane darowizny.

koszty finansowe związane z finansowaniem zewnętrznym działalności, w tym w szczególności:

- odsetki od kredytu bankowego w rachunku bieżącym,
- odsetki od krótkoterminowych i długoterminowych pożyczek, kredytów i innych źródeł finansowania,
- straty netto z tytułu różnic kursowych dotyczących aktywów finansowych,
- odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, pożyczek i udziałów.

3.18 Pozostałe zyski/straty netto

Za pozostałe zyski/straty netto uważa się m.in:

- zyski/straty netto z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

3.19 Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w wyniku finansowym obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Podatek dochodowy ujmowany jest w wyniku finansowym, za wyjątkiem kwot związanych z pozycjami ujętymi w innych całkowitych dochodach lub kapitale. Wówczas ujmuje się je odpowiednio w innych całkowitych dochodach lub w kapitale.

Podatek bieżący stanowi zobowiązanie podatkowe z tytułu dochodu do opodatkowania za dany rok oraz korekty podatku dotyczącego lat ubiegłych.

Podatek odroczony dochodowy wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego, w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów i zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością szacowaną dla celów podatkowych. Podatku odroczonego nie tworzy się na następujące różnice przejściowe: wartość firmy, początkowe ujęcie aktywów lub pasywów, które nie wpływają ani na zysk księgowy ani na dochód do opodatkowania, różnice związane z inwestycjami w jednostkach zależnych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zrealizowane w dającej się przewidzieć przyszłości. Ujęta kwota podatku odroczonego opiera się na oczekiwaniach, co do sposobu realizacji

wartości bilansowej aktywów i pasywów, przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących lub uchwalonych na dzień sprawozdawczy.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego dochodowego są ujmowane do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na realizację aktywa z tytułu podatku odroczonego. Aktywa z tytułu podatku odroczonego dochodowego obniża się w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4. UJAWNIEŃ WYNIKAJĄCE Z ART. 44 USTAWY – PRAWO ENERGETYCZNE

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 ze sprzedażą paliw ciekłych, czyli olejem napędowym, gazem płynnym LPG oraz biopaliwami, z prowadzeniem stacji paliw, sprzedażą olejów, asfaltów, 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 komórki działu finansowego i relacji inwestorskich, a także komórki audytu wewnętrznego.

Zasady sporządzania sprawozdania z całkowitych dochodów w podziale na rodzaje działalności

Spółka prowadzi ewidencję księgową pozwalającą na odrębne obliczanie przychodów, kosztów oraz wyniku finansowego poszczególnych rodzajów 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 rodzajów działalności, zostało przypisane proporcjonalnie za pomocą kluczy podziałowych wyliczonych w oparciu o szacowaną pracochłonność. Koszty ogólnego zarządu, których przypisanie do poszczególnych rodzajów działalności nie jest możliwe, ponieważ ponoszone są w ramach komórek pracujących na rzecz rozwoju Spółki jako całości, zostały potraktowane jako koszty nieprzypisane. Do pozycji nieprzypisanych zaliczono także przychody i koszty związane z działalnością inwestycyjną Spółki, w tym w szczególności odpisy aktualizacyjne.

Zasady sporządzania sprawozdania z sytuacji finansowej w podziale na rodzaje 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 rodzajami działalności prowadzonymi przez Spółkę, które bezpośrednio wiążą się z działalnością w ramach poszczególnych segmentów działalności wymienionych w sprawozdaniu finansowym Spółki.

W przypadku składników aktywów i pasywów, których tak jak w przypadku składników wyniku finansowego, nie da się bezpośrednio odnieść do rodzaju działalności dokonano zaklasyfikowania do kategorii nieprzypisane. Nieprzypisane obejmuje takie składniki jak: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje w jednostki zależne, pozostałe aktywa pieniężne, należności, środki pieniężne, kapitały własne w wyjątkiem wyników z lat poprzednich dotyczących poszczególnych działalności, zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, zobowiązania z tytułu podatków, rezerwy, aktywa z tytułu podatku odroczonego dochodowego.

4.1 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI

<i>w tysiącach złotych</i>				
za okres 01.01.2021 - 31.12.2021	Obrót paliwami gazowymi	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	543 159	7 393 542	1 296	7 937 997
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	-	14 203	-	14 203
Przychody ogółem	543 159	7 407 745	1 296	7 952 200
Koszt sprzedanych towarów i materiałów do odbiorców zewnętrznych	(533 598)	(7 094 456)	(173)	(7 628 227)
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(533 598)	(7 094 456)	(173)	(7 628 227)
Wynik na sprzedaży	9 561	313 289	1 123	323 973
Pozostałe przychody operacyjne	-	1 566	3 793	5 359
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(12 415)	(193 656)	(22 841)	(228 912)
Pozostałe zyski/(straty) netto	-	(189)	-	(189)
Pozostałe koszty operacyjne	-	(2 572)	(552)	(3 124)
Wynik na działalności operacyjnej	(2 854)	118 438	(18 477)	97 107
Przychody finansowe	141	945	(183)	903
Koszty finansowe	(141)	(8 536)	-	(8 677)
Podatek dochodowy	-	-	-	(17 287)
Zysk/(strata) za okres	(2 854)	110 847	(18 660)	72 046

<i>w tysiącach złotych</i>				
za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	Obrót paliwami gazowymi	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Razem
Przychody od odbiorców zewnętrznych	60 706	4 594 664	4 681	4 660 051
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	-	(49 494)	-	(49 494)
Przychody ogółem	60 706	4 545 170	4 681	4 610 557
Koszt sprzedanych towarów i materiałów do odbiorców zewnętrznych	(46 907)	(4 339 342)	-	(4 386 249)
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(46 907)	(4 339 342)	-	(4 386 249)
Wynik na sprzedaży	13 799	205 828	4 681	224 308
Pozostałe przychody operacyjne	-	2 424	76	2 500
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(5 118)	(145 436)	(19 554)	(170 108)
Pozostałe zyski/(straty) netto	-	189	-	189
Pozostałe koszty operacyjne	(13)	(6 790)	(5 072)	(11 875)
Wynik na działalności operacyjnej	8 668	56 215	(19 869)	45 014
Przychody finansowe	-	561	556	1 117
Koszty finansowe	-	(569)	(5 502)	(6 071)
Podatek dochodowy	-	-	-	(7 781)
Zysk/(strata) za okres	8 668	56 207	(24 815)	32 279

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dotatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

4.2 SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PODZIALE NA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI

w tysiącach złotych 31.12.2021	Obrót paliwami gazowymi	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Razem
Aktywa trwałe	362	136 820	67 690	204 872
Rzeczowe aktywa trwałe	70	21 078	1 490	22 638
Prawo do użytkowania aktywów	54	65 191	1 998	67 243
Wartości niematerialne	-	13 939	362	14 301
Inwestycje w jednostki zależne	-	-	52 497	52 497
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	260	260
Należności długoterminowe	238	29 973	289	30 500
Aktywa z tytułu umów z klientami	-	6 639	-	6 639
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	10 794	10 794
Aktywa obrotowe	97 303	781 235	61 328	939 866
Zapasy	14 060	304 661	-	318 721
Aktywa z tytułu umów z klientami	-	2 128	-	2 128
Należności handlowe oraz pozostałe należności	81 863	406 414	3 164	491 441
Pozostałe aktywa finansowe	460	35 758	5 146	41 364
Pochodne instrumenty finansowe	-	27 517	-	27 517
Należności z tytułu podatki dochodowego	-	-	11 529	11 529
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	40 121	40 121
Pozostałe aktywa obrotowe	920	4 757	1 368	7 045
AKTYWA RAZEM	97 665	918 055	129 018	1 144 738

w tysiącach złotych 31.12.2021	Obrót paliwami gazowymi	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Razem
Kapitał własny	(689)	374 127	(57 804)	315 634
Zobowiązania długoterminowe	29	80 184	1 090	81 303
Zobowiązanie z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	29	60 433	871	61 333
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	219	219
Pochodne instrumenty finansowe	-	19 751	-	19 751
Zobowiązania krótkoterminowe	90 351	632 153	25 297	747 801
Kredyty w rachunku bieżącym	44 172	289 449	-	333 621
Zobowiązanie z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	28	5 635	943	6 606
Pochodne instrumenty finansowe	-	58 685	-	58 685
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	753	753
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	-	9 336	-	9 336
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	46 151	269 048	23 601	338 800
PASYWA RAZEM	89 691	1 086 464	(31 417)	1 144 738

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dotatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

<i>w tysiącach złotych</i> 31.12.2020	Obrót paliwami gazowymi	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Razem
Aktywa trwałe	160	100 764	58 285	159 209
Rzeczowe aktywa trwałe	47	8 110	2 879	11 036
Prawo do użytkowania aktywów	-	51 980	479	52 459
Wartości niematerialne	-	14 152	163	14 315
Inwestycje w jednostki zależne	-	-	48 338	48 338
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	260	260
Pochodne instrumenty finansowe	-	13 247	-	13 247
Pozostałe należności długoterminowe	113	9 647	139	9 899
Aktywa z tytułu umów z klientami	-	3 628	-	3 628
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	6 027	6 027
Aktywa obrotowe	50 016	435 398	98 851	584 265
Zapasy	12 493	150 652	-	163 145
Aktywa z tytułu umów z klientami	-	1 322	-	1 322
Należności handlowe oraz pozostałe należności	35 952	263 854	4 721	304 527
Pozostałe aktywa finansowe	1 571	1 000	194	2 765
Pochodne instrumenty finansowe	-	14 885	-	14 885
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	92 806	92 806
Pozostałe aktywa obrotowe	-	3 685	1 130	4 815
AKTYWA RAZEM	50 176	536 162	157 136	743 474

<i>w tysiącach złotych</i> 31.12.2020	Obrót paliwami gazowymi	Działalność pozostała	Nieprzypisane	Razem
Kapitał własny	2 165	263 280	(5 708)	259 737
Zobowiązania długoterminowe	22	46 665	1 291	47 978
Zobowiązanie z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	22	43 227	1 035	44 284
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	256	256
Pochodne instrumenty finansowe	-	3 438	-	3 438
Zobowiązania krótkoterminowe	16 418	360 308	59 033	435 759
Kredyty w rachunku bieżącym	-	172 440	-	172 440
Zobowiązanie z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	10 435	6 769	672	17 876
Pochodne instrumenty finansowe	-	17 700	-	17 700
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	539	539
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	2 558	2 558
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	-	1 981	-	1 981
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5 983	161 418	55 264	222 665
PASYWA RAZEM	18 605	670 253	54 616	743 474

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

4.3 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - podział geograficzny według lokalizacji finalnych odbiorców

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-1.12.2020
Polska	6 522 730	3 548 341
Czechy	391 116	397 642
Szwajcaria	25 207	2 842
Słowacja	12 719	8 034
Węgry	83 870	26 661
Austria	35 970	35 181
Belgia	52 262	14 473
Wielka Brytania	31 928	273 966
Gruzja	122	-
Niemcy	82 872	186 392
Holandia	636 932	19 080
Estonia	-	18 698
Rumunia	-	123
Cypr	12	29
Indie	-	1
Szwecja	-	31
Ukraina	20 627	6 407
Serbia	-	1 570
Tajwan	317	665
Chiny	4 108	763
Bułgaria	46 665	63 299
Litwa	4 743	6 359
Razem	7 952 200	4 610 557

Główni klienci

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku oraz w okresie porównywalnym żaden z odbiorców Spółki nie przekroczył 10% przychodów.

5. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody z umów z klientami:		
Przychody ze sprzedaży usług	1 596	4 886
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 936 401	4 655 165
Razem przychody z umów z klientami	7 937 997	4 660 051
Zyski/(straty) z tytułu instrumentów finansowych dotyczących obrotu paliwem	14 203	(49 494)
Razem	7 952 200	4 610 557

Spółka nie posiada zakontraktowanych przychodów na okres po dacie bilansowej.

5.2 KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 923)	(1 548)
Amortyzacja z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(7 691)	(5 424)
Zużycie materiałów i energii	(3 691)	(2 359)
Usługi obce	(173 949)	(128 208)
Podatki i opłaty	(3 085)	(1 463)
Wynagrodzenia	(19 630)	(16 828)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(2 811)	(2 213)
Pozostałe koszty rodzajowe	(16 980)	(8 315)
Koszty według rodzaju razem	(229 760)	(166 358)
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(7 628 227)	(4 386 249)
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	4 195	(519)
Pozostałe	(3 347)	(3 231)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(7 857 139)	(4 556 357)

5.3 KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(7 567 212)	(4 430 500)
Wycena zapasów do wartości godziwej	81 045	(30 340)
Wycena bilansowa instrumentów pochodnych dotycząca zapasu obowiązkowego	(57 930)	3 923
Efekt realizacji instrumentów zabezpieczających dotyczących zapasu obowiązkowego	(61 389)	60 920
Zrealizowane różnice kursowe od kredytów	(21 038)	11 299
Wycena bilansowa kredytów	(5 400)	(3 284)
Zrealizowane różnice kursowe od rozrachunków	2 765	1 019
Wycena bilansowa rozrachunków	932	714
Razem	(7 628 227)	(4 386 249)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

5.4 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Otrzymane odszkodowania i kary	42	153
Koszty postępowania sądowego podlegające zwrotowi	30	132
Przychody odsetkowe, dotyczące należności handlowych	1 120	1 353
Dywidendy	3 747	-
Pozostałe	420	862
Razem	5 359	2 500

5.5 POZOSTAŁE ZYSKI/(STRATY) NETTO

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Zysk netto ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	189
Strata netto ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(189)	-
Razem	(189)	189

5.6 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Koszty odsetkowe od zobowiązań niefinansowych	(250)	(48)
Koszty nieściągalnych należności	-	(311)
Odpis aktualizujący wartość inwestycji	(1 955)	(8 827)
Koszty postępowania sądowego	(45)	(116)
Darowizny	(141)	(1 901)
Szkody komunikacyjne	(24)	-
Pozostałe	(709)	(672)
Razem	(3 124)	(11 875)

5.7 PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Przychody finansowe		
Odsetki od aktywów finansowych i prowizje finansowe	903	1 117
Przychody finansowe, razem	903	1 117
Koszty finansowe		
Odsetki, opłaty bankowe i koszty transakcyjne dotyczące kredytów i pożyczek	(8 677)	(6 064)
Pozostałe	-	(7)
Koszty finansowe, razem	(8 677)	(6 071)
Koszty finansowe netto	(7 774)	(4 954)

5.8 PODATEK DOCHODOWY

w tysiącach złotych	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy za rok bieżący	(22 054)	(15 886)
Podatek odroczoney		
Powstanie/(odwrócenie) różnic przejściowych	4 767	8 105
Podatek dochodowy wykazany w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(17 287)	(7 781)

Efektywna stopa podatkowa

w tysiącach złotych	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	89 333	40 060
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	(16 973)	(7 611)
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(1 037)	(297)
Przychody trwale niepodlegające opodatkowaniu	723	127
Razem	(17 287)	(7 781)
Efektywna stopa podatkowa	19,4%	19,4%

5.9 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

w tysiącach złotych	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 01.01.2020	1 239	3 816	4 684	2 628	921	899	14 187
Zwiększenia z tytułu:	-	1 033	1 573	1 625	1 148	574	5 953
- nabycia	-	-	1 389	-	1 148	1 791	4 328
- wykup z aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	-	-	1 625	-	-	1 625
- przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	1 033	184	-	-	(1 217)	-
Zmniejszenie z tytułu:	-	(35)	(13)	(2 212)	(4)	(570)	(2 834)
- likwidacji	-	-	(8)	-	-	(570)	(578)
- sprzedaży	-	(35)	(5)	(2 212)	(4)	-	(2 256)
Stan na 31.12.2020	1 239	4 814	6 244	2 041	2 065	903	17 306

w tysiącach złotych	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 01.01.2021	1 239	4 814	6 244	2 041	2 065	903	17 306
Zwiększenia z tytułu:	2 006	4 257	2 766	2 687	1 797	1 900	15 413
- nabycia	2 006	3 874	2 447	8	1 340	3 059	12 734
- wykup z aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	-	-	2 679	-	-	2 679
- przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	383	319	-	457	(1 159)	-
Zmniejszenie z tytułu:	-	(115)	(23)	(607)	(99)	(218)	(1 062)
- likwidacji	-	-	-	-	-	(218)	(218)
- sprzedaży	-	(115)	(23)	(607)	(99)	-	(844)
Stan na 31.12.2021	3 245	8 956	8 987	4 121	3 763	2 585	31 657

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

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
Stan na 01.01.2020	-	(792)	(2 351)	(2 154)	(477)	-	(5 774)
Amortyzacja za okres	-	(199)	(560)	(342)	(170)	-	(1 271)
Zwiększenie z tytułu:	-	-	-	(1 011)	-	-	(1 011)
- wykup z aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	-	-	(1 011)	-	-	(1 011)
Zmniejszenie z tytułu:	-	19	11	1 753	3	-	1 786
- likwidacji	-	-	7	-	-	-	7
- sprzedaży	-	19	4	1 753	3	-	1 799
Stan na 31.12.2020	-	(972)	(2 900)	(1 754)	(644)	-	(6 270)

<i>w tysiącach złotych</i>	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 01.01.2021	-	(972)	(2 900)	(1 754)	(644)	-	(6 270)
Amortyzacja za okres	-	(459)	(611)	(253)	(299)	-	(1 622)
Zwiększenie z tytułu:	-	-	-	(1 781)	-	-	(1 782)
- wykup z aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	-	-	(1 781)	-	-	(1 782)
Zmniejszenie z tytułu:	-	56	23	481	94	-	654
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	56	23	481	94	-	654
Stan na 31.12.2021	-	(1 375)	(3 488)	(3 307)	(849)	-	(9 019)

<i>w tysiącach złotych</i>	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość netto							
Stan na 01.01.2020	1 239	3 024	2 333	474	444	899	8 413
Stan na 31.12.2020	1 239	3 842	3 344	287	1 421	903	11 036
Wartość netto							
Stan na 01.01.2021	1 239	3 842	3 344	287	1 421	903	11 036
Stan na 31.12.2021	3 245	7 581	5 499	814	2 914	2 585	22 638

Rzeczowe aktywa trwałe:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Grunty	3 245	1 239
Budynki i budowle	7 581	3 842
Maszyny i urządzenia	5 499	3 344
Środki transportu	814	287
Pozostałe aktywa trwałe	2 914	1 421
Środki trwałe w budowie	2 585	903
Razem	22 638	11 036

Zabezpieczenia

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	4 139	6 707
Razem	4 139	6 707

Na dzień 31.12.2021 roku rzeczowe aktywa trwałe o wartości bilansowej 4 139 tys. zł (31.12.2020 r.: 6 707 tys. zł) stanowiły zabezpieczenie kredytów bankowych oraz kredytów w rachunku bieżącym.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

5.10 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.

<i>w tysiącach złotych</i>	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto na 01.01.2020	7 649	7 572	15 221
Zwiększenia z tytułu:	44 497	3 087	47 584
- nowe umowy leasingowe, zwiększenie wynagrodzenia leasingowego	44 497	3 087	47 584
Zmniejszenie z tytułu:	-	(1 938)	(1 938)
- wykup z aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	(1 625)	(1 625)
- sprzedaży	-	(313)	(313)
Stan na 31.12.2020	52 146	8 721	60 867

<i>w tysiącach złotych</i>	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Stan na 01.01.2021	52 146	8 721	60 867
Zwiększenia z tytułu:	18 367	5 291	23 658
- nowe umowy leasingowe, zwiększenie wynagrodzenia leasingowego	18 367	5 291	23 658
Zmniejszenie z tytułu:	(5 684)	(3 345)	(9 029)
- wykup z aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	(2 679)	(2 679)
- sprzedaży	-	(217)	(217)
- likwidacji	(5 684)	(449)	(6 133)
Stan na 31.12.2021	64 829	10 667	75 496

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości:

<i>w tysiącach złotych</i>	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Stan na 01.01.2020	(1 398)	(2 641)	(4 039)
Amortyzacja	(4 110)	(1 314)	(5 424)
Zmniejszenie z tytułu:	-	1 145	1 145
- wykup z aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	1 011	1 011
- sprzedaży	-	134	134
Stan na 31.12.2020	(5 508)	(2 810)	(8 318)

<i>w tysiącach złotych</i>	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Stan na 01.01.2021	(5 508)	(2 810)	(8 318)
Amortyzacja	(6 130)	(1 561)	(7 691)
Zmniejszenie z tytułu:	5 684	2 072	7 756
- wykup z aktywów i przeniesienie z praw do użytkowania	-	1 781	1 781
- sprzedaży	-	139	139
- likwidacja	5 684	152	5 836
Stan na 31.12.2021	(5 954)	(2 299)	(8 253)

<i>w tysiącach złotych</i>	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
Wartość netto			
Stan na 01.01.2020	6 251	4 931	11 182
Stan na 31.12.2020	46 638	5 911	52 549
Wartość netto			
Stan na 01.01.2021	46 638	5 911	52 549
Stan na 31.12.2021	58 875	8 368	67 243

W związku z subnajmem części powierzchni biurowych część prawa do użytkowania aktywów została zaprezentowana w pozycji pozostałe należności.

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe należności długoterminowe	-	-
Pozostałe należności krótkoterminowe	-	90
Razem	-	90

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
W związku z powyższym wartość prawa do użytkowania aktywów wynosi na dzień 31 grudnia	67 243	52 459
Razem	67 243	52 459

Brak przychodów z subnajmu składników aktywów objętych umową leasingu w 2021 roku.

Przychody z subnajmu składników aktywów objętych umową leasingu w 2020 roku wyniosły 128 tys. zł.

Analiza zobowiązań leasingowych

Łączna wartość wydatków z tytułu umów leasingowych, zaprezentowanych w działalności finansowej w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w roku 2021 wyniosła 7 483 tys. zł (w 2020 r.: 5 982 tys. zł).

Analiza wymagalności zobowiązań z tytułu leasingu

<i>w tysiącach złotych</i>	Wartość bilansowa	Zakontraktowana wartość przepływów	do 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-cy	od 3 m-cy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania z tytułu leasingu na 31.12.2021	67 916	93 855	812	1 625	7 319	28 862	55 237
Dyskonto	25 939						

<i>w tysiącach złotych</i>	Wartość bilansowa	Zakontraktowana wartość przepływów	do 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-cy	od 3 m-cy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania z tytułu leasingu na 31.12.2020	51 740	71 334	968	1 905	6 837	24 346	37 278
Dyskonto	19 594						

Kwoty z tytułu umów leasingu ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

Koszt odsetek dotyczących zobowiązań leasingowych w 2021 roku wyniósł 2 774 tys. zł. (w 2020 roku kwotę 1 044 tys. zł).

5.11 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartość brutto:

<i>w tysiącach złotych</i>	Wartość firmy	Nabyte prawa	Oprogramowanie i inne	Razem
Stan na 01.01.2020	13 699	232	1 093	15 024
Zwiększenia z tytułu:	-	78	132	210
- nabycia	-	78	132	210
Zmniejszenie:	-	-	-	-
Stan na 31.12.2020	13 699	310	1 225	15 234

<i>w tysiącach złotych</i>	Wartość firmy	Nabyte prawa	Oprogramowanie i inne	Razem
Stan na 01.01.2021	13 699	310	1 225	15 234
Zwiększenia z tytułu:	-	96	191	287
- nabycia	-	96	191	287
Zmniejszenie:	-	-	-	-
Stan na 31.12.2021	13 699	406	1 416	15 521

Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości:

<i>w tysiącach złotych</i>	Wartość firmy	Nabyte prawa	Oprogramowanie i inne	Razem
Stan na 01.01.2020	-	(84)	(558)	(642)
Amortyzacja za rok	-	(54)	(223)	(277)
Zmniejszenie:	-	-	-	-
Stan na 31.12.2020	-	(138)	(781)	(919)

<i>w tysiącach złotych</i>	Wartość firmy	Nabyte prawa	Oprogramowanie i inne	Razem
Stan na 01.01.2021	-	(138)	(781)	(919)
Amortyzacja za rok	-	(76)	(225)	(301)
Zmniejszenie:	-	-	-	-
Stan na 31.12.2021	-	(214)	(1 006)	(1 220)

<i>w tysiącach złotych</i>	Wartość firmy	Nabyte prawa	Oprogramowanie i inne	Razem
Wartość netto				
Stan na 01.01.2020	13 699	148	535	14 382
Stan na 31.12.2020	13 699	172	444	14 315
Wartość netto				
Stan na 01.01.2021	13 699	172	444	14 315
Stan na 31.12.2021	13 699	192	410	14 301

Amortyzacja wartości niematerialnych i odpisy z tytułu utraty wartości

Amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości zostały ujęte w wyniku finansowym w następujących pozycjach:

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Koszty ogólnego zarządu	(301)	(277)
Razem	(301)	(277)

Test na utratę wartości ośrodków generujących przepływy pieniężne do których została alokowana wartość firmy.

Zgodnie z założeniami MSR 36, Spółka zobowiązana jest do corocznego (lub częściej, jeśli wystąpią przesłanki, które wskazują na możliwość utraty wartości) wykonywania testów na utratę wartości w przypadku aktywów sklasyfikowanych jako wartość firmy. W przypadku, gdy wartość księgowa danego składnika niefinansowych aktywów trwałych przewyższa jego oszacowaną wartość odzyskiwalną, jego wartość księgowa podlega odpisowi z tytułu utraty wartości do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalną stanowi wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej aktywów pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej.

W celu przeprowadzenia testu na utratę wartości, wartość firmy przejęta w wyniku połączenia przedsięwzięć w chwili przejęcia zostaje przypisana do poszczególnych ośrodków lub zespołów ośrodków wypracowujących środki pieniężne.

Ujęta w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wartość firmy jest wynikiem:

- 1) przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Unimot Express Sp. z o.o. w 2011 roku obejmującej rozlewnię gazu LPG w Zawadzkiem wraz z działalnością hurtową w zakresie obrotu gazem LPG – ujęte dalej jako „działalność związana z obrotem gazem płynnym LPG”.
- 2) przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Unimot Express Sp. z o.o. w 2014 roku obejmującej hurtową sprzedaż paliw płynnych - ujęte dalej jako „działalność związana w obrotem paliwami”.

Poniżej przedstawiono wartości firmy ujęte w sprawozdaniu finansowych dla wyżej wymienionych ośrodków generujących przepływy pieniężne:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Działalność związana z obrotem gazem płynnym LPG	2 830	2 830
Działalność związana z obrotem paliwami	10 869	10 869
Razem	13 699	13 699

Działalność związana z obrotem paliwami oraz działalność związana z obrotem gazem płynnym LPG - wartości godziwe, pomniejszone o koszty sprzedaży ośrodka generującego przepływy pieniężne, są szacowane w oparciu o metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Wyliczenia wartości wg metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych opierają się na wynikach osiągniętych w latach 2020 i 2021 oraz na szacunkach wyników na lata 2022 - 2027 sporządzonych przez Zarząd Jednostki Dominującej.

Wartość firmy **działalności związanej z obrotem gazem płynnym LPG** oraz **działalności związanej z obrotem paliwami** powstała z różnicy pomiędzy wartościami dokonanego aportu zorganizowanej części przedsiębiorstwa a wartością godziwą przejętych aktywów netto.

W roku 2021 oraz w roku 2020 nie dokonywano odpisów z tytułu utraty wartości firmy.

Działalność związana z obrotem paliwami

Do oceny czy doszło do utraty wartości firmy w przypadku tego ośrodka generującego przepływy pieniężne (OGPP) użyto **metody oszacowania wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży OGPP**. Wartość jest oszacowana **w oparciu o metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych**. Wyliczenia wartości wg metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych opierają się na wynikach osiągniętych za lata 2019 - 2021 oraz na szacunkach wyników na lata 2022 - 2027 sporządzonych przez Zarząd Spółki, z racji, iż zakładany okres ekonomicznej użyteczności danego ośrodka wykracza ponad rok 2027 w wyliczeniach uwzględniono również wartość rezydualną danego OGPP. Przyjęcie pięcioletniego okresu szczegółowej prognozy jest zasadne, ponieważ brak jest wystarczająco wiarygodnych danych na kolejne okresy sprawozdawcze pozwalające racjonalnie określić różnego rodzaju czynniki takie jak: ceny, stopy inflacji, kursy walutowe, stopy procentowe

Poniżej przedstawiono najważniejsze założenia testu dla danego ośrodka generującego przepływy pieniężne:

- Średnioważony koszt kapitału po opodatkowaniu („WACC”) w okresie projekcji wyniósł od 9,7% w roku 2022 do 9,4% w roku 2027 – związane jest to z założeniem większego wykorzystania kapitału obcego w działalności OGPP. Do wyliczenia WACC Spółka przyjęła premię za ryzyko na poziomie 6% rocznie.
- Średnioroczny poziom wolumenów oraz kosztów przyjęto na bazie aktualnych wyników finansowych, nie założono istotnych zmian w zakresie działalności na kolejne lata.
- Założono brak zmian cen ON w okresie prognozy, ze względu na trudności w określeniu długoterminowej ścieżki zmiany cen paliw, dodatkowo w przypadku działalności handlowej jaką prowadzi spółka, zmiana cen ON w długim okresie nie powoduje istotnych zmian kapitału obrotowego i zdolności do generowania przepływów.
- Założono ostrożne odejście do prognozy wartości EBITDA r/r .
- Stopa wzrostu po okresie prognozy wynosi 0%.
- W kalkulacji oszacowano zerowe koszty sprzedaży OGPP, w związku z niewielkim majątkiem materialnym przypisanym do tego ośrodka i brakiem konieczności dokonywania rekultywacji.
- Kapitał obrotowy przyjęto na poziomie roku 2021 ze względu na powody opisane powyżej.

Poniżej przedstawiono również wrażliwość wartości ZCP na zmianę poszczególnych parametrów (dane w tys. zł).

Parametr wolumen	-5%	-3%	3%	5%
Zmiana wartości odzyskiwalnej	(14 100)	(7 275)	7 748	15 996
wartość odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00
Parametr stopa dyskonta	-2pp	-1pp	+1pp	+2pp
Zmiana wartości odzyskiwalnej	18 110	7 976	(6 443)	(11 754)
wartość odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00
Parametr Ebitda	-2pp	-1pp	+1pp	+2pp
Zmiana wartości odzyskiwalnej	(2 894)	(1 447)	1 447	2 894
wartość odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00

Działalność związana z obrotem gazem płynnym LPG

Do oceny czy doszło do utraty wartości firmy w przypadku tego ośrodka generującego przepływy pieniężne (OGPP) użyto **metody oszacowania wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży OGPP**. Wartość jest oszacowana **w oparciu o metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych**. Wyliczenia wartości wg metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych opierają się na wynikach osiągniętych za lata 2019 - 2021 oraz na szacunkach wyników na lata 2022 - 2027 sporządzonych przez Zarząd Spółki, z racji, iż zakładany okres ekonomicznej użyteczności danego ośrodka wykracza ponad rok 2027 w wyliczeniach uwzględniono również wartość rezydualną danego OGPP. Przyjęcie pięcioletniego okresu szczegółowej prognozy jest zasadne, ponieważ brak jest wystarczająco wiarygodnych danych na kolejne okresy sprawozdawcze pozwalające racjonalnie określić różnego rodzaju czynniki takie jak: ceny, stopy inflacji, kursy walutowe, stopy procentowe.

Poniżej przedstawiono najważniejsze założenia testu dla danego ośrodka generującego przepływy pieniężne:

- Średnioważony koszt kapitału po opodatkowaniu („WACC”) w okresie projekcji wyniósł od 10,7% w roku 2022 do 11% w roku 2027 – związane jest to z założeniem mniejszego wykorzystania kapitału obcego w działalności OGPP. Do wyliczenia WACC Spółka przyjęła premię za ryzyko na poziomie 6% rocznie.
- Średnioroczny poziom wolumenów oraz kosztów przyjęto na bazie aktualnych wyników finansowych, nie założono istotnych zmian w zakresie działalności na kolejne lata.
- Założono brak zmian cen LPG w okresie prognozy, ze względu na trudności w określeniu długoterminowej ścieżki zmiany cen paliw, dodatkowo w przypadku działalności handlowej jaką prowadzi spółka, zmiana cen LPG w długim okresie nie powoduje istotnych zmian kapitału obrotowego i zdolności do generowania przepływów.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

- Poziom EBITDA na kolejne lata zgodny z prognozami Grupy.
- Stopa wzrostu po okresie prognozy wynosi 0%.
- W kalkulacji oszacowano zerowe koszty sprzedaży OGPP, w związku z brakiem konieczności dokonywania rekultywacji terenu, a także możliwości dalszego korzystania ze zbiorników umieszczonych w rozlewni w miejscowości Zawadzkie.

Poniżej przedstawiono również wrażliwość testu na zmianę poszczególnych parametrów (dane w tys. zł).

Parametr wolumen	-5%	-3%	3%	5%
Zmiana wartości odzyskiwalnej	(2 812)	(687)	1 687	2 812
wartość odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00
Parametr stopa dyskonta	-2pp	-1pp	+1pp	+2pp
Zmiana wartości odzyskiwalnej	11 168	5 329	(3 357)	(6 667)
wartość odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00
Parametr Ebitda	-2pp	-1pp	+1pp	+2pp
Zmiana wartości odzyskiwalnej	(843)	(422)	422	843
wartość odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00

Na dzień 31.12.2021 roku i 31.12.2020 roku nie stwierdzono utraty wartości firmy w stosunku do działalności związanej z obrotem paliwami oraz gazem LPG.

5.12 INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

w tysiącach złotych	31.12.2021	31.12.2020
Stan na 1 stycznia	48 338	43 481
Nabycie, objęcie udziałów lub akcji	4 627	7 166
Odpisy aktualizujące - utworzenie	(453)	(2 302)
Zbycie udziałów lub akcji	(15)	(7)
Stan na 31 grudnia	52 497	48 338

Inwestycje w jednostki zależne (udział bezpośredni):

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Data uzyskania kontroli	Wartość księgowa udziałów / akcji	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu / Zgromadzeniu Wspólników
1. Unimot System Sp. z o.o.	Warszawa	20.01.2014	23 811	100,00%	100,00%
2. Unimot Paliwa Sp. z o.o.*	Częstochowa	16.11.2015	1 547	100,00%	100,00%
3. Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o.	Warszawa	30.12.2015	18 040	100,00%	100,00%
4. Tradea Sp. z o.o.	Częstochowa	23.05.2016	10 037	100,00%	100,00%
5. Unimot Ukraine LLC*	Kijów	19.04.2018	1 339	100,00%	100,00%
6. Unimot Asia LLC*	Szanghaj	04.09.2018	920	100,00%	100,00%
7. 3 Seas Energy*	Tulsa (Oklahoma)	21.05.2020	416	75,00%	75,00%
8. Operator Klastra Energii Sp. z o.o.	Żywiec	15.02.2021	600	80,00%	80,00%
9. Tradea Sp. z o.o. S.K.	Częstochowa	08.10.2021	1	99,99%	99,99%
10. Unimot Investments Sp. z o.o.	Warszawa	20.10.2021	8	100,00%	100,00%
łącznie udziały			56 719		
<i>* w tym odpisy na udziały</i>			<i>(4 222)</i>		
łącznie udziały			52 497		

5.13 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

w tysiącach złotych	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe		
a) w pozostałych jednostkach	260	260
Nabycie, objęcie udziałów lub akcji	260	260
Razem	260	260
Krótkoterminowe		
a) w jednostkach zależnych	5 236	2 571
Pożyczki udzielone	5 236	2 571
b) w pozostałych jednostkach	36 128	194
Pożyczki udzielone	5 147	194
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje hedgingowe	30 981	-
Razem	41 364	2 765

Pozycja pożyczki udzielone w pozostałych jednostkach obejmuje:

- saldo pożyczki udzielonej Spółce U.C. Energy Ltd. (powiązanej osobowo z członkiem RN) - kwota 5 082 tys. zł (spłacona w całości na dzień publikacji sprawozdania).

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

- saldo pożyczek edukacyjnych dla osób będących na studiach wyższych w ramach współpracy z Fundacją IVY Poland – kwota 65 tys. zł.

Zmiana stanu należności z tyt. pożyczek w jednostkach powiązanych, wynikających z działalności inwestycyjnej

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Bilans otwarcia na 1 stycznia	2 571	2 221
Udzielenie	4 781	2 000
Splata	(2 122)	(1 700)
Odsetki otrzymane	(182)	(36)
Odsetki naliczone	179	86
Różnice kursowe niezrealizowane	9	-
Bilans zamknięcia na 31 grudnia	5 236	2 571

Zmiana stanu należności z tyt. pożyczek w pozostałych jednostkach, wynikających z działalności inwestycyjnej

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Bilans otwarcia na 1 stycznia	194	3 668
Udzielenie	49 671	11 859
Splata	(43 283)	(11 487)
Odsetki otrzymane	(75)	(47)
Odsetki naliczone	372	122
Odpis aktualizujący	(1 501)	(4 000)
Różnice kursowe zrealizowane	422	79
Różnice kursowe niezrealizowane	(653)	-
Bilans zamknięcia na 31 grudnia	5 147	194

Na dzień 31 grudnia 2021 roku utworzono odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki do Green Electricity Sp. z o.o. w wysokości 1 501 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku utworzono odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki do Green Electricity Sp. z o.o. w wysokości 4 mln zł.

5.14 AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Rozpoznane aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

<i>w tysiącach złotych</i>	Aktywa		Rezerwy		Wartość netto	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	357	87	(1 544)	(1 205)	(1 187)	(1 118)
Wartości niematerialne	-	-	(56)	(48)	(56)	(48)
Inwestycje w jednostki zależne	802	716	-	-	802	716
Pozostałe aktywa finansowe	1 525	1 240	-	-	1 525	1 240
Wycena zapasu obowiązkowego oraz instrumentów pochodnych	5 538	120	-	-	5 538	120
Należności handlowe oraz pozostałe	1 467	1 488	(327)	(132)	1 140	1 356
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	12	-	-	18	12
Rezerwy na świadczenia emerytalne	185	151	-	-	185	151
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 140	3 760	-	-	3 140	3 760
Pozostałe	-	-	(311)	(162)	(311)	(162)
Aktywa / rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 032	7 574	(2 238)	(1 547)	10 794	6 027
Do wykorzystania po upływie 12 miesięcy	4 986	5 775	(1 600)	(1 253)		
Do wykorzystania w ciągu 12 miesięcy	8 046	1 799	(638)	(294)		
Kompensata	(2 238)	(1 547)	2 238	1 547		
Aktywa / rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej – całość krótkoterminowa	10 794	6 027	-	-		

Zmiana różnic przejściowych w okresie:

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021	Zmiana ujęta w wyniku finansowym	31.12.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	(1 118)	(69)	(1 187)
Wartości niematerialne	(48)	(8)	(56)
Inwestycje w jednostki zależne	716	86	802
Pozostałe aktywa finansowe	1 240	285	1 525
Wycena zapasu obowiązkowego oraz instrumentów pochodnych	120	5 418	5 538
Należności handlowe oraz pozostałe	1 356	(216)	1 140
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	12	6	18
Rezerwy na świadczenia emerytalne	151	34	185
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 760	(620)	3 140
Pozostałe	(162)	(149)	(311)
Razem	6 027	4 767	10 794

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2020	Zmiana ujęta w wyniku finansowym	31.12.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	(1 019)	(99)	(1 118)
Wartości niematerialne	(65)	17	(48)
Inwestycje w jednostki zależne	104	612	716
Pozostałe aktywa finansowe	-	1 240	1 240
Wycena zapasu obowiązkowego oraz instrumentów pochodnych	-	120	120
Należności handlowe oraz pozostałe	944	412	1 356
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	9	3	12
Rezerwy na świadczenia emerytalne	118	33	151
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 356	2 404	3 760
Pozostałe	(3 525)	3 363	(162)
Razem	(2 078)	8 105	6 027

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

5.15 ZAPASY

w tysiącach złotych	31.12.2021	31.12.2020
Towary - zapas obowiązkowy	241 460	132 886
Towary - zapas operacyjny	77 261	30 259
Razem	318 721	163 145

Wycena zapasów według wartości godziwej – poziom 1:

w tysiącach złotych	31.12.2021	31.12.2020
Koszt nabycia zapasów operacyjnych	64 581	17 902
Koszt nabycia zapasów obowiązkowych i operacyjnych wycenianych w wartości godziwej	163 212	135 360
Wycena zapasów do wartości godziwej	90 928	9 883
Razem	318 721	163 145

5.16 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

w tysiącach złotych	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe należności długoterminowe		
a) od pozostałych jednostek		
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	5 688	3 459
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy	24 303	3 642
Należności z tytułu koncesji	-	2 500
Należności z tytułu pozostałych kaucji	509	298
Razem pozostałe należności długoterminowe	30 500	9 899

Należności z tytułu należytego wykonania umowy obejmują głównie kaucje zabezpieczające gwarancje bankowe i umowy handlowe, zdeponowane na rachunkach bankowych banków wystawiających gwarancje na czas obowiązywania danej umowy. Terminy i ryzyko kredytowe opisane w nocie 5.29.6.

5.17 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

w tysiącach złotych	31.12.2021	31.12.2020
Należności krótkoterminowe		
a) od jednostek powiązanych	23 501	7 936
Należności handlowe	22 981	7 430
Pozostałe należności	520	506
b) od pozostałych jednostek	467 940	296 591
Należności handlowe	403 589	197 623
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego	2 186	2 544
Zaliczki na poczet dostaw i usług	22 677	38 506
Należności z tytułu zabezpieczenia akcyzowego	900	3 062
Należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy	16 034	34 654
Należności z tytułu koncesji	22 500	20 000
Należności z tytułu pozostałych kaucji	-	75
Pozostałe należności	54	127
Razem należności krótkoterminowe	491 441	304 527

Na dzień 31.12.2021 roku należności handlowe oraz pozostałe są prezentowane w wartości pomniejszonej o odpisy aktualizujące w kwocie 6 996 tys. zł (31.12.2020 r.: 6 343 tys. zł).

Na dzień 31.12.2021 roku należności o wartości bilansowej 286 191 tys. zł (31.12.2020 r.: 163 578 tys. zł) stanowiły zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym, limitu wierzytelności oraz umowy factoringowej.

5.18 AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

Aktywa z tytułu umów z klientami długoterminowe

w tysiącach złotych	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa z tytułu umów z klientami	6 639	3 628
Razem	6 639	3 628

Aktywa z tytułu umów z klientami krótkoterminowe

w tysiącach złotych	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa z tytułu umów z klientami	2 128	1 322
Razem	2 128	1 322

Aktywa z tytułu umów z klientami zawierają nakłady inwestycyjne poniesione przez Spółkę na dostosowanie stacji paliw do marki AVIA zgodnie z umowami franczyzowymi oraz prowizje handlowe. 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.

5.19 POZOSTAŁE AKTYWA OBROTOWE

w tysiącach złotych	31.12.2021	31.12.2020
Czynne rozliczenia międzyokresowe	7 045	4 815
Razem	7 045	4 815

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują m.in. koszty ubezpieczeń, prenumerat rozliczanych w czasie oraz poniesione koszty z tytułu realizacji NCW (Narodowy Cel Wskaźnikowy – obowiązek wprowadzania na rynek paliw transportowych ze źródeł odnawialnych) nie związane ze sprzedażą towarów w raportowanym okresie.

5.20 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

w tysiącach złotych	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	38 945	92 446
Środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości dysponowania	22	29
Środki pieniężne w kasie	665	42
Środki pieniężne w drodze	489	289
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	40 121	92 806
Kredyty w rachunku bieżącym*	(333 621)	(172 440)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(293 500)	(79 634)

*Kredyty w rachunku bieżącym oraz kredyt z tytułu faktoringu odwrotnego, 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.

Na dzień 31.12.2021 roku i na dzień 31.12.2020 roku środki pieniężne i ich ekwiwalenty nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

5.21 KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał zakładowy:

w złotych	31.12.2021	31.12.2020
Zarejestrowana liczba akcji	8 197 818	8 197 818
Nominalna wartość 1 akcji	1 PLN	1 PLN

Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku 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 2021 roku jest przedstawiona w poniższej tabeli:

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

Wszystkie akcje zostały opłacone.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2021 roku został podwyższony w wyniku przeniesienia zysku za 2020 r. w wysokości 16 130 tys. zł do łącznej wysokości 234 946 tys. zł na dzień 31.12.2021 roku.

Dywidenda

W dniu 20 maja 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Unimot S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2020 rok, w tym postanowiło przeznaczyć na wypłatę dywidendy kwotę 16 149 tys. zł. Wysokość dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 1,97 zł. Dzień dywidendy ustalono na 25 czerwca 2021 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 25 czerwca 2021 roku.

Zysk/(strata) przypadająca na jedną akcję

Podstawowy zysk/(strata) przypadająca na akcję

Kalkulacja podstawowego zysku przypadającego na akcję na dzień 31 grudnia 2021 roku dokonana została w oparciu o zysk netto przypadający na akcjonariuszy zwykłych Spółki w kwocie 72 046 tys. zł (31.12.2020 r.: zysk netto 32 279 tys. zł) oraz średnią ważoną liczbę akcji zwykłych na dzień 31.12.2021 roku w liczbie 8 198 tys. szt. (31.12.2020 r.: 8 198 tys. szt.).

Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia rozwodnionych wyników na akcję na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 8 198 tys. szt. (31.12.2020 r.: 8 198 tys. szt.).

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

Nota prezentuje dane o zobowiązaniach Spółki z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych. Informacje odnośnie ryzyka kursowego i ryzyka stopy procentowej, na jakie narażona jest Spółka przedstawiono w nocie 5.29.5

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania długoterminowe		
a) do pozostałych jednostek	61 333	44 284
Zobowiązania z tytułu leasingu	61 333	44 284
Razem zobowiązania długoterminowe	61 333	44 284
Zobowiązania krótkoterminowe		
a) do jednostek powiązanych	23	10 420
Inne pożyczki	23	10 420
b) do pozostałych jednostek	6 583	7 456
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu	6 583	7 456
Razem zobowiązania krótkoterminowe	6 606	17 876
Kredyt w rachunku bieżącym	333 621	172 440
Razem	401 560	234 600

Harmonogram spłaty zobowiązań leasingowych:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021			31.12.2020		
	Płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Kapitał	Płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Kapitał
do roku	9 756	3 173	6 583	9 710	2 254	7 456
od 1 do 5 lat	28 862	10 177	18 685	24 346	7 796	16 550
Powyżej 5 lat	55 237	12 589	42 648	37 278	9 544	27 734
Razem	93 855	25 939	67 916	71 334	19 594	51 740

Umowy leasingu nie przewidują konieczności uiszczania opłat warunkowych.

5.23 POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

Pochodne instrumenty finansowe – aktywa finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe aktywa finansowe		
Kontrakty futures i FX forward	-	13 247
Razem	-	13 247

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	27 517	14 885
Razem	27 517	14 885

Pochodne instrumenty finansowe – zobowiązania finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe zobowiązania finansowe		
Kontrakty futures i FX forward	19 751	3 438
Razem	19 751	3 438

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
Kontrakty futures, swap i FX forward	58 685	17 700
Razem	58 685	17 700

Harmonogram zapadalności/okres rozliczenia pochodnych instrumentów finansowych - zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2021 roku:

<i>w tysiącach złotych</i>	Suma	Poniżej 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
Kontrakty futures, swap i FX forward	78 436	58 685	19 751	-	-
Razem	78 436	58 685	19 751	-	-

Harmonogram zapadalności/okres rozliczenia pochodnych instrumentów finansowych - zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2020 roku:

<i>w tysiącach złotych</i>	Suma	Poniżej 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
Kontrakty futures, swap i FX forward	21 138	17 700	3 438	-	-
Razem	21 138	17 700	3 438	-	-

Kontrakty futures - kupno i sprzedaż kontraktów ICE Gas Oil.
 Kontrakty swap – równoczesna sprzedaż i kupno kontraktów ICE Gas Oil.
 Kontrakty FX forward – kupno i sprzedaż kontraktów FX forward.

Wartość nominalna zawartych kontraktów terminowych na dzień 31 grudnia

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Kontrakty futures - kupno i sprzedaż ICE Gas Oil	(6 068)	19 802
Kontrakty swap – kupno i sprzedaż ICE Gas Oil	232 783	118 361
Kontrakty FX forward – kupno i sprzedaż	66 756	61 891
Razem	293 471	200 054

5.24 ANALIZA UMÓW KREDYTÓW I POŻYCZEK

Analiza umów kredytowych i pożyczek na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nazwa firmy finansującej	w tysiącach złotych		Rodzaj zobowiązania	Data udzielenia	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa				
Bank Millennium S.A.	-	4 888	kredyt w rachunku bieżącym/ parasolowy	2020-10-21	2022-11-19	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, zastaw na środkach pieniężnych, hipoteka łączna do kwoty 3,45 zł na nieruchomościach należących do Unimot Express Sp. z o.o. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia, hipoteka łączna do kwoty 8,5 mln zł 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 zł oraz 3,45 mln zł, zastaw rejestrowy na wierzytelności, Hipoteka łączna docelowo na 1 miejscu do kwoty 16 mln zł na nieruchomościach należących: Unimot S.A., położonej w miejscowości Zawadzkie, Unimot Express Sp. z o.o., położonej w Częstochowie, ul. Torowa 3B.
mBank S.A.	-	94 587	Kredyt odnawialny	2016-03-03	2022-12-13	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja wierzytelności, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej należności Atradius, Hermes, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, blokada na rachunkach bankowych, cesja praw do przyszłych odszkodowań z umowy ubezpieczenia należności Kredytobiorcy w firmie KUKI, zastawy rejestrowe i finansowe na wierzytelnościach z rachunków bankowych.
mBank S.A.	-	-	kredyt w rachunku bieżącym	2021-12-29	2022-12-23	kaucja pieniężna w kwocie 1,1 mln zł, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
ING Bank Śląski S.A.	-	86 891	kredyt obrotowy	2016-03-03	2022-04-08	Zastaw rejestrowy za zapasie, cesja wierzytelności innych, pełnomocnictwo do rachunków bankowych, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, umowa trójstronna, dyspozycja blokady rachunków celowych, zastaw rejestrowy i finansowy na rachunkach
BNP Paribas Bank Polska S.A.	-	-	gwarancja płatności	2011-08-11	2022-03-15	Weksel własny in blanco, przejęcie na zabezpieczenie kwoty w wysokości 100% każdorazowo wystawionej gwarancji ze środków zgromadzonych na rachunku prowadzonym w Banku.
PKO Factoring S.A.	-	-	limit faktoringowy z regresem i bez regresu	2020-06-22	na czas nieokreślony	Porozumienie trójstronne do Polisy Nr 802002781 zawarte przez Klienta, Faktora oraz Compagnie Francaise D'Assurance Pour Le Commerce Exterieur S.A. Oddział w Polsce.
BOŚ Bank S.A.	-	88 345	Kredyt odnawialny	2021-06-29	2023-06-28 *	Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami, zastaw finansowy na środkach pieniężnych, weksel wraz z deklaracją, gwarancja PLG FGP BGK 88 mln oświadczenie o poddaniu się egzekucji
BOŚ Faktoring	-	58 910	Umowa o linię faktoringu odwrotnego	2021-11-16	2023-11-13*	Weksel własny wraz z deklaracją, pełnomocnictwo do środków pieniężnych, zastaw finansowy na środkach pieniężnych, gwarancja LGF FGP BGK 29,5 mln
TRADEA Sp. z o.o.	-	-	Umowa pożyczki w ramach limitu	2021-06-25	na czas nieokreślony	Bez zabezpieczeń

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

U.C. Energy Ltd	-	-	Umowa pożyczki w ramach limitu	2015-03-01	na czas nieokreślony	Bez zabezpieczeń
Razem	-	333 621				

*termin spłaty w przypadku w/w kredytów wskazuje na datę obowiązywania limitu kredytowego według stanu na dzień 31 grudnia 2021. Kredyt udzielony umową faktoringu odwrotnego uwzględniono dla celów prezentacyjnych jako kredyt w rachunku bieżącym z uwagi na fakt, że pod względem dysponowania i krótkiego okresu rotacji (spłata danego ciągnięcia następuje 90 dni od daty realizacji zapłaty do dostawcy) nie różni się od pozostałych kredytów w rachunku bieżącym.

Analiza umów leasingowych na 31.12.2021 roku

Rodzaj umowy	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa	Rodzaj zobowiązania	Data udzielenia	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Umowy leasingowe dotyczące środków transportu	4 545	2 616	leasing	2013-08-01	2025-01-05	Deklaracja wekslowa
Umowy leasingowe dotyczące umów dzierżawy	56 788	3 967	Leasing	2014-11-24	2042-01-31	Brak
Razem	61 333	6 583				

Marża od zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych zależy od zmiennej stopy procentowej, do której się odnosi. Analiza przedziałowa marży jest zaprezentowana poniżej:

- ✓ WIBOR 1M – marża na poziomie 1,0% - 1,2%,
- ✓ WIBOR 3M – marża na poziomie 1,4%,
- ✓ USD LIBOR 1M – marża w przedziale 1,35% - 2,2%,
- ✓ EURIBOR 1M – marża w przedziale 1,3% – 1,5%
- ✓ USD LIBOR 3M – marża na poziomie 5%

5.25 ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

<i>w tysiącach złotych</i>	Stan na 01.01.2021	Zaciągnięcia	Spłaty	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Stan na 31.12.2021
Kredyty w rachunku bieżącym	172 440	365 469	(172 440)	(5 410)	(21 038)	(5 400)	333 621
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych	10 000	40 500	(50 500)	-	-	-	-
Odsetki naliczone od pożyczek krótkoterminowych od jednostek powiązanych	420	443	-	(840)	-	-	23
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek pozostałych	-	15 811	(15 978)	-	167	-	-
Odsetki naliczone od pożyczek krótkoterminowych od jednostek niepowiązanych	-	298	-	(298)	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	51 740	23 658	(4 708)	(2 774)	-	-	67 916
Razem	234 600	446 179	(243 626)	(9 322)	(20 871)	(5 400)	401 560

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

<i>w tysiącach złotych</i>	Stan na 01.01.2020	Zaciągnięcia	Splaty	Odsetki zapłacone	Zrealizowane różnice kursowe	Niezrealizowane różnice kursowe	Stan na 31.12.2020
Kredyty w rachunku bieżącym	203 504	168 488	(203 504)	(4 063)	11 299	(3 284)	172 440
Pożyczki krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	10 000	-	-	-	-	10 000
Odsetki naliczone od pożyczek krótkoterminowych od jednostek powiązanych	-	688	-	(268)	-	-	420
Odsetki naliczone od pożyczek krótkoterminowych od jednostek niepowiązanych	-	307	-	(307)	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	10 138	47 584	(4 938)	(1 044)	-	-	51 740
Razem	213 642	227 067	(208 442)	(5 682)	11 299	(3 284)	234 600

5.26 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych oraz pozostałych	219	256
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych oraz pozostałych	753	539
Razem	972	795

Świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych zostały wyliczone przez niezależnego aktuarusza na podstawie założeń:

<i>w %</i>	31.12.2021	31.12.2020
Stopa dyskonta	3,6%	2,0%
Przyszły nominalny wzrost płac z uwzględnieniem inflacji	5,0%	4,0%

Zmiany stanu zobowiązań z tytułu określonych świadczeń w ciągu roku:

<i>w tysiącach złotych</i>	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop, odpis na ZFŚS, odprawy pośmiertne	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020	69	6	545	620
Koszty bieżącego zatrudnienia	19	2	140	161
Koszty odsetek	1	-	3	4
Zyski/(straty) aktuarialne z tytułu zmiany założeń	32	-	(4)	28
Świadczenia wypłacone	(18)	-	-	(18)
Na dzień 31 grudnia 2020	103	8	684	795

<i>w tysiącach złotych</i>	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop, odpis na ZFŚS, odprawy pośmiertne	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021	103	8	684	795
Koszty bieżącego zatrudnienia	17	2	230	249
Koszty odsetek	1	-	2	3
Zyski/(straty) aktuarialne z tytułu zmiany założeń	(21)	(1)	(53)	(75)
Świadczenia wypłacone	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2021	100	9	863	972

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

Wrażliwość zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych na zmiany podstawowych założeń:

na dzień 31.12.2021	Zmiana w założeniach		Wpływ na świadczenia	
	Spadek	Wzrost	Wzrost/(spadek)	Wzrost/(spadek)
Stopa dyskonta	0,5%	0,5%	18 tys. zł	(16) tys. zł
Przyszły nominalny wzrost płac z uwzględnieniem inflacji	0,5%	0,5%	(16) tys. zł	18 tys. zł

Koszty dotyczące zmiany rezerw ujęte są w wyniku finansowym jako koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe koszty.

5.27 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI
Krótkoterminowe:

w tysiącach złotych	31.12.2021	31.12.2020
a) do pozostałych jednostek		
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	9 336	1 981
Razem	9 336	1 981

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.

5.28 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE
Krótkoterminowe:

w tysiącach złotych	31.12.2021	31.12.2020
a) do jednostek powiązanych	2 417	738
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 000	321
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów	416	416
Pozostałe zobowiązania	1	1
b) do pozostałych jednostek	336 383	221 927
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	182 236	65 214
Zobowiązania z tytułu akcyzy	80 871	56 057
Zobowiązania z tytułu opłaty zapasowej	3 298	3 471
Zobowiązania z tytułu opłaty emisyjnej	6 652	6 206
Zobowiązania z tytułu opłaty paliwowej	26 760	22 882
Zobowiązania z tytułu podatku VAT	7 492	43 841
Zobowiązania z tytułu opłaty zastępczej NCW	6 895	4 744
Zobowiązania z tytułu efektywności energetycznej	2 959	-
Zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych	338	247
Zobowiązania z tytułu pozostałych opłat i podatków	3 835	2 283
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	800	591
Rozliczenia międzyokresowe bierne	13 756	15 871
Pozostałe zobowiązania	491	520
Razem	338 800	222 665

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

5.29 INSTRUMENTY FINANSOWE

Klasyfikacja instrumentów finansowych:

<i>w tysiącach złotych</i>	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Razem
Aktywa według sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2021			
a) Aktywa trwałe			
Należności długoterminowe	30 500	-	30 500
Aktywa z tytułu umów z klientami	6 639	-	6 639
b) Aktywa obrotowe			
Należności (poza zaliczkami i należnościami z tyt. podatków)	466 578	-	466 578
Aktywa z tytułu umów z klientami	2 128	-	2 128
Pozostałe aktywa finansowe	41 364	-	41 364
Pochodne instrumenty finansowe	-	27 517	27 517
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (z wyłączeniem środków pieniężnych w kasie)	39 456	-	39 456
Razem	586 665	27 517	614 182

<i>w tysiącach złotych</i>	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Razem
Aktywa według sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2020			
a) Aktywa trwałe			
Pochodne instrumenty finansowe	-	13 247	13 247
Należności długoterminowe	9 899	-	9 899
Aktywa z tytułu umów z klientami	3 628	-	3 628
b) Aktywa obrotowe			
Należności (poza zaliczkami i należnościami z tytułu podatków)	263 477	-	263 477
Aktywa z tytułu umów z klientami	1 322	-	1 322
Pozostałe aktywa finansowe	2 765	-	2 765
Pochodne instrumenty finansowe	-	14 885	14 885
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (z wyłączeniem środków pieniężnych w kasie)	92 764	-	92 764
Razem	373 855	28 132	401 987

<i>w tysiącach złotych</i>	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Razem
Zobowiązania według sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2021			
a) Zobowiązania długoterminowe			
Pochodne instrumenty finansowe	-	19 751	19 751
b) Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyt w rachunku bieżącym	333 621	-	333 621
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych (poza zobowiązaniami z tytułu leasingu)	23	-	23
Pochodne instrumenty finansowe	-	58 685	58 685
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych i wynagrodzeń)	198 900	-	198 900
Razem	532 544	78 436	610 980

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

<i>w tysiącach złotych</i>	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Razem
Zobowiązania według sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2020			
a) Zobowiązania długoterminowe			
Pochodne instrumenty finansowe	-	3 438	3 438
b) Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyt w rachunku bieżącym	172 440	-	172 440
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych (poza zobowiązaniami z tytułu leasingu)	10 420	-	10 420
Pochodne instrumenty finansowe	-	17 700	17 700
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych i wynagrodzeń)	82 343	-	82 343
Razem	265 203	21 138	286 341

Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu zawierają pożyczki udzielone, należności handlowe oraz pozostałe (bez należności z tytułu podatków i zaliczek) oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu zawierają kredyty w rachunku bieżącym, zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (bez zobowiązań z tytułu podatków).

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej

Wartość godziwa

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- 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, a także rozliczenia międzyokresowe kosztów: 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, za 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.
- Instrumenty pochodne: 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. Na dzień 31.12.2021 roku oraz na dzień 31.12.2020 roku instrumenty pochodne stosowane przez Spółkę (terminowe transakcje wymiany walutowej FX Forward oraz terminowe transakcje Commodities Futures) wycenione są według wartości godziwej z Poziomu 1 tj. w oparciu o dane pochodzące z aktywnego rynku.

5.29.1 Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

- ryzyka rynkowe, obejmujące:
 - ryzyko zmian kursów walut,
 - ryzyko zmian cen,
 - ryzyko zmian stóp procentowych.
- ryzyko kredytowe,
- ryzyko utraty płynności.

Zrozumienie zagrożeń mających swoje źródło w ekspozycji Spółki na ryzyka, odpowiednia struktura organizacyjna i procedury pozwalają na lepszą realizację zadań. Spółka na bieżąco identyfikuje i dokonuje pomiarów ryzyka finansowego, a także podejmuje działania mające na celu minimalizację ich wpływu na sytuację finansową.

Ryzyko rynkowe

Poprzez ryzyko rynkowe, na które narażona jest Spółka, rozumie się możliwość negatywnego wpływu na wyniki Spółki wynikające ze zmian kursów walutowych, cen rynkowych paliw i produktów ropopochodnych oraz 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 szeroko rozumianych warunków rynkowych z uwzględnieniem prognozy zmian sytuacji makroekonomicznej. Bieżąca analiza rynku i cen towarów pozwala na odpowiednie reagowanie na zmiany.

Główną techniką zarządzania ryzykiem rynkowym są strategie zabezpieczające wykorzystujące instrumenty pochodne (kontrakty forward, futures). Stosuje się także 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 nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

5.29.2 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. Są to najprostsze narzędzia pozwalające minimalizować ryzyko

wahań kursów walutowych od momentu zakupu towarów do momentu ich sprzedaży dla transakcji realizowanych w różnych walutach.

Ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe

Dane dotyczące sald aktywów i pasywów w walutach obcych wobec jednostek pozostałych:

Na dzień 31.12.2021

w tysiącach złotych	w EUR	w USD	Pozostałe waluty	Razem
Należności handlowe oraz pozostałe należności	32 352	11 531	4 274	48 157
Środki pieniężne	2 277	12 561	4 551	19 389
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych	(4 893)	(182 199)	-	(187 092)
Pochodne instrumenty finansowe - aktywa i zobowiązania finansowe	-	(50 919)	-	(50 919)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	(29 635)	-	(29 635)
Ekspozycja na ryzyko kursowe dotyczące sald w walutach obcych	29 736	(238 661)	8 825	(200 100)

Na dzień 31.12.2020

w tysiącach złotych	w EUR	w USD	Pozostałe waluty	Razem
Należności handlowe oraz pozostałe należności	12 124	35 953	26 799	74 876
Środki pieniężne	2 469	844	675	3 988
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych	-	(172 440)	-	(172 440)
Pochodne instrumenty finansowe - aktywa i zobowiązania finansowe	-	6 994	-	6 994
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	(594)	-	(594)
Ekspozycja na ryzyko kursowe dotyczące sald w walutach obcych	14 593	(129 243)	27 474	(87 176)

Wzrost ekspozycji Spółki na ryzyko walutowe na dzień 31.12.2021 roku wynika głównie ze zwiększonej ekspozycji pochodnych instrumentów finansowych, zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych.

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

Wpływ na wynik finansowy zmian kursów walut obcych na 31.12.2021 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 2020 rok została przeprowadzona w ten sam sposób.

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

w tysiącach złotych	Zysk/(strata) brutto	
	Wzrost kursów walut obcych o 10 %	Spadek kursów walut obcych o 10 %
31.12.2021	(20 010)	20 010
31.12.2020	(8 718)	8 718

Ekspozycja walutowa wskazana powyżej jest neutralizowana i w znakomitej części znoszona poprzez wycenę zapasu – głównie oleju napędowego. Aktywo to podlega wycenie zarówno względem cen surowców wyrażonych w walucie

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

(informacja poniżej) jak i kursów walut - w szczególności USD/PLN oraz USD/EUR. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w walucie pełnią rolę hedgingu naturalnego.

5.29.3 Ryzyko cenowe

Spółka nie posiada kapitałowych papierów wartościowych wycenianych w wartości godziwej, które są narażone na ryzyko cenowe.

Spółka narażona jest na ryzyko zmian cen sprzedawanych paliw, głównie oleju napędowego co w konsekwencji może wpłynąć na uzyskiwane przez Spółkę wyniki. Zmiana cen na rynkach światowych, ma również wpływ na rynek krajowy, w związku z czym przy sprzedaży towarów może wygenerować się strata.

Ryzyko zmian cen towarów Spółka zabezpiecza odpowiednimi transakcjami hedgingowymi, zabezpieczającymi cenę produktu. Spółka wykorzystuje w tym celu dostępne na rynku instrumenty, tj. kontrakty terminowe futures.

Stosowana w Spółce procedura zabezpieczania ceny oleju napędowego zakłada zawieranie transakcji o nominale odpowiadającym 100 % ilości oleju napędowego podatnego na ryzyko zmiany ceny (zakupionego i pozostającego własnością Spółki). Strategie zawierania transakcji zabezpieczających odpowiadają formułom cenowym w kontraktach zakupowych. W przypadku upływu terminu obowiązywania transakcji zabezpieczających przed momentem sprzedaży towaru stosuje się ich rolowanie lub zawiera się swapy towarowe. Analogiczne podejście stosuje się także do zabezpieczania zapasu obowiązkowego oleju napędowego, który nie jest przedmiotem bieżącego obrotu.

Poza gazem ziemnym (od 2021 roku) i olejem napędowym Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko zmiany cen. Dla pozostałych produktów (np. gaz LPG i OLEJE) Spółka stosuje hedging naturalny poprzez formuły cenowe back to back bezpośrednio na bieżących kontraktach sprzedażowych i zakupowych. Krótkoterminowe zamówienia waluty zarówno na zakup jak i sprzedaż – kontrakty FX Forward – pozwalają ograniczyć potencjalne ryzyko cenowe wynikające z wahań kursu walut. Równocześnie niedopasowanie wartościowe na poziomie obrotów 1-2 dni jest naturalne przy wysokiej rotacji produktów na magazynie i różnych formach płatności (termin lub przedpłata).

Ekspozycja Spółki na ryzyko cenowe

Dane dotyczące sald zapasów

<i>Na dzień 31.12.2021</i>	Ilość w MWh /gaz ziemny/	Ilość w tonach /bez gazu ziemnego/	Wartość godziwa w tysiącach złotych
Aktywa niefinansowe			
Zapasy wyceniane w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	30 429	93 819	318 721
Razem	30 429	93 819	318 721

<i>Na dzień 31.12.2021</i>	Rodzaj instrumentu	Okres wyceny na który zawarte są instrumenty	Ilość w tonach	Wartość nominalna w tysiącach złotych
Zobowiązania i aktywa finansowe				
Futures – sprzedaż kontraktów terminowych	ICE Gas Oil	styczeń 2022-czerwiec 2023	700	6 068
Swap towarowy – sprzedaż i kupno kontraktów terminowych na różne daty	ICE Gas Oil	styczeń 2022-czerwiec 2022	(86 900)	(232 783)
Razem			(86 200)	(226 715)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

Ekspozycja na ryzyko cenowe dotyczące sald transakcji pochodnych	*30 429 MWh	*6 219	**92 006
---	--------------------	---------------	-----------------

* ilość zapasów w T oraz w MWh pozostających własnością Spółki nie objętych transakcjami zabezpieczającymi cenę towaru

** wartość zapasów w tys. zł pozostających własnością Spółki nie objętych transakcjami zabezpieczającymi cenę towaru

Na dzień 31.12.2020	Ilość w MWh /gaz ziemny/	Ilość w tonach	Wartość godziwa w tysiącach złotych
Aktywa niefinansowe			
Zapasy wyceniane w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	227 693	97 862	163 145
Razem	*227 693	97 862	163 145

Na dzień 31.12.2020	Rodzaj instrumentu	Okres wyceny na który zawarte są instrumenty	Ilość w tonach	Wartość nominalna w tysiącach złotych
Zobowiązania finansowe				
Futures – sprzedaż kontraktów terminowych	ICE Gas Oil	styczeń 2021-czerwiec 2021	(10 300)	(19 802)
Swap towarowy – sprzedaż i kupno kontraktów terminowych na różne daty	ICE Gas Oil	styczeń 2021-czerwiec 2021	(73 500)	(118 361)
Razem			(83 800)	(138 163)
Ekspozycja na ryzyko cenowe dotyczące sald transakcji pochodnych			*227 693 MWh	** (24 982)

* ilość zapasów w T i w MWh pozostających własnością Spółki nie objętych transakcjami zabezpieczającymi cenę towaru

** wartość zapasów w tys. zł pozostających własnością Spółki nie objętych transakcjami zabezpieczającymi cenę towaru

Poziom ekspozycji na ryzyko cenowe wynika w większości z poziomu zapasów gazu ziemnego, gazu LPG oraz towarów na Stacjach Avia, których wartość nie jest zabezpieczana transakcjami pochodnymi. Wartość zapasów nie podlegająca zabezpieczeniu przed wahaniami cen obejmuje towary charakteryzujące się minimalnym ryzykiem strat z uwagi na:

- bardzo krótkie terminy sprzedaży,
- wysoką rotację
- lub/i zawarte kontrakty sprzedażowe back to back względem kontraktów zakupowych oraz
- niewspółmierny koszt lub brak odpowiedniego instrumentu zabezpieczającego.

Analiza wrażliwości instrumentów pochodnych na zmianę cen paliw

Analiza uwzględnia 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 2021 roku spowodowałyby (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 Spółki:

w tysiącach złotych	Zysk/(strata) brutto	
	Wzrost cen o 10 %	Spadek cen o 10 %
31.12.2021	9 201	(9 201)
31.12.2020	2 498	(2 498)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dotatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

5.29.4 Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej to możliwość niekorzystnego wpływu zmian stóp procentowych na wyniki. W 2021 roku Spółka narażona była na ten rodzaj ryzyka głównie w związku z korzystaniem z zewnętrznych źródeł finansowania.

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

Ekspozycja Spółki na ryzyko zmiany stóp procentowych

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Instrumenty o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe – pożyczki udzielone	5 236	2 571
Aktywa finansowe – pozostałe należności z tytułu koncesji	22 500	22 500
Aktywa finansowe – pozostałe należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy	38 837	38 296
Zobowiązania finansowe	(23)	(10 420)
Razem	66 550	52 947
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe – pożyczki udzielone	5 147	-
Aktywa finansowe – pozostałe należności z tytułu kaucji z tytułu należytego wykonania umowy	1 500	-
Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów oraz leasingów	(401 537)	(224 180)
Razem	(394 890)	(224 180)

Kwoty instrumentów o stałej i zmiennej stopie procentowej obejmują pozycje wyszczególnione w notach: 5.13; 5.22; 5.16; 5.17.

Kaucje zabezpieczające gwarancje bankowe i gwarancje ubezpieczeniowe są oprocentowane stałym procentem negocjowanym na dłuższe lub krótsze terminy w zależności od zmienności bankowych stóp procentowych.

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 bardziej narażona na ryzyko stóp procentowych od strony 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 2020 r. została przeprowadzona w ten sam sposób.

Wpływ zmiany stóp procentowych na wynik finansowy Spółki:

<i>W tysiącach złotych</i>	Zysk/(strata) brutto	
	Wzrost o 1,5 %	Spadek o 1,5 %
31.12.2021	(5 923)	5 923
31.12.2020	(3 363)	3 363

Ekspozycja Spółki na ryzyko zmiany stóp procentowych związanych z IBOR

W odpowiedzi na oczekiwaną reformę stóp referencyjnych (reforma IBOR) Spółka przeanalizowała instrumenty, oparte na LIBOR w celu sprawdzenia czy i jakim stopniu ponosi ryzyko przejścia na nowe stopy procentowe. Zmiany wprowadziły szereg wytycznych i zwolnień, w szczególności praktyczne uproszczenie w przypadku modyfikacji umów wymaganych przez reformę, które są ujmowane poprzez aktualizację efektywnej stopy procentowej, zwolnienie z obowiązku zakończenia rachunkowości zabezpieczeń, tymczasowe zwolnienia z konieczności identyfikacji komponentu ryzyka, a także obowiązek zamieszczania dodatkowych ujawnień.

Ekspozycja zobowiązań Spółki z tytułu kredytów i pożyczek na poszczególne stawki procentowe na dzień 31.12.2021:

Nazwa firmy finansującej	kwota zobowiązania w tysiącach złotych	waluta zobowiązania	stawka referencyjna
Bank Millenium S.A.	4 888	EUR	1M EURIBOR + marża
mBank S.A.	94 587	USD	1M LIBOR + marża
ING Bank Śląski S.A.	86 891	USD	1M LIBOR + marża
BOŚ Bank S.A.	88 345	PLN	3M WIBOR + marża
BOŚ Faktoring	53 008	PLN	1M WIBOR + marża
BOŚ Faktoring	5 902	USD	1M LIBOR + marża
Razem	333 621		

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

5.29.5 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,
- udzielone pożyczki,
- udzielone gwarancje i poręczenia.

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe.

w tysiącach złotych	Nota	31.12.2021	31.12.2020
Pożyczki udzielone	5.13	10 383	2 765
Środki pieniężne o ograniczonym dostępie zabezpieczające transakcje hedgingowe	5.13	30 981	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	5.23	27 517	28 132
Należności z tytułu dostaw i usług	5.17	426 570	205 053
Należności długoterminowe /kaucje, depozyty/	5.16	30 500	9 899
Należności krótkoterminowe zabezpieczające udzielone gwarancje i poręczenia	5.17	40 008	58 424
Aktywa z tytułu umów z klientami	5.18	8 767	4 950
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (z wyłączeniem środków pieniężnych w kasie)	5.20	39 456	92 764
Razem		614 182	401 987

Wartość księgowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe. Na dzień sprawozdawczy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Zauważalny wzrost na pozycji należności handlowych oraz należności (kaucji) zabezpieczających gwarancje i poręczenia jest związany ze wzrostem obrotów Spółki, i wzrostem skali działalności r/r. Poszczególne pozycje w notach wyżej wymienionych.

Udzielone pożyczki - szacowanie utraty wartości aktywów

Spółka udzieliła kilku pożyczek do spółek powiązanych, dla spółki powiązanej osobowo a także kilku pożyczek edukacyjnych dla osób będących na studiach wyższych. Na dzień 31 grudnia 2021 niespłacone saldo obejmuje:

- pożyczkę udzieloną spółce U.C. Energy Limited (powiązanej z Emitentem ze względu na powiązanie osobowe z członkiem RN Unimot S.A.), w ramach umowy linii kredytowej pożyczki. Na dzień 31 grudnia 2021 pozostała do spłaty kwota 1 160 tys. EUR. Pożyczka została spłacona w całości w terminie i na dzień publikacji raportu wynosi zero. Po względem ryzyka utraty wartości transakcja została zaliczona do koszyka 1.
- pożyczki udzielone spółkom powiązanym konsolidowanym (nota 5.31).
- zł kilka pożyczek edukacyjnych dla osób będących na studiach wyższych w ramach współpracy z Fundacją IVY Poland. Na dzień bilansowy pozostała z tego tytułu kwota wynosi 65 tys.

Spółka na bieżąco analizuje i ocenia:

- czy pożyczki są spłacane w terminie,
- czy nastąpiły zmiany legislacyjne lub makroekonomiczne o znaczącym wpływie na dłużnika,
- posiadane informacje o kondycji dłużnika.

W przypadku informacji o znaczącym niekorzystnym zdarzeniu dotyczącym pożyczki podejmuje stosowne decyzje o renegeacji warunków ze względu na trudności finansowe, zawiązaniu odpisu lub spisaniu w straty.

Wysokość szacowanej utraty wartości tych pożyczek na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka ocenia jako nieistotne w stosunku do wyników osiągniętych przez Spółkę za rok 2021.

Należności handlowe - szacowanie utraty wartości aktywów

Spółka od wielu lat współpracuje z dużą liczbą klientów z różnych sektorów gospodarki, co wpływa na geograficzną i produktową dywersyfikację należności handlowych. Portfel klientów ulega zmianom wynikającym z dużej aktywności Służb Handlowych Spółki na rynku. Dzięki stałej obecności na wszystkich poziomach danego sektora rynku i dużemu zaangażowaniu pracowników Spółka ma bieżące informacje o aktualnych potrzebach i może na nie szybko odpowiadać elastycznie dopasowując swoją ofertę. Nie bez znaczenia pozostaje szeroki zakres oferty z uwzględnieniem poszczególnych podmiotów z Grupy.

Spółka kontroluje 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 dział funkcjonujący w strukturach Spółki.

Ścisła współpraca i bieżąca wymiana informacji między poszczególnymi komórkami Spółki skutkuje wysoką zdolnością do szybkiej reakcji na zmienność rynku, wykorzystywania okazji rynkowych, czy też dynamicznej adaptacji do nowych warunków. Spółka ma dużą sprawność działania w zakresie modyfikowania i dostosowywania schematów sprzedaży i uzyskiwania zapłaty w odniesieniu do aktualnych warunków rynkowych. Dzięki temu okresy dotknięte pandemią Covid-19, zawirowaniami związanymi z cenami czy ograniczeniami w dostępności towaru nie mają negatywnego wpływu na należności handlowe.

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. Długoletnia historia współpracy z wiodącymi Towarzystwami Ubezpieczeń, wysokie standardy obsługi należności oraz wsparcie ze strony lidera rynku brokerskiego stanowią o sile i pozycji negocjacyjnej Spółki i pozwalają na wypracowanie niestandardowych rozwiązań, a co za tym idzie pozyskanie produktów ubezpieczeniowych maksymalnie dopasowanych do potrzeb Spółki.

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., 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. Postawa Ubezpieczycieli w bieżącym roku, mimo trudnych warunków spowodowanych m.in. pandemią Covid-19, była stabilna i wyważona, nie odnotowaliśmy istotnych wahań w zakresie pokrycia limitowego, a przeprowadzone procesy negocjacji warunków ubezpieczenia nie podlegały zakłóceniom. Główny ubezpieczyciel – Atradius Crédito y Caución S.A de Seguros y Reaseguros Spółka Akcyjna Oddział w Polsce – od kilku lat nie zwiększa swojego zaangażowania w branży petrochemicznej, utrzymując jedynie wieloletnie kontrakty.

Specyfika ubezpieczeń należności handlowych nie pozwala na objęcie ochroną należności od określonych grup odbiorców, jak np. jednostki administracji publicznej, podmioty powiązane z ubezpieczającym czy osoby fizyczne. Spółka prowadzi wyważoną politykę zarządzania ubezpieczeniem należności i wyłącza z ochrony należności od renowowanych podmiotów, jak np. koncerny naftowe, co wpływa na optymalizację ryzyk i kosztów. Pojemność polis ubezpieczenia należności Spółki oscyluje na poziomie 83,8% stanu objętych nimi należności. Wg stanu na 31 grudnia 2021 roku 52,8% należności Spółki było objętych ubezpieczeniem, 2,5% pozyskanymi od klientów innymi formami zabezpieczeń, bez zabezpieczeń pozostawało 44,7%. W ostatniej grupie znalazły się głównie należności od wyłączonej z polis ubezpieczenia należności koncernów paliwowych, których udział w sprzedaży wzrósł r/r, należności niepodlegające ochronie ubezpieczeniowej, jak należności od podmiotów powiązanych, jednostek administracji publicznej czy osób fizycznych, przy czym w tym zakresie utrzymana jest znaczna dywersyfikacja ryzyka z uwagi na duże rozdrobnienie należności.

Struktura wiekowa należności handlowych od jednostek powiązanych

Wartość brutto:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Nieprzeterminowane	19 736	4 715
Przeterminowane, w tym:	3 787	3 296
1-30 dni	256	79
31-60 dni	869	1 653
60-180 dni	2 137	987
181-365 dni	94	296
Powyżej 365 dni	431	281
Razem	23 523	8 011

Utrata wartości:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Nieprzeterminowane	-	(20)
Przeterminowane, w tym:	(542)	(561)
1-30 dni	(2)	(13)
31-60 dni	-	(48)
60-180 dni	(15)	(68)
181-365 dni	(94)	(151)
Powyżej 365 dni	(431)	(281)
Razem	(542)	(581)

Wartość netto:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Nieprzeterminowane	19 736	4 695
Przeterminowane, w tym:	3 245	2 735
1-30 dni	254	66
31-60 dni	869	1 605
60-180 dni	2 122	919
181-365 dni	-	145
Powyżej 365 dni	-	-
Razem	22 981	7 430

Zwiększenia i zmniejszenia odpisów aktualizujących należności handlowe od jednostek powiązanych:

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
Bilans otwarcia na 1 stycznia	(581)	(342)
Utworzenie	(208)	(581)
Rozwiązanie	247	342
Bilans zamknięcia na 31 grudnia	(542)	(581)

Struktura wiekowa należności handlowych od jednostek pozostałych

Wartość brutto:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Nieprzeterminowane	358 380	171 297
Przeterminowane, w tym:	51 663	32 088
1-30 dni	44 893	21 891
31-60 dni	648	1 837
60-180 dni	775	826
181-365 dni	245	2 362
Powyżej 365 dni	5 102	5 172
Razem	410 043	203 385

Utrata wartości:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Nieprzeterminowane	(746)	(290)
Przeterminowane, w tym:	(5 708)	(5 472)
1-30 dni	(70)	(27)
31-60 dni	(85)	(12)
60-180 dni	(628)	(320)
181-365 dni	(136)	(952)
Powyżej 365 dni	(4 789)	(4 161)
Razem	(6 454)	(5 762)

Wartość netto:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Nieprzeterminowane	357 634	171 007
Przeterminowane, w tym:	45 955	26 616
1-30 dni	44 823	21 864
31-60 dni	563	1 825
60-180 dni	147	506
181-365 dni	109	1 410
Powyżej 365 dni	313	1 011
Razem	403 589	197 623

Zwiększenia i zmniejszenia odpisów aktualizujących należności handlowe od jednostek pozostałych:

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Bilans otwarcia na 1 stycznia	(5 762)	(5 357)
Utworzenie	(2 712)	(3 264)
Wykorzystanie	145	276
Rozwiązanie	1 875	2 583
Bilans zamknięcia na 31 grudnia	(6 454)	(5 762)

Na dzień 31.12.2021 roku należności handlowe w kwocie 357 634 tys. zł nie były przeterminowane ani nie utraciły wartości (31.12.2020 r.: 171 007 tys. zł).

Na dzień 31.12.2021 roku należności handlowe w kwocie 45 955 tys. zł (31.12.2020 r.: 26 616 tys. zł) były przeterminowane, ale nie stwierdzono utraty ich wartości.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

Należności te dotyczą głównie klientów, z którymi Spółka współpracuje od wielu lat, są ubezpieczone lub są zabezpieczone na majątku klientów.

Na dzień 31.12.2021 roku należności handlowe w kwocie 6 454 tys. zł (31.12.2020 r.: 5 762 tys. zł) były przeterminowane i stwierdzono utratę ich wartości, w związku z czym w 2021 roku zostały objęte odpisem w wysokości 6 454 tys. zł (2020 r.: 5 762 tys. zł). Na dzień 31.12.2021 roku należności handlowe w kwocie 746 tys. zł nie były przeterminowane, ale stwierdzono utratę ich wartości, ponieważ dotyczą tzw. sankcji finansowych (31.12.2020 r.: 290 tys. zł).

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 15 współczynniki utraty wartości wyliczono łącznie dla należności ubezpieczonych, nieubezpieczonych i powiązanych w przedziałach opóźnień:

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

I 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.

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	31.12.2020
Należności brutto w koszyku 2	405 005	198 232
Odpis na należności w koszyku 2	(1 416)	(609)
Należności netto w koszyku 2	403 589	197 623
Należności brutto w koszyku 3	5 038	5 153
Odpis na należności w koszyku 3	(5 038)	(5 153)
Należności netto w koszyku 3	-	-

Spółka ocenia, że ryzyko nieuregulowania należności przez kontrahenta w zakresie należności nieprzeterminowanych oraz należności przeterminowanych nieobjętych odpisem jest stale monitorowane, a efektywność procesów zarządzania kredytem kupieckim i windykacją utrzymana na wysokim poziomie. Spółka m.in. wyznacza limity dla poszczególnych kontrahentów i ustanawia zabezpieczenia oraz ma możliwość dokonywania kompensat wzajemnych wierzytelności.

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 2021 roku dla kwoty 39 459 tys. zł, co stanowi 98,3% kwoty ogółu środków pieniężnych Spółki w wysokości 40 121 tys. zł (zawartej w nocie 5.20), wykazała, że są to w przeważającej części banki posiadające rating na poziomie najwyższym, średniowysokim i średnim, a także dysponujące wysokimi kapitałami własnymi 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 środków w poszczególnych instytucjach finansowych.

Poziom koncentracji środków pieniężnych i lokat z uwzględnieniem oceny kredytowej instytucji finansowych:

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	Rating Moody's	Rating Fitch	Rating S&P	31.12.2021	31.12.2020
Bank1	18 973	A2	BBB	BB-	48,7%	72,4%
Broker1	9 839	-	-	-	25,2%	-
Bank2	3 907	-	BB-	-	8,8%	-
Bank3	3 249	A2	-	-	8,3%	5,2%
Bank4	1 681	Aa3	A+	-	4,3%	10,1%
Bank5	1 370	Baa1	A	-	3,5%	5,0%
Bank6	437	A2	A+	-	1,2%	5,2%
Pozostałe banki	-	-	-	-	-	2,1%
Razem	39 456	-	-	-	100,0%	100,0%

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 2021 roku.

Pozostałe należności - szacowanie utraty wartości aktywów

Dla zabezpieczenia bieżących umów handlowych, zobowiązań z tytułu koncesji oraz zobowiązań akcyzowych Spółka korzysta głównie z gwarancji bankowych, ubezpieczeniowych oraz dodatkowych zabezpieczeń w formie depozytów bankowych i kaucji. Analiza ekspozycji pozostałych należności na ten rodzaj ryzyka, została przeprowadzona na dzień 31 grudnia 2021 roku dla kwoty 39 302 tys. zł, co stanowi 97,4 % kwoty ogółu pozostałych należności z tytułu należytego wykonania umowy (40 337 tys. zł) – nota 5.16 i 5.17.

Zabezpieczenia koncesyjne lub akcyzowe oraz drobne kaucje i depozyty dotyczących bieżącej eksploatacji dzierżawionych powierzchni lub terminali zostały wyłączone z uwagi na marginalny poziom ryzyka lub marginalny poziom kwoty nieistotny dla działalności Spółki.

Pozostałe depozyty i kaucje zabezpieczające należyte wykonanie umów są to środki pieniężne zdeponowane w przeważającej części w bankach posiadających rating na poziomie najwyższym, średniowysokim i średnim, a także dysponującymi wysokimi kapitałami własnymi oraz wiodącą i stabilną pozycją rynkową w Polsce. Kontrahenci natomiast to duże koncerny paliwowe. Ryzyko kredytowe z tego tytułu jest na bieżąco monitorowane poprzez analizę ratingów kredytowych oraz ograniczenie poziomu koncentracji środków w poszczególnych instytucjach finansowych.

Poziom koncentracji depozytów i kaucji złożonych tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umów z uwzględnieniem oceny kredytowej instytucji finansowych:

w tysiącach złotych	31.12.2021	Rating Moody's	Rating Fitch	Rating S&P	do roku	powyżej roku
Bank1	26 919	Baa1	A	0	4 450	22 469
Bank2	1 100	A2	BBB	BBB-	1 100	-
Bank3	9 958	Aa3	A+	0	9 958	-
TU1	29 088	0	0	0	23 400	5 688
Kontrahent1	1 500	0	0	0	-	1 500
Pozostałe	2 449	0	0	0	1 606	843
Razem	71 014				40 514	30 500

Należności długoterminowe i krótkoterminowe zdeponowane na rachunkach bankowych jako zabezpieczenie należytego wykonania umów stanowią konieczny element bezpiecznej współpracy pomiędzy podmiotami i instytucjami. Dywersyfikacja złożonych depozytów, renoma ubezpieczycieli i banków obsługujących gwarancje pozwala na oszacowanie potencjalnej utraty wartości zdeponowanych środków jako nieistotnej z punktu widzenia wyników osiągniętych przez Spółkę na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Transakcje w instrumenty pochodne - szacowanie utraty wartości aktywów

Spółka zawiera transakcje w instrumentach pochodnych w podmiotach działających w sektorze finansowym. Na dzień 31 grudnia 2021 roku nie stwierdzono ww. ryzyka po stronie aktywów (nota 5.23).

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 wartości godziwej transakcji pochodnych z uwzględnieniem oceny kredytowej instytucji finansowych:

w tysiącach złotych	31.12.2021	Rating Moody's	Rating Fitch	Rating S&P	31.12.2021	31.12.2020
Broker1	(25 776)	-	-	-	56,2%	263,3%
Bank1	(21 712)	A2	A+	-	47,3%	-163,2%
Bank2	1 525	A2	BBB	BBB-	(3,3%)	0,1%
Bank3	62	A2			(0,2%)	-
Razem	(45 901)				100%	100%

w tysiącach złotych	31.12.2021	Rating Moody's	Rating Fitch	Rating S&P	31.12.2021
Broker1	25 362	-	-	-	92,2%
Bank1	1 754	A2	-	-	6,4%
Bank2	400	A2	BBB	BBB-	1,4%
Pozostałe	1	-	-	-	0,0%
Razem	27 517				100,0%

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dotatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

Dywersyfikacja ryzyka kredytowego związanego z wyceną transakcji w instrumentach pochodnych, współpraca z brokerem o renomowanej pozycji 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 wartości godziwej środków pieniężnych o ograniczonym dostępie zabezpieczających transakcje hedgingowe: (nota 5.13)

<i>w tysiącach złotych</i>	31.12.2021	Rating Moody's	Rating Fitch	Rating S&P	31.12.2021	31.12.2020
Broker1	30 981	-	-	-	100%	-
Razem	30 981				100%	-

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

5.29.6 Ryzyko utraty płynności

Ryzyko utraty płynności jest to ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę 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,
- ścisła należność zgodnie z ich terminami płatności, ewentualnie wystawianie not odsetkowych w przypadku przeterminowań,
- podejmowanie działań w celu optymalizacji kosztów, w szczególności magazynowania i logistycznych,
- efektywne zarządzanie pozostałymi elementami kapitału obrotowego.

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych wraz z płatnościami odsetek

do jednostek powiązanych na dzień 31.12.2021

<i>w tysiącach złotych</i>	Wartość bilansowa	Zakon-traktowana wartość przepływów	do 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-ca	od 3 m-ca do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
Zobowiązania finansowe						
Inne zobowiązania oprocentowane	23	23	23	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznopravných i wynagrodzeń)	2 417	2 417	2 000	-	417	-
Razem	2 440	2 440	2 023	-	417	-

<i>w tysiącach złotych</i>	Wartość bilansowa	Zakon-traktowana wartość przepływów	do 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-ca	od 3 m-ca do 1 roku	od 1 roku do 5 lat
Zobowiązania finansowe						
Inne zobowiązania oprocentowane	10 420	10 420	-	10 420	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznopravných i wynagrodzeń)	738	738	322	-	416	-
Razem	11 158	11 158	322	10 420	416	-

do pozostałych jednostek na dzień 31.12.2021

<i>w tysiącach złotych</i>	Wartość bilansowa	Zakon-traktowana wartość przepływów	do 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-ca	od 3 m-ca do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania finansowe							
Zobowiązania z tytułu leasingu	67 916	93 855	812	1 625	7 319	28 862	55 237
Kredyty w rachunku bieżącym	333 621	333 621	333 621	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	78 436	78 436	8 178	21 712	28 795	19 751	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznopravných i wynagrodzeń)	196 483	196 483	196 483	-	-	-	-
Razem	676 456	702 395	539 094	23 337	36 114	48 613	55 237

do pozostałych jednostek na dzień 31.12.2020

<i>w tysiącach złotych</i>	Wartość bilansowa	Zakon-traktowana wartość przepływów	do 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-ca	od 3 m-ca do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania finansowe							
Zobowiązania z tytułu leasingu	51 740	71 334	968	1 905	6 837	24 346	37 278
Kredyty w rachunku bieżącym	172 440	172 440	172 440	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	21 138	21 138	2 574	-	15 126	3 438	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe (z wyjątkiem zobowiązań publicznopravných i wynagrodzeń)	81 605	81 605	81 605	-	-	-	-
Razem	326 923	346 517	257 587	1 905	21 963	27 784	37 278

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

Analiza wymagalności zobowiązań warunkowych

Za zobowiązania jednostek powiązanych na dzień 31.12.2021

<i>w tysiącach PLN/EUR</i>	do 1 roku	
	PLN	EUR
Gwarancja ubezpieczeniowa za zobowiązanie jednostki powiązanej wobec Urzędu Regulacji Energetyki	7 000	-
Poręczenie wekslowe do gwarancji zabezpieczającej koncesje jednostki powiązanej	10 000	-
Poręczenia za zobowiązania kredytowe jednostek powiązanych	4 670	-
Poręczenia wekslowe dotyczące należytego wykonania umów	7 485	-
Gwarancje związane z zabezpieczeniem należytego wykonania umów handlowych	2 744	2 500
Razem	31 899	2 500

Za zobowiązania własne na dzień 31.12.2021

<i>w tysiącach PLN/EUR</i>	do 1 roku	
	PLN	EUR
Gwarancje ubezpieczeniowe składane jako zabezpieczenie akcyzowe	17 350	-
Gwarancje związane z zabezpieczeniem należytego wykonania umów handlowych	19 909	9 200
Razem	37 259	9 200

Za zobowiązania jednostek powiązanych na dzień 31.12.2020

<i>w tysiącach PLN/EUR</i>	do 1 roku	
	PLN	EUR
Gwarancja ubezpieczeniowa za zobowiązanie jednostki powiązanej wobec Urzędu Regulacji Energetyki	7 000	-
Poręczenie wekslowe do gwarancji zabezpieczającej koncesje jednostki powiązanej	10 000	-
Poręczenia za zobowiązania kredytowe jednostek powiązanych	4 670	-
Poręczenia wekslowe dotyczące należytego wykonania umów	12 380	-
Gwarancje związane z zabezpieczeniem należytego wykonania umów handlowych	3 245	250
Razem	37 295	250

Za zobowiązania własne na dzień 31.12.2020

<i>w tysiącach PLN/EUR</i>	do 1 roku	
	PLN	EUR
Gwarancje ubezpieczeniowe składane jako zabezpieczenie akcyzowe	12 000	-
Gwarancje związane z zabezpieczeniem należytego wykonania umów handlowych	19 971	6 850
Razem	31 971	6 850

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 2021 roku wynosi 22,8% (odpowiednio na 31 grudnia 2020 r. 12,8%).

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 2021 roku wynosi 27,6% (odpowiednio na 31 grudnia 2020 r. 34,9%),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe), poziom tego wskaźnika na 31 grudnia 2021 roku wynosi 1,3 (odpowiednio na 31 grudnia 2020 r. 1,3).

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.

Zestawienie aktualnie dostępnych limitów kredytowych i limitów pożyczek na dzień 31.12.2021

<i>w tysiącach złotych</i>	niewykorzystany limit kredytowy
Bank Millenium S.A.	3 456
mBank S.A.	47 512
mBank S.A.	5 500
ING Bank Śląski S.A.	21 795
BOŚ Bank S.A	21 655
BOŚ Faktoring	90
PKO Faktoring	14 128
Trade Sp z o.o.	20 000
U.C. Energy Ltd	32 480
Razem	166 616

5.30 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

<i>w tysiącach PLN/EUR</i>	Stan na 31.12.2021		Stan na 31.12.2020	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Zobowiązania warunkowe własne	37 259	9 200	31 971	6 850
gwarancje ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie akcyzowe	17 350	-	12 000	-
gwarancje dotyczące należytego wykonania umów	19 909	9 200	19 971	6 850
Zobowiązania warunkowe dotyczące Jednostek powiązanych	31 899	2 500	37 295	250
gwarancje za zobowiązanie wobec URE	7 000	-	7 000	-
poręczenie wekslowe gwarancji zabezpieczających koncesje	10 000	-	10 000	-
poręczenie kredytów	4 670	-	4 670	-
poręczenie wekslowe dot. należytego wykonania umów	7 485	-	12 380	-
gwarancje dotyczące należytego wykonania umów	2 744	2 500	3 245	250

Zobowiązania warunkowe złożone przez Unimot S.A. 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.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

Ponadto spółka Unimot S.A. wystawiła gwarancje, poręczenia cywilne i poręczenia wekslowe za zobowiązania jednostek powiązanych konsolidowanych.

Z tytułu udzielonych poręczeń Spółka pobiera wynagrodzenie. Ryzyko zapłaty związane z tymi zobowiązaniami ujęte zostało w cenie. Na dzień bilansowy 31.12.2021 roku Spółka nie zidentyfikowała wzrostu ryzyka kredytowego związanego z udzielonymi gwarancjami oraz poręczeniami, a ewentualna rezerwa z tytułu oczekiwanej straty kredytowej jest nieistotna.

5.31 TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Saldo rozrachunków na 31.12.2021

<i>w tysiącach złotych</i>	Należności	Zobowiązania	Otrzymane pożyczki	Udzielone pożyczki
Unimot Express Sp. z o.o. - jednostka dominująca	26	307	-	-
Unimot System Sp. z o.o. - jednostka zależna	4 003	86	-	-
Blue LNG Sp. z o.o. - jednostka zależna	517	-	-	460
Unimot Paliwa Sp. z o.o. - jednostka zależna	9 663	401	-	-
Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. - jednostka zależna	7 157	862	-	4 098
Tradea Sp. z o.o. - jednostka zależna	21	-	23	-
Unimot Ukraine LLC - jednostka zależna	4	-	-	-
Unimot Energy LLC - jednostka zależna	228	-	-	678
Unimot Asia LLC - jednostka zależna	1 657	-	-	-
3 Seas Energy LLC - jednostka zależna	-	416	-	-
Naturalna Energia Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
Nasze Czyste Powietrze Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
PV Energy Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
Operator Klastra Energii Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	50	-	-
Unimot Investments Sp. z o.o. - jednostka zależna	2	-	-	-
Unimot T1 Sp. z o.o. - jednostka zależna	10	-	-	-
Unimot T2 Sp. z o.o. - jednostka zależna	10	-	-	-
Tradea Sp. z o.o. Sp.K. - jednostka zależna	-	-	-	-
GO & BIOGAS Sp. z o.o. (jednostka powiązana osobowo z członkiem RN Unimot S.A.)	-	295	-	-
U.C. Energy Ltd. (jednostka powiązana osobowo z członkiem RN Unimot S.A.)	-	-	-	5 082
PZL Sędziszów S.A. (jednostka stowarzyszona z Unimot Express Sp. z o.o.)	202	-	-	-
Unimot Truck S.A. (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)	1	-	-	-
Zemadon Limited (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)	-	-	-	-
Razem	23 501	2 417	23	10 318

Saldo rozrachunków na 31.12.2020

<i>w tysiącach złotych</i>	Należności	Zobowiązania	Otrzymane pożyczki	Udzielone pożyczki
Unimot Express Sp. z o.o. - jednostka dominująca	32	282	-	-
Unimot System Sp. z o.o. - jednostka zależna	415	1	-	-
Blue LNG Sp. z o.o. - jednostka zależna	514	-	-	519
Unimot Paliwa Sp. z o.o. - jednostka zależna	208	-	-	-
Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. - jednostka zależna	2 181	39	-	2 052
Tradea Sp. z o.o. - jednostka zależna	1 252	-	10 420	-
Unimot Ukraine LLC - jednostka zależna	-	-	-	-
Unimot Energy LLC - jednostka zależna	-	-	-	-
Unimot Asia LLC - jednostka zależna	944	416	-	-
3 Seas Energy LLC - jednostka zależna	1 530	-	-	-
Naturalna Energia Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
Nasze Czyste Powietrze Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
PV Energy Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
PZL Sędziszów S.A. (jednostka stowarzyszona z Unimot Express Sp. z o.o.)	853	-	-	-
Unimot Truck S.A. (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)	7	-	-	-
Zemadon Limited (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)	-	-	-	-
Razem	7 936	738	10 420	2 571

Przychody ze wzajemnych transakcji za okres 01.01.2021 – 31.12.2021

<i>w tysiącach złotych</i>	Przychody ze sprzedaży towarów	Przychody ze sprzedaży usług i refaktur	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe
Unimot Express Sp. z o.o. - jednostka dominująca	81	14	-	-
Unimot System Sp. z o.o. - jednostka zależna	4 629	113	3	42
Blue LNG Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	52	4	27
Unimot Paliwa Sp. z o.o. - jednostka zależna	5 604	360	84	271
Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. - jednostka zależna	17 210	627	41	158
Tradea Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	178	-	3 748
Unimot Ukraine LLC - jednostka zależna	-	-	-	4
Unimot Energy LLC - jednostka zależna	338	-	-	11
Unimot Asia LLC - jednostka zależna	4 108	8	-	-
3 Seas Energy LLC - jednostka zależna	-	-	-	-
Naturalna Energia Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
Nasze Czyste Powietrze Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
PV Energy Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
Operator Klastra Energii Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	1	-	-
Unimot Investments Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	2	-	-
Unimot T1 Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	2	-	-
Unimot T2 Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	2	-	-
Tradea Sp. z o.o. Sp.K. - jednostka zależna	-	-	-	-
PZL Sędziszów S.A. (jednostka stowarzyszona z Unimot Express Sp. z o.o.)	163	5	2	1
Unimot Truck S.A. (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)	-	8	-	-
Zemadon Limited (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)	-	-	-	-
Razem	32 133	1 372	134	4 262

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

Przychody ze wzajemnych transakcji za okres 01.01.2020 – 31.12.2020

<i>w tysiącach złotych</i>	Przychody ze sprzedaży towarów	Przychody ze sprzedaży usług	Przychody finansowe
Unimot Express Sp. z o.o. - jednostka dominująca	82	6	-
Unimot System Sp. z o.o. - jednostka zależna	2 963	56	56
Blue LNG Sp. z o.o. - jednostka zależna	6	10	43
Unimot Paliwa Sp. z o.o. - jednostka zależna	5	18	204
Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. - jednostka zależna	8 023	91	70
Tradea Sp. z o.o. - jednostka zależna	47	4 099	65
Unimot Ukraine LLC - jednostka zależna	764	-	-
Unimot Energy LLC - jednostka zależna	-	-	-
Unimot Asia LLC - jednostka zależna	-	-	-
3 Seas Energy LLC - jednostka zależna	-	-	-
Naturalna Energia Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-
Nasze Czyste Powietrze Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-
PV Energy Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-
PZL Sędziszów S.A. (jednostka stowarzyszona z Unimot Express Sp. z o.o.)	7	-	25
Unimot Truck S.A. (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)	5	6	-
Zemadon Limited (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)	-	-	-
Razem	11 902	4 286	463

Koszty ze wzajemnych transakcji za okres 01.01.2021 – 31.12.2021

<i>w tysiącach złotych</i>	Zakup materiałów i towarów, środków trwałych	Zakup usług i refaktur	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
Unimot Express Sp. z o.o. - jednostka dominująca	73	754	-	291
Unimot System Sp. z o.o. - jednostka zależna	69	-	-	-
Blue LNG Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
Unimot Paliwa Sp. z o.o. - jednostka zależna	135 790	-	-	-
Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. - jednostka zależna	2 103	223	-	-
Tradea Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	670	-	203
Unimot Ukraine LLC - jednostka zależna	-	-	-	-
Unimot Energy LLC - jednostka zależna	-	-	-	-
Unimot Asia LLC - jednostka zależna	-	-	-	-
3 Seas Energy LLC - jednostka zależna	-	-	-	-
Naturalna Energia Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
Nasze Czyste Powietrze Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
PV Energy Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
Operator Klastra Energii Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	46	-	-
Unimot Investments Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
Unimot T1 Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
Unimot T2 Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
Tradea Sp. z o.o. Sp. K. - jednostka zależna	-	-	-	-
GO & BIOGAS Sp. z o.o. (jednostka powiązana osobowo z członkiem RN Unimot S.A.)	240	-	-	-
U.C. Energy Ltd. (jednostka powiązana osobowo z członkiem RN Unimot S.A.)	4 921	-	-	298
PZL Sędziszów S.A. (jednostka stowarzyszona z Unimot Express Sp. z o.o.)	432	-	-	-
Unimot Truck S.A. (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)	-	-	-	-
Zemadon Limited (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)	-	-	-	-
Razem	143 628	1 693	-	792

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

Koszty ze wzajemnych transakcji za okres 01.01.2020 – 31.12.2020

<i>w tysiącach złotych</i>	Zakup materiałów i towarów, środków trwałych	Zakup usług	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
Unimot Express Sp. z o.o. - jednostka dominująca	28	620	-	240
Unimot System Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
Blue LNG Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
Unimot Paliwa Sp. z o.o. - jednostka zależna	77	-	-	-
Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. - jednostka zależna	962	1	-	-
Tradea Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	26	-	420
Unimot Ukraine LLC - jednostka zależna	-	-	-	-
Unimot Energy LLC - jednostka zależna	-	34	-	-
Unimot Asia LLC - jednostka zależna	-	-	-	-
3 Seas Energy LLC - jednostka zależna	87 438	-	-	-
Naturalna Energia Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
Nasze Czyste Powietrze Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
PV Energy Sp. z o.o. - jednostka zależna	-	-	-	-
U.C. Energy Ltd. (jednostka powiązana osobowo z członkiem RN)	-	-	-	306
PZL Sędziszów S.A. (jednostka stowarzyszona z Unimot Express Sp. z o.o.)	33	-	150	-
Unimot Truck S.A. (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)	-	-	-	-
Zemadon Limited (jednostka powiązana z Unimot Express Sp. z o.o.)	-	-	-	-
Razem	88 538	681	150	966

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie zidentyfikowano indywidualnych transakcji przeprowadzonych między Spółką a jednostkami powiązаныmi, które byłyby znaczące ze względu na nietypowy zakres i ich wartość. Transakcje zawarte przez Spółkę ze spółkami powiązаныmi wchodziły w zakres normalnych, codziennych operacji gospodarczych, przeprowadzonych na zasadach i warunkach rynkowych. Transakcje te dotyczyły głównie zakupów materiałów i usług na potrzeby bieżącej działalności operacyjnej (paliwa, energia, usługi najmu).

Spółka w badanym okresie oraz w okresie porównawczym udzieliła poręczeń cywilnych, poręczeń wekslowych oraz wystawiła gwarancje za zobowiązania jednostek powiązanych - szczegóły w nocie 5.30.

Udzielone pożyczki w 2021 roku:

- Unimot S.A. udzielił pożyczek spółce Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. na łączną kwotę 4 100 tys. zł. Na dzień bilansowy Pożyczkobiorca spłacił kwotę 2 100 tys. zł, pozostała do spłaty kwota wynosi 2 000 tys. zł.
- Unimot S.A. udzielił pożyczki spółce Unimot Ukraina Sp z.o.o na łączną kwotę 150 tys. euro.
- Unimot S.A. udzielił pożyczki spółce U.C. Energy Limited na łączną kwotę 10 510 tys. euro tys. Na dzień bilansowy Pożyczkobiorca spłacił kwotę 9 350 tys. EUR, pozostała do spłaty kwota wynosi 1 160 tys. euro. Pożyczkobiorca zobowiązał się do spłaty udzielonej pożyczki w terminie do dnia 11 stycznia 2022 roku. Pożyczka została spłacona w terminie.

Udzielone pożyczki przed 2021 rokiem, ale wciąż aktywne:

- Unimot S.A. udzielił pożyczek spółce Blue LNG Sp. z o.o. na łączną kwotę 2 106 tys. zł. Pożyczkobiorca zobowiązał się do spłaty udzielonych pożyczek w terminie do dnia 31 grudnia 2022 roku. Na dzień bilansowy Pożyczkobiorca spłacił kwotę 1 700,0 tys. zł, pozostała do spłaty kwota wynosi 406,0 tys. zł.
- Unimot S.A. udzielił pożyczki spółce Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. na łączną kwotę 2 000 tys. zł. Pożyczkobiorca zobowiązał się do spłaty udzielonej pożyczki w terminie do dnia 30.06.2022r.

Przy kalkulacji marż zastosowanych w umowach pożyczek uwzględniono w szczególności okoliczności, że pożyczki zostały udzielone bez zabezpieczenia materialnego, bez prowizji przygotowawczej ani innych opłat i prowizji. Podmioty udzielające

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE UNIMOT S.A. ZA ROK 2021

Dodatkowe noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

na rynku pożyczek niezabezpieczonych uwzględniają fakt braku twardych zabezpieczeń poprzez wymaganie wyższego oprocentowania, które odzwierciedla wyższy stopień ponoszonego ryzyka.

5.32 ZATRUDNIENIE

01.01.2021 - 31.12.2021			
w tysiącach złotych	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	73	46	119
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2	21	23
Razem	75	67	142

01.01.2020 - 31.12.2020			
w tysiącach złotych	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	64	38	102
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2	19	21
Razem	66	57	123

5.33 NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tysiącach złotych	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(226 041)	(53 778)
Zmiana stanu należności z tytułu należności odsetkowych	336	(100)
Zmiana stanu należności z tytułu należności inwestycyjnych	1 092	1 236
Zmiana stanu należności z tytułu należności pozostałych	-	(131)
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(224 613)	(52 773)

w tysiącach złotych	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
Zmiana stanu zobowiązań wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	113 577	55 373
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu udziałów	-	(416)
Zmiana stanu zobowiązań odsetkowych	246	574
Zmiana stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	113 823	55 531

5.34 WYNAGRODZENIA WŁADZ STATUTOWYCH

Wynagrodzenie Członków Zarządu

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	444	240
Rezerwa na premie Zarządu	7 486	6 621
Razem	7 930	6 861

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	361	280
Razem	361	280

Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiły istotne transakcje podmiotów powiązanych z:

- Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki i z bliskimi im osobami,
- pozostałym kluczowym personelem kierowniczym Spółki oraz z bliskimi im osobami.

5.35 WYNAGRODZENIE PODMIOTU BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PODMIOTÓW Z NIM POWIĄZANYCH

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Z tytułu umów o przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych	155	155
Z tytułu umów o przeprowadzenie przeglądu sprawozdań finansowych	35	35
Z tytułu weryfikacji sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej	22	22
Z tytułu weryfikacji sprawozdań finansowych w formie ESEF	30	30
Razem	242	242

5.36 SZACUNEK WPŁYWU EPIDEMII KORONAWIRUSA COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ I SYTUACJĘ FINANSOWĄ SPÓŁKI

Szczegółowy opis wpływu epidemii koronawirusa COVID-19 na działalność i sytuację finansową Spółki zawarto w pkt. 2.5 Sprawozdania Zarządu z działalności Unimot S.A. oraz Grupy Kapitałowej Unimot za 2021 rok.

5.37 ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

5.37.1 Inwestycje zrealizowane

W dniu 07.01.2022 roku Unimot S.A. nabyła po 100% udziałów w dwóch Spółkach SPV, nieprowadzących działalności operacyjnej, które posłużą do prowadzenia rozwojowych projektów inwestycyjnych. Nabyte zostały następujące Spółki SPV: Unimot B1 Sp. z o.o. oraz Unimot T1 Sp. z o.o.

5.35.2 Wdrożenie strategii ESG

23 marca 2022 roku uchwałą Zarządu w Spółce UNIMOT wdrożona została Strategia ESG (Environmental, Social, Governance) wraz z szeregiem polityk i regulacji. Obszar ten, związany z prowadzeniem działalności biznesowej w sposób zrównoważony i społecznie odpowiedzialny, jest coraz ważniejszy dla interesariuszy, w szczególności inwestorów i banków, ale także potencjalnych pracowników czy kontrahentów. Podjęte działania proceduralne i organizacyjne mają na celu zaimplementowanie aspektu ESG do całej organizacji Unimot S.A. oraz wszystkich spółek zależnych. Podejście do zarządzania zrównoważonym rozwojem Firmy zostało szerzej zaprezentowane w pkt. 3.11 Sprawozdania Zarządu z działalności Unimot S.A. oraz Grupy Kapitałowej Unimot za rok 2021. Pełna treść Strategii została opublikowana i zamieszczona na stronie internetowej <https://www.unimot.pl/relacje-inwestorskie/>

5.35.3 Sytuacja na Wschodzie i jej wpływ na UNIMOT S.A.

Istotnym zdarzeniem, które wystąpiło po dniu sprawozdawczym i ma wpływ na rynek paliw w Polsce, jest agresja Rosji na Ukrainę. Sankcje nałożone na Rosję wywołały obawy o dostępność produktów petrochemicznych. W efekcie współpracy z międzynarodowymi operatorami w zakresie zakupu paliw i dużej dywersyfikacji źródeł dostaw bieżąca działalność handlowa Spółki nie została zachwiana.

W 2021 roku wartość sprzedaży zrealizowanej przez Unimot S.A. na Ukrainę wyniosła 20 627 mln złotych co stanowi zaledwie 0,3% całości przychodów Spółki w analizowanym okresie. Sprzedaży do klientów mających siedzibę na Białorusi lub w Rosji nie zarejestrowano. Wartość zakupów zrealizowanych od dostawców mających siedzibę w Rosji, na Ukrainie lub Białorusi stanowiło 0,01% zakupów zrealizowanych w 2021 roku.

W związku z ogólną niepewnością co do stabilności obrotu gospodarczego w sytuacji wojny na terenie Ukrainy, aktualizacji uległy wewnętrzne procedury dotyczące sprzedaży. Historycznie Spółka wykazywała wysoką zdolność dynamicznej adaptacji do zmiennych warunków rynkowych i również w tym przypadku nastąpiła jej natychmiastowa reakcja. Zostały zaostrome warunki sprzedaży towarów z odroczonym terminem płatności i uszczelnione schematy kontroli płatności przed wydaniem towaru. Nastąpiła też weryfikacja limitów kupieckich vs standing finansowy klientów i dotychczasowe doświadczenia płatnicze odnotowane we współpracy z poszczególnymi odbiorcami. W wyniku podjętych działań Spółka odnotowała znaczną poprawę rotacji należności handlowych i spadek należności przeterminowanych.

Spółka w niewielkim stopniu współpracuje z klientami z Ukrainy korzystając przy tym z polisy ubezpieczenia należności w Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. Inwazja Rosji na Ukrainę spowodowała wycofanie limitów kredytowych przez Ubezpieczyciela i wstrzymanie ochrony ubezpieczeniowej dla sprzedaży po dacie wybuchu wojny. Wartość otwartych należności handlowych Spółki od odbiorców z Ukrainy jest znikoma i w całości objęta ochroną ubezpieczeniową. Po wybuchu wojny Spółka wstrzymała standardową sprzedaż towarów do dotychczasowych odbiorców z Ukrainy.

Unimot nie importuje paliw płynnych z Rosji drogą lądową, a jedynie bezpośrednio drogą morską. Import odbywa się poza terytorium Ukrainy oraz Białorusi (zgodnie z rozszerzonymi sankcjami nałożonymi na Białoruś od 25 czerwca 2021 r.). Ukraina

od wielu lat jest natomiast importerm, a nie eksporterem paliw, więc sytuacja na terytorium Ukrainy nie ma bezpośredniego wpływu na podaż paliwa na polskim rynku.

Sytuacja nadal jest dynamiczna, co może skutkować objęciem szeroko rozumianych paliw sankcjami. Wyprzedzając możliwe scenariusze Zarząd Spółki podejmuje szereg działań w celu dywersyfikacji kierunków dostaw, między innymi zapewniając sobie stały dostęp do terminala głębokowodnego w cieśninach duńskich, który ma możliwość rozładowania tankowców zawijających do Europy z innych kierunków niż Rosja. Równolegle odbywają się dostawy paliw drogą lądową z Niemiec.

Na dzień publikacji sprawozdania pochodzące z Rosji produkty energetyczne, importowane przez Unimot, nie zostały objęte pakietem sankcji i żaden z kontrahentów Spółki Unimot nie znalazł się na liście sankcyjnej.

Dostawy gazu LPG równolegle prowadzone są zarówno z kierunku wschodniego jak i z zachodu. Niezależnie od tego Unimot poszukuje kolejnych alternatywnych źródeł dostaw, by móc maksymalnie uniezależnić się od importu produktów ze Wschodu.

Na dzień publikacji raportu Spółka posiada odpowiednie zapasy produktów, a zakontraktowane dostawy paliw realizowane są bez większych zakłóceń. Unimot jest przygotowany na różne scenariusze na rynku paliw i dostosuje się do wszystkich sankcji krajowych i międzynarodowych.

Zawadzkie, 4 kwietnia 2022 r.

.....
Adam Sikorski
Prezes Zarządu Unimot S.A.

.....
Robert Brzozowski
Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....
Filip Kuropatwa
Wiceprezes Zarządu Unimot S.A.

.....
Małgorzata Walnik
Osoba sporządzająca sprawozdanie