
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
UNIMOT S.A. Z SIEDZIBĄ W ZAWADZKIEM
SPORZĄDZONE W TRYBIE ART. 345 § 6 KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

dotyczące sfinansowania przez Spółkę nabycia przez osoby zatrudnione w Grupie UNIMOT S.A.
akcji emitowanych przez Spółkę w ramach programu motywacyjnego

Niniejsze pisemne sprawozdanie (dalej jako: „**Sprawozdanie**”) zostało sporządzone przez Zarząd spółki UNIMOT S.A. z siedzibą w Zawadzkiem (adres: ul. Świerklańska 2A, 47-120 Zawadzkie), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000382244, REGON: 160384226, NIP: 7561967341, o kapitale zakładowym w wysokości 8.197.818,00 zł, opłaconym w całości (dalej jako: „**Spółka**”), na potrzeby walnego zgromadzenia Spółki, do podjęcia uchwały, o której mowa w art. 345 § 5 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 18; dalej jako: „**k.s.h.**”).

Zgodnie z art. 345 § 1 k.s.h., spółka może, bezpośrednio lub pośrednio, finansować nabycie lub objęcie emitowanych przez nią akcji, w szczególności przez udzielenie pożyczki, dokonanie zaliczkowej wypłaty lub ustanowienie zabezpieczenia. Stosownie do art. 345 § 5 k.s.h., takie finansowanie może zostać udzielone na podstawie i w granicach określonych w uprzednio podjętej uchwale walnego zgromadzenia.

W związku z powyższym, na podstawie art. 345 § 6 k.s.h., Zarząd Spółki przedstawia niniejsze Sprawozdanie, które stanowić będzie podstawę do podjęcia przez walne zgromadzenie uchwały w sprawie utworzenia programu motywacyjnego, sfinansowania przez Spółkę, w trybie art. 345 Kodeksu spółek handlowych, nabycia przez osoby zatrudnione w Grupie UNIMOT S.A. akcji emitowanych przez Spółkę w ramach tego programu oraz utworzenia kapitału rezerwowego na ten cel (dalej: „**Program**”).

1. PRZYCZYNY LUB CEL FINANSOWANIA

Finansowanie w ramach Programu polegać będzie na przyznaniu Uczestnikom Programu (tj. osobom uprawnionym, które przystąpiły do Programu) dodatkowych środków pieniężnych przeznaczonych na nabycie akcji Spółki, które to świadczenie przysługiwać będzie za dany półroczny okres rozliczeniowy Programu.

Finansowanie będzie realizowane w ramach programu motywacyjnego pod nazwą: „Motywacyjno-kapitałowy Program Pracowniczy UNIMOT”, a przyznanie środków dodatkowych w celu nabycia akcji Spółki będzie warunkowane w odniesieniu do każdego uczestnika spełnieniem określonych w Programie kryteriów. Program będzie adresowany do osób zatrudnionych w Spółce i spółkach od niej zależnych (tj. podlegających konsolidacji spółkach zależnych od Spółki w rozumieniu zasad rachunkowości, znajdujących zastosowanie do Spółki na potrzeby sporządzania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki), z wyłączeniem członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej Spółki (dalej: „**Uczestnicy Programu**”). Uczestnikami Programu będą mogły zostać zarówno osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę, jak i osoby współpracujące ze Spółką (lub spółkami z Grupy) w ramach umowy o świadczenie usług, a także osoby, które łączy ze spółkami zależnymi od Spółki stosunek powołania do pełnienia funkcji w organach takiej spółki zależnej.

Nabycie akcji Spółki w ramach Programu będzie zasadniczo finansowane z dwóch źródeł: (i) ze środków pochodzących od Uczestnika Programu, a konkretnie – z części jego wynagrodzenia (tj. łącznego miesięcznego stałego wynagrodzenia brutto, a w odpowiednich przypadkach – wynagrodzenia netto niepowiększonego o VAT) przeznaczanej comiesięcznie na nabycie akcji Spółki oraz (ii) ze środków przekazywanych na ten sam cel przez Spółkę (dalej: „**Środki Dodatkowe**”).

Niniejsze Sprawozdanie oraz uchwała podejmowana w trybie art. 345 k.s.h. dotyczą tej części finansowania, która jest zapewniana przez Spółkę w formie Środków Dodatkowych (tj. dodatkowych środków pieniężnych przeznaczonych na współfinansowanie nabycia akcji Spółki przez Uczestników Programu).

Celem udzielanego przez Spółkę finansowania jest wspieranie realizacji celów Programu, obejmujących w szczególności:

- wzmocnienie motywacji i zaangażowania osób zatrudnionych w Grupie, w tym poprzez powiązanie ich interesów z wynikami Spółki;
- zwiększenie atrakcyjności Spółki i Grupy jako pracodawcy oraz wsparcie retencji poprzez stworzenie możliwości udziału w potencjalnych korzyściach wynikających z rozwoju Spółki;
- budowanie kultury właścicielskiej oraz wyrównywanie interesów kadry zarządzającej i osób zatrudnionych w Grupie;
- dywersyfikacja form wynagradzania poprzez umożliwienie osobom zatrudnionym uzyskania dodatkowego dochodu kapitałowego z tytułu posiadania akcji Spółki.

Możliwość nabycia akcji Spółki za Środki Dodatkowe przyznawane w ramach Programu w ocenie Zarządu wspierać będzie realizację powyższych celów. W szczególności zwiększać będzie atrakcyjność ekonomiczną udziału w Programie oraz wzmocniać powiązanie osób w nim uczestniczących z wynikami Spółki. Jednocześnie będą one przyznawane po spełnieniu przez Uczestnika Programu określonych warunków, szczegółowo opisanych w dokumentacji Programu, polegających m.in. realizacji ustalonego przez Spółkę dla wszystkich Uczestników Programu celu finansowego oraz na pozostawaniu w relacji zatrudnienia ze spółkami z Grupy UNIMOT S.A., co premiować będzie zaangażowanie, lojalność i ciągłość współpracy uczestnika Programu ze Spółką lub podmiotami z Grupy.

2. INTERES SPÓŁKI W FINANSOWANIU

W ocenie Zarządu, interes Spółki w finansowaniu w formie Środków Dodatkowych jest realizowany m.in. poprzez takie ukształtowanie zasad uczestnictwa w Programie, aby przyznanie Środków Dodatkowych (a co za tym idzie – możliwość nabycia akcji Spółki) było powiązane z określonymi warunkami dotyczącymi w szczególności ciągłości współpracy Uczestnika Programu w danym półrocznym okresie rozliczeniowym Programu (dalej: „Okres”) oraz utrzymania deklaracji przeznaczania części swojego comiesięcznego wynagrodzenia na nabycie akcji Spółki.

Finansowanie w zakresie Środków Dodatkowych leży w interesie Spółki, ponieważ wzmocnia powiązanie interesów Uczestników Programu ze strategią i wynikami Spółki i Grupy. Realizacja Programu w istotny sposób przyczyni się do budowy stabilnej i zaangażowanej kadry pracowniczej Spółki oraz spółek od niej zależnych. Wdrożenie mechanizmu umożliwiającego osobom zatrudnionym w Grupie nabywanie akcji Spółki zwiększy ich identyfikację z celami organizacji oraz długoterminową motywację do osiągania lepszych wyników. Program ten wpłynie również na ograniczenie rotacji pracowników, a tym samym na zmniejszenie kosztów związanych z procesami rekrutacji, wdrożenia i szkolenia nowych osób, a także ograniczy ryzyko utraty wiedzy organizacyjnej i ciągłości procesów. W konsekwencji przyczyni się to do wzrostu efektywności operacyjnej oraz będzie miało pozytywny wpływ na stabilny rozwój całej Grupy w perspektywie długoterminowej.

Jednocześnie konstrukcja współfinansowania, w której Uczestnik Programu przeznacza na nabycie akcji Spółki część własnych środków, pochodzących z jego wynagrodzenia, wzmocnia powiązanie

interesów Uczestników Programu z wynikami Spółki i zwiększa skuteczność motywacyjną Programu. Przyznawanie Środków Dodatkowych – jako uzupełnienia dobrowolnych wpłat dokonywanych co miesiąc w wysokości 3% wynagrodzenia Uczestnika Programu, przeznaczanych na zakup akcji Spółki – wspiera budowę kultury właścicielskiej poprzez zwiększanie udziału osób zatrudnionych w potencjalnych korzyściach wynikających z rozwoju Spółki.

Model operacyjny Programu zakłada, że nabycie akcji Spółki nastąpi za pośrednictwem wybranej przez Spółkę instytucji finansowej uprawnionej do prowadzenia działalności maklerskiej, każdorazowo po zakończeniu danego Okresu rozliczeniowego Programu, z wykorzystaniem środków przeznaczonych na nabycie akcji Spółki (obejmujących zgromadzoną, łączną kontrybucję Uczestnika Programu oraz przekazane przez Spółkę Środki Dodatkowe).

3. WARUNKI FINANSOWANIA, W TYM W ZAKRESIE ZABEZPIECZENIA INTERESÓW SPÓŁKI

Finansowanie nabycia akcji przez Uczestników Programu nastąpi na zasadach rynkowych, w drodze przyznania Uczestnikom Programu Środków Dodatkowych w wysokości nie wyższej niż 60% (słownie: sześćdziesiąt procent) łącznej wartości wpłat danego Uczestnika Programu, pochodzących z jego wynagrodzenia w danym półrocznym Okresie trwania Programu (w przypadku osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę) albo nie wyższej niż 50% (słownie: pięćdziesiąt procent) łącznej wartości wpłat danego Uczestnika Programu, pochodzących z jego wynagrodzenia w danym półrocznym Okresie trwania Programu (w przypadku pozostałych Uczestników Programu), na cel nabycia akcji przez Uczestnika Programu, na następujących warunkach:

- a) Środki Dodatkowe będą przyznawane po zakończonych półrocznych Okresach trwania Programu, nie później niż w terminie wskazanym w regulaminie Programu;
- b) Środki Dodatkowe będą przekazywane na rachunek pieniężny powiązany z rachunkiem papierów wartościowych prowadzony przez firmę inwestycyjną obsługującą Program i służący do gromadzenia środków przeznaczonych na nabycie akcji Spółki przez Uczestników Programu lub będą udostępnione w inny sposób uzgodniony z taką firmą obsługującą Program, na warunkach szczegółowo określonych w regulaminie Programu i zawieranej z Uczestnikiem Programu umowie uczestnictwa w Programie lub umowie dotyczącej obsługi Programu zawieranej z firmą inwestycyjną;
- c) Środki Dodatkowe zgromadzone na rachunku pieniężnym, o którym mowa powyżej, będą podlegały blokadzie ustanawianej przez firmę inwestycyjną obsługującą Program, na szczegółowych warunkach określonych w regulaminie Programu i zawieranej z Uczestnikiem Programu umowie uczestnictwa w Programie lub umowie dotyczącej obsługi Programu zawieranej z firmą inwestycyjną;
- d) Środki Dodatkowe będą przyznawane pod warunkiem spełnienia określonych wymogów, doprecyzowanych w regulaminie Programu oraz w zawieranej z Uczestnikiem Programu umowie uczestnictwa w Programie, polegających w szczególności na:
 - i. realizacji celu ustalonego przez Spółkę dla wszystkich Uczestników Programu, polegającego na osiągnięciu przez Grupę UNIMOT S.A. lub przez spółkę, z którą danego Uczestnika Programu łączy Stosunek Zatrudnienia (zgodnie z definicją poniżej), albo przez jednostkę organizacyjną w ramach takiej spółki, do której przypisany jest Uczestnik Programu, określonego wskaźnika finansowego lub efektywnościowego za dany Okres, obliczanego

- zgodnie ze szczegółowymi zasadami określonymi w regulaminie Programu oraz umowie uczestnictwa w Programie;
- ii. pozostawaniu przez Uczestnika Programu nieprzerwanie w danym Okresie, za który przyznawane są Środki Dodatkowe w stosunku prawnym ze Spółką (lub spółką zależną od Spółki w rozumieniu zasad rachunkowości, znajdujących zastosowanie do Spółki na potrzeby sporządzania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki), wynikającym z umowy o pracę, kontraktu menadżerskiego lub innej umowy cywilnoprawnej, na podstawie której dana osoba wykonuje określone czynności na rzecz Spółki (lub spółki zależnej) albo w stosunku powołania do organu spółki zależnej od Spółki (dalej: „**Stosunek Zatrudnienia**”);
 - iii. niecofnięciu przez Uczestnika Programu dyspozycji przekazywania 3% (słownie: trzy procent) jego miesięcznego wynagrodzenia brutto na rachunek wybranej przez Spółkę firmy inwestycyjnej lub w inny sposób uzgodniony z taką firmą obsługującą Program, a w przypadku Uczestników Programu świadczących usługi na rzecz Spółki lub spółki zależnej od Spółki w ramach jednoosobowej działalności gospodarczej – niecofnięciu deklaracji wystawiania faktury obejmującej 3% (słownie: trzy procent) miesięcznego wynagrodzenia netto ze wskazaniem rachunku, o którym mowa powyżej, oraz wystawianiu faktur w danym okresie, za który przyznawane są Środki Dodatkowe, zgodnie z tą deklaracją i postanowieniami Regulaminu, a także niedokonaniu zmiany tej dyspozycji lub deklaracji – od momentu złożenia takiej dyspozycji lub deklaracji do końca danego okresu, za który przyznawane są Środki Dodatkowe;
 - iv. trwaniu pełnomocnictwa udzielonego Spółce (lub wskazanej w uchwale Zarządu Spółki osobie) do dokonywania w imieniu Uczestnika Programu czynności niezbędnych do prawidłowej realizacji programu, zgodnie z jego Regulaminem i umową uczestnictwa w Programie, którego zakres zostanie określony w Regulaminie Programu – od momentu udzielenia takiego pełnomocnictwa do końca danego okresu, za który przyznawane są Środki Dodatkowe;
 - v. posiadanie przez Uczestnika Programu rachunku papierów wartościowych w rozumieniu art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi oraz rachunku pieniężnego w rozumieniu § 2 pkt 9 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 września 2024 r. w sprawie szczegółowych warunków technicznych i organizacyjnych dla firm inwestycyjnych, banków państwowych prowadzących działalność maklerską, banków, o których mowa w art. 70 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, i banków powierniczych – prowadzonych przez wybraną przez Spółkę firmę inwestycyjną;
- e) Spółka może określić dodatkowe warunki, obowiązujące wszystkich Uczestników Programu, od których spełnienia uzależnione będzie przyznanie Środków Dodatkowych, przy czym warunki te powinny być zgodne z celami Programu i pozostawać proporcjonalne do tych celów;
 - f) po zakończeniu danego Okresu, za który przyznane mają być Środki Dodatkowe, Spółka (lub jej spółka zależna, w zależności od przypadku) dokona weryfikacji, czy dany Uczestnik Programu spełnił warunki realizacji Programu; weryfikacja taka będzie również możliwa w dowolnym innym momencie takiego Okresu, jeżeli Spółka (lub jej spółka zależna) uzna to za stosowne z punktu widzenia obsługi Programu,
 - g) brak realizacji przez Uczestnika Programu któregokolwiek z warunków realizacji Programu wiązać się będzie z utratą uczestnictwa w Programie w danym Okresie, w tym w szczególności

skutkować będzie brakiem przyznania Środków Dodatkowych, a tym samym brakiem nabycia akcji przez (lub na rzecz) takiego Uczestnika Programu,

- h) akcje Spółki nabywane w ramach Programu (w tym za Środki Dodatkowe) podlegać będą umownemu ograniczeniu ich zbywalności przez okres 3 (słownie: trzech) lat od momentu nabycia, na szczegółowych warunkach określonych w regulaminie Programu i zawieranej z Uczestnikiem Programu umowie uczestnictwa w Programie; ograniczenie zbywalności akcji nabytych w ramach Programu może zostać dokonane w szczególności poprzez ustanowienie przez firmę inwestycyjną obsługującą Program każdorazowej blokady nabytych akcji na rachunku papierów wartościowych Uczestnika Programu.

Przed przystąpieniem danego Uczestnika do Programu, Spółka będzie wymagała od takiej osoby przedłożenia dokumentów i oświadczeń mających na celu zbadanie wypłacalności uprawnionego, którymi mogą być w szczególności zaświadczenia o niezaleganiu w podatkach i w opłacaniu składek ZUS oraz – jeżeli Spółka uzna to za stosowne – inne dokumenty potwierdzające jego sytuację finansową. Choć Środki Dodatkowe będą stanowiły świadczenie o charakterze co do zasady bezzwrotnym, to dzięki przeprowadzeniu takiego uprzedniego badania Spółka zabezpieczy się przed subsydiowaniem osób w sytuacji finansowej, która mogłaby zagrozić wykorzystaniem Środków Dodatkowych na cele inne niż nabycie akcji Spółki.

Wpłaty na rachunek pieniężny powiązany z rachunkiem papierów wartościowych Uczestnika Programu pochodzące z comiesięcznego wynagrodzenia danego Uczestnika Programu będą podlegały blokadzie ustanawianej przez firmę inwestycyjną obsługującą Program. Jednocześnie, Uczestnik Programu będzie mógł wykorzystywać ww. rachunek do innych celów niż wynikające z Programu i swobodnie dysponować środkami pieniężnymi zgromadzonymi na tym rachunku, które nie pochodzą z wpłat dokonywanych w ramach Programu. Wszelkie wpłaty dokonane przez Uczestnika Programu na ww. rachunek pieniężny w inny sposób niż określony w Regulaminie Programu nie będą stanowiły podstawy do przyznania Środków Dodatkowych. Dzięki temu nie będzie możliwości „sztucznego” zwiększenia łącznej liczby wpłat na rachunek Uczestnika Programu, co uzasadniałoby przyznanie Uczestnikowi większej kwoty Środków Dodatkowych niż wynikająca z warunków Programu.

Blokady będą podlegały również Środki Dodatkowe zgromadzone na rachunku pieniężnym prowadzonym przez firmę inwestycyjną służącym do obsługi Programu.

Ponadto, ograniczenie zbywalności akcji nabytych w ramach Programu będzie dokonywane poprzez ustanowienie przez firmę inwestycyjną obsługującą Program każdorazowej blokady nabytych akcji na rachunku papierów wartościowych Uczestnika Programu. Tym samym zabezpieczone zostaną podstawowe cele niniejszego Programu, takie jak budowanie akcjonariatu wśród osób zatrudnionych w Grupie UNIMOT S.A. czy długoterminowe powiązanie interesu tych osób z wynikami Spółki.

Zabezpieczenie interesów Spółki realizowane będzie przede wszystkim poprzez powiązanie Środków Dodatkowych z warunkami realizacji Programu – brak spełnienia warunków skutkować będzie bowiem brakiem przyznania Środków Dodatkowych, a tym samym brakiem możliwości nabycia akcji Spółki (w tym – za Środki Dodatkowe). Warto również zauważyć, że Środki Dodatkowe staną się należne dopiero po zakończeniu Okresu i po pozytywnej weryfikacji spełnienia warunków realizacji Programu, a ich przeznaczenie będzie jasno określone (tj. nabycie akcji Spółki w ramach Programu). Uczestnik Programu nie będzie miał możliwości dysponowania Środkami Dodatkowymi, które będą gromadzone na wydzielonym rachunku pieniężnym prowadzonym przez firmę inwestycyjną obsługującą Program.

Z powyższych powodów, przyjęte warunki finansowania w ocenie Zarządu nie będą zagrażać bezpieczeństwu Spółki, a jej interes zostanie należycie zabezpieczony.

4. WPLYW FINANSOWANIA NA RYZYKO W ZAKRESIE PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ I WYPŁACALNOŚCI SPÓŁKI

Finansowanie w formie Środków Dodatkowych będzie pochodziło z kapitału rezerwowego utworzonego na ten cel stosowną uchwałą walnego zgromadzenia akcjonariuszy Spółki. Łączna wartość finansowania nabycia akcji wyniesie nie więcej niż 20.000.000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych). Tym samym, w celu realizacji finansowania opisanego w niniejszym Sprawozdaniu, Spółka utworzy kapitał rezerwowy w wysokości 20.000.000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych) z kwoty, która zgodnie z art. 348 § 1 k.s.h. może być przeznaczona do podziału.

Przed sporządzeniem niniejszego Sprawozdania Zarząd przeanalizował wpływ planowanego finansowania w zakresie Środków Dodatkowych na sytuację finansową Spółki, w szczególności na jej płynność finansową i wypłacalność. Mając na uwadze, że Środki Dodatkowe mają być finansowane na podstawie uchwały z kapitału rezerwowego utworzonego na ten cel, Zarząd ocenia, że konstrukcja finansowania ogranicza ryzyko negatywnego wpływu na bieżącą zdolność Spółki do regulowania zobowiązań. Jednocześnie Zarząd wskazuje, że poziom obciążenia Spółki ma charakter zmienny (zależny od liczby osób uczestniczących w Programie i spełniających warunki realizacji Programu oraz od wysokości wpłat dokonywanych przez tych Uczestników), a także jest rozłożony w czasie (rozliczany w kolejnych półrocznych Okresach i realizowany po ich zakończeniu), co umożliwi odpowiednie planowanie przepływów pieniężnych związanych ze zobowiązaniami Spółki w ramach Programu.

5. CENA NABYCIA LUB OBJĘCIA AKCJI SPÓŁKI Z UZASADNIENIEM, ŻE JEST TO CENA GODZIWA

W ramach realizacji Programu, nabycie akcji Spółki przez Uczestników Programu będzie odbywać się na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (w drodze transakcji zawieranych podczas sesji giełdowych lub w ramach transakcji pakietowych) lub poza systemem obrotu (w drodze umowy pomiędzy stronami). Transakcje te będą realizowane za pośrednictwem podmiotów uprawnionych do prowadzenia działalności maklerskiej, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz regulacjami giełdowymi, przy czym akcje będą mogły być również nabywane przez Uczestników Programu w imieniu własnym albo przez dany podmiot uprawniony do prowadzenia działalności maklerskiej w imieniu własnym, lecz na rzecz Uczestników Programu – na szczegółowych warunkach określonych w regulaminie Programu.

Cena nabycia będzie każdorazowo rynkową ceną akcji Spółki, odpowiadającą cenie akcji Spółki na rynku regulowanym (tj. Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.) z momentu zawierania transakcji przez danego Uczestnika Programu lub przez podmiot uprawniony do prowadzenia działalności maklerskiej w imieniu własnym, lecz na rzecz danego Uczestnika Programu. Tym samym, cena nabycia będzie ustalana w warunkach pełnej transparentności i zgodnie z mechanizmami rynkowymi, odzwierciedlającymi rzeczywistą wycenę Spółki dokonywaną przez uczestników rynku kapitałowego.

W ocenie Zarządu, przyjęcie takiego modelu nabycia akcji gwarantuje, że cena nabycia akcji będzie ceną godziwą w rozumieniu art. 345 § 3 k.s.h.

W świetle powyższego, Zarząd Spółki rekomenduje walnemu zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie sfinansowania nabycia akcji Spółki przez osoby zatrudnione w Grupie UNIMOT S.A. w ramach Programu, na warunkach proponowanych w niniejszym Sprawozdaniu.

Adam Sikorski
Prezes Zarządu

Robert Brzozowski
Wiceprezes Zarządu

Filip Kuropatwa
Wiceprezes Zarządu

Aneta Szczesna – Kowalska
Wiceprezes Zarządu

Michał Hojowski
Wiceprezes Zarządu