

Minova Ekochem Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.10.2022 (*)	283	2 416	2 699
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
31.12.2023	283	2 416	2 699
Umorzenie i aktualizacja wartości			
01.10.2022	(283)	(2 416)	(2 699)
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
31.12.2023	(283)	(2 416)	(2 699)
Wartość netto			
01.10.2022	-	-	-
31.12.2023	-	-	-

Minova Ekochem Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.10.2022	274	31 854	25 710	1 264	3 601	62 703
Zwiększenia	-	188	493	-	12	693
Nabycie	-	188	493	-	12	693
Zmniejszenia	-	-	(237)	(93)	(36)	(367)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	(237)	(93)	(36)	(367)
31.12.2023	274	32 042	25 966	1 171	3 577	63 029
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.10.2022	(79)	(17 754)	(18 944)	(1 074)	(3 185)	(41 036)
Zwiększenia	(4)	(1 082)	(1 549)	(96)	(148)	(2 879)
Amortyzacja	(4)	(1 082)	(1 549)	(96)	(148)	(2 879)
Zmniejszenia	-	-	237	81	36	355
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	237	81	36	355
31.12.2023	(82)	(18 836)	(20 255)	(1 089)	(3 297)	(43 559)
Wartość netto						
01.10.2022	196	14 100	6 766	190	416	21 668
31.12.2023	192	13 206	5 711	81	280	19 470

Minova Ekochem Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 2.496 tys. zł (2021-2022 r.: 2.496 tys. zł).

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 1.905 tys. zł (2021-2022 r.: 2.117 tys. zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 4 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 2.165 tys. zł (2021-2022 r.: 196 tys. zł).

3. Inwestycje długoterminowe**3. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.10.2022	-	-	51 627	-	51 627
Zwiększenia	-	-	14 197	-	14 197
Nabycie	-	-	14 197	-	14 197
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	65 824	-	65 824
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.10.2022	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	-	-	-
Wartość netto					
01.10.2022	-	-	51 627	-	51 627
31.12.2023	-	-	65 824	-	65 824

Nabycie długoterminowych aktywów finansowych dotyczy odpożyczenia środków w związku z transakcją przelewu wierzytelności.

3. 2 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
Minova-Ksante Sp. z o.o.	Polna 10, 59-100 Polkowice	100,0%	100,0%	4 908	15 252
Minova Arnall Sp. z o.o.	Golce 100, 42-134 Truskolasy	100,0%	100,0%	2 944	47 235

Minova Ekochem Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

4. Zapasy

	<u>31.12.2023</u>	<u>30.09.2022</u>
Stan zapasów brutto	10 063	10 137
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(595)	(642)
Stan zapasów netto	<u>9 468</u>	<u>9 495</u>

5. Środki pieniężne

	<u>31.12.2023</u>	<u>30.09.2022</u>
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	104 554	57 464
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	<u>189</u>	<u>247</u>
	<u>104 554</u>	<u>57 464</u>

Minova Ekochem Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

6. Należności krótkoterminowe

6. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2023</u>	<u>30.09.2022</u>
Stan należności brutto	17 091	14 350
Stan należności netto	17 091	14 350

6. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2023</u>	<u>30.09.2022</u>
Stan należności brutto	17 865	20 193
Stan należności netto	17 865	20 193

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>30.09.2022</u>
Ubezpieczenia	84	221
Prenumerata	8	100
Podatek od nieruchomości	-	120
Odpis na ZFŚS	-	64
Opłata wstępu na najem samochodów	8	72
Inne	29	13
	<u>129</u>	<u>590</u>

8. Kapitał własny

8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Udział %
Minova International Limited	102 985	10 299	100,0%
	102 985	10 299	100,0%

8. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie podjął decyzji ws. propozycji podziału zysku netto za okres obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2023 r.

9. Rezerwy

9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.10.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2023 Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	288	57	-	-	345	345
Premia roczna - bonus	-	3 221	(1 403)	(5)	1 813	-
Niewykorzystane urlopy	-	700	-	-	700	-
	288	3 978	(1 403)	(5)	2 858	345
					rezerwy krótkoterminowe	2 513

9. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.10.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2023
Premia roczna - bonus	1 210	-	-	(1 210)	-
Niewykorzystane urlopy	518	-	-	(518)	-
Badanie sprawozdania finansowego i inne usługi	100	183	(155)	-	128
Doradztwo podatkowe	300	204	(326)	(29)	149
Świadczenie w formie akcji KSEF	32	-	-	-	32
Symfonia	-	49	-	-	49
Globa IT, SAP Licence	-	33	(15)	-	18
Global IT, SAP Licence	-	1 525	(1 506)	-	19
Rezerwa na zobowiązania sporne	-	549	-	-	549
Ubezpieczenie firmy	-	33	(33)	-	-
	2 160	2 576	(2 035)	(1 757)	944

10. Inne rozliczenia międzyokresowe

10. 1 Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2023	30.09.2022
Otrzymane dotacje na sfinansowanie środków trwałych	4 290	4 695
	4 290	4 695

10. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2023	30.09.2022
Otrzymane dotacje na sfinansowanie środków trwałych	328	328
	328	328

11. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	111 004	66 245
Zagranica	85 197	78 066
	<u>196 201</u>	<u>144 311</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	12 780	5 571
Zagranica	220	611
	<u>13 000</u>	<u>6 182</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż wyrobów gotowych	184 029	136 119
Sprzedaż usług	12 172	8 192
	<u>196 201</u>	<u>144 311</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaż towarów	12 606	5 469
Sprzedaż materiałów	393	713
	<u>13 000</u>	<u>6 182</u>

12. Przychody odsetkowe
(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone i należności własne	6 536	134	-	-	6 671
	<u>6 536</u>	<u>134</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6 671</u>

w okresie od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone i należności własne	2 273	316	-	-	2 589
	<u>2 273</u>	<u>316</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2 589</u>

13. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe zobowiązania	142	-	-	-	142
	<u>142</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142</u>

w okresie od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	11	-	-	-	11
	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11</u>

Minova Ekochem Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

14. Koszty rodzajowe

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Amortyzacja	(2 879)	(2 630,00)
Zużycie materiałów i energii	(131 532)	(115 281)
Usługi obce	(21 022)	(14 267)
Podatki i opłaty	(769)	(593)
Wynagrodzenia	(20 060)	(14 929)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	(4 398)	(3 292)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 287)	(587)
	(181 948)	(151 579)

15. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	693	1 667
- planowane na rok następny	2 040	958
w tym na ochronę środowiska:	-	-

16. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Następujące składniki zobowiązań prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	31.12.2023	30.09.2022
Zobowiązania z tytułu leasingu		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji inne zobowiązania finansowe	-	9
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji inne zobowiązania finansowe	-	60
	-	69

17. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	(9)	67
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	-	(20 800)
	(9)	(20 733)

17. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	21 986	(906)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	61	84
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(793)	733
	21 254	(89)

17. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Zwiększenia środków trwałych	(693)	(1 667)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(1 456)	1 588
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	793	(733)
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	-	97
Zaniechana inwestycja	(16)	(213)
	(1 372)	(928)

18. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2023 r. spółka nie zawarła umów, które nie podlegały uwzględnieniu w bilansie.

19. Transakcje z jednostkami powiązanymi

19. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności	Zobowiązania
Minova-Ksante Sp. z o.o.	21	-
Minova Arnall Sp. z o.o.	685	682
Minova Bohemia S.r.o.	5 353	47
Minova CarboTech GmbH	1 637	-
Minova International Limited	5 132	6 489
Minova Nordic AB	1 159	-
Minova RSA Pty Ltd	49	-
Minova Codiv SL	2 206	-
Minova CarboTech GmbH Branch Italy	624	-
Minova Mining Services S.A.	206	-
Minova Norway	19	-
Minova USA Inc.	-	8
Aurelius Marvel One Limited (pożyczka ujęta w długoterminowych aktywach finansowych)	14 197	-
	31 288	7 226

19. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Inne przychody	Przychody ze sprzedaży
Minova Arnall Sp. z o.o.	-	2 420
Minova-Ksante Sp. z o.o.	-	155
Minova Bohemia S.r.o.	-	27 194
Minova CarboTech GmbH	-	17 922
Minova CarboTech GmbH Branch Italy	-	5 809
Minova Codiv SL	-	10 263
Minova International Limited	-	10 783
Minova Kazakhstan	-	849
Minova Mining Services S.A.	-	2 237
Minova Nordic AB	-	8 066
Minova Norway	-	1 190
Minova RSA Pty Ltd	-	351
Barbara Ltd.	6 535	-
Orica Finance Ltd.	-	-
Aurelius Marvel One Limited	134	-
	6 669	87 239

19. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
Minova Arnall Sp. z o.o.	5 328	23	-
Minova Australia Pty Ltd	-	1 243	-
Minova International Limited	-	6 162	-
Minova CarboTech GmbH	-	33	-
Minova-Ksante Sp. z o.o.	19	-	-
Minova Bohemia S.r.o.	37	26	-
Minova USA Inc.	36	79	-
Aurelius Marvel One Limited	-	156	-
Minova Codiv SL	-	10	-
	5 420	7 732	-

20. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2023 r. Spółka nie zawierała nierynkowych transakcji z podmiotami powiązanymi.

21. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pion Produkcji	78
Pion Techniczny	12
Pion Marketingu i Sprzedaży	15
Zarząd Pion Finansowy i Administracja	45
	<u>150</u>

22. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego: 1.490,1 tys. zł (2021-2022 r. 1.647,2 tys. zł)

W roku obrotowym nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

23. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.10.2022 - 31.12.2023</u>	<u>01.10.2021 - 30.09.2022</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	127	100
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	80	48

24. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

25. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostanie sporządzone przez Grupę Kapitałową Aurelius z siedzibą w Niemczech.

Na podstawie art. 55 Ustawy o rachunkowości Grupa Kapitałowa zobowiązana jest do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Minova Ekochem Sp. z o.o. sporządzi skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r., które obejmie spółki: Minova-Ksante Sp. z o.o. oraz Minova Arnall Sp. z o.o.

26. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych

1 315

Na podstawie umowy z dnia 17 grudnia 2019 r. Spółka udzieliła jednostce zależnej Minova Arnall Sp. z o.o. gwarancji spłaty zobowiązań wobec jednego z kontrahentów. Zobowiązania jednostki zależnej wobec tego kontrahenta wynoszą na dzień 31 grudnia 2023 r. 1.315 tys. zł. Zarząd Spółki nie widzi ryzyka konieczności regulowania tych zobowiązań przez Minovę Ekochem Sp. z o.o.

Postępowanie przed Urzędem Ochrony Konkurencji i Konsumentów

Dnia 9 grudnia 2011 r. spółka Minova Ekochem S.A. otrzymała z Delegatury Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w Katowicach („UOKiK”) zawiadomienie z dnia 6 grudnia 2011 r. o wszczęciu z urzędu postępowania antymonopolowego w związku z podejrzeniem zawarcia przez Minova Ekochem S.A. oraz inne spółki z branży chemicznej porozumienia ograniczającego konkurencję. UOKiK, wyżej wymienionym zawiadomieniem, jak również dalszymi pismami otrzymanymi w latach 2012-2013 wezwał Minova Ekochem S.A. do przedstawienia szeregu informacji i dokumentów w celu ustalenia, czy spółka rzeczywiście zawarła porozumienie ograniczające konkurencję polegające na ustalaniu bezpośrednio lub pośrednio cen sprzedaży produktów, podziale rynków zbytu oraz uzgadnianiu przez przedsiębiorców przystępujących do przetargów warunków składanych ofert. Spółka Minova Ekochem S.A. podjęła pełną współpracę z UOKiK w toczącym się postępowaniu i przekazała wszelkie żądane informacje i dokumenty oraz ustosunkowała się do przedstawionych zarzutów, wnosząc o niestwierdzenie stosowania praktyki ograniczającej konkurencję.

Dnia 17 grudnia 2013 r. Spółka otrzymała od UOKiK decyzję z dnia 16 grudnia 2013 r., w której uznaje się za praktykę ograniczającą konkurencję zawarcie przez Minova Ekochem S.A. oraz inne spółki z branży chemicznej niedozwolonego porozumienia ograniczającego konkurencję na krajowym rynku sprzedaży środków chemicznych stosowanych w górnictwie węgla kamiennego i nakłada się kary pieniężne m.in. na Minova Ekochem S.A. w wysokości 13.136.847,00 zł. Pismem z dnia 30 grudnia 2013 r. Minova Ekochem S.A. odwołała się od wyżej wymienionej decyzji, zaskarżając jej treść we wszystkich punktach odnoszących się do Minova Ekochem S.A. i zarzucając jej liczne naruszenia oraz uchybienia obowiązujących przepisów.

W swojej odpowiedzi na odwołanie Spółki, UOKiK zgodził się z zarzutem dotyczącym błędnego wyliczenia kary wynikającego z przyjęcia niepoprawnego roku finansowego do oszacowania przychodów będących podstawą naliczenia kary i skorygował ją do poziomu 11.353.822,99 zł.

W dniu 10 maja 2017 r. Sąd Ochrony Konkurencji i Konsumentów w Warszawie na skutek odwołania Minova Ekochem S.A. od decyzji Prezesa UOKiK z 16 grudnia 2013 r. uchylił wyrokiem decyzję w całości. Oznacza to wygranie sprawy przez Minova Ekochem S.A. w całości przed sądem I instancji. Prezes UOKiK w dniu 10 lipca 2017 r. wniósł apelację od wyroku zaskarżając go w całości. Następnie, Minova Ekochem S.A. złożyła odpowiedź na apelację UOKiK wnosząc o jej oddalenie. Sprawa trafiła do Sądu Apelacyjnego w Warszawie. W dniu 2 października 2018 r. Sąd Apelacyjny w Warszawie uchylił wyrok Sądu Okręgowego w Warszawie i przekazał sprawę temuż Sądowi do ponownego rozpatrzenia.

Należy podkreślić, iż wyrok Sądu Apelacyjnego nie jest prawomocny. Spółka zaskarżyła powyższy wyrok zażaleniem do Sądu Najwyższego (sygn. akt. I NS 1/19). W dniu 11 kwietnia 2019 roku Sąd Najwyższy wydał postanowienie o uchyleniu wyroku Sądu Apelacyjnego i przekazaniu sprawy do ponownego rozpoznania przez inny skład tegoż Sądu.

W dniu 28 stycznia 2022 r. odbyła się rozprawa przed Sądem Apelacyjnym w Warszawie w sprawie apelacji Prezesa UOKiK od korzystnego dla MINOVA Ekochem SA wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie, w wyniku której Sąd Apelacyjny oddalił w całości odwołanie Prezesa UOKiK.

Prezes UOKiK wniósł skargę kasacyjną od wyroku Sądu Apelacyjnego. Skarga została przyjęta do rozpoznania przez Sąd Najwyższy. W dniu 11 października 2023 r. prawomocnym wyrokiem Sądu Najwyższego oddalono skargę kasacyjną Prezesa UOKiK od wyroku Sądu Apelacyjnego. W dniu 11 października 2023 r. prawomocnym wyrokiem Sądu Najwyższego oddalono skargę kasacyjną Prezesa UOKiK od wyroku Sądu Apelacyjnego.

W listopadzie 2020 r. Lubelski Węgiel Bogdanka SA (LWB) złożyła interwencje uboczną w sprawie i przystąpiła do postępowania po stronie UOKiK. LWB twierdził, że ma interes prawny we wzięciu udziału w postępowaniu, ponieważ wynik tego sporu, jeśli będzie negatywny dla UOKiK, będzie miał wpływ na wynik postępowania odszkodowawczego. Minova Ekochem złożyła opozycję przeciwko interwencji LWB, którą Sąd Apelacyjny uwzględnił w całości i oddalił interwencje LWB. LWB zaskarżyła postanowienie Sądu Apelacyjnego o oddaleniu interwencji zażaleniem. Zażalenie zostało oddalone. LWB zaskarżyła postanowienie sądu o oddaleniu zażalenia, które następnie zostało odrzucone przez sąd jako niedopuszczalne. Pierwsza rozprawa odszkodowawcza LWB przeciwko Minova Ekochem Sp. z o.o. wniosek LWB zniósł wyznaczoną rozprawę i wyznaczył kolejną na dzień 1 sierpnia 2024 r.

W związku z obecną sytuacją przedstawioną powyżej, a w szczególności w związku z ostatnim korzystnym wyrokiem Sądu, w ocenie Zarządu Minova Ekochem Sp. z o.o., po konsultacji z doradcami prawnymi Spółki, rozstrzygnięcie sporu na niekorzyść Spółki po złożeniu skargi kasacyjnej od wyroku przez Prezesa UOKiK, jest mniej niż prawdopodobne, przez co Zarząd nie utworzył żadnych rezerw na potencjalne zobowiązanie wynikające z toczącego się postępowania.

Roszczenia odszkodowawcze od kontrahentów

W grudniu 2016 roku Spółka otrzymała następujące wezwania do zapłaty:

- wezwanie skierowane przez JSW S.A., KHW S.A. (obecnie SRK S.A. - Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A.) oraz LW Bogdanka S.A. o zapłatę solidarnie z innymi podmiotami łącznie kwoty 178.598.758,01 zł,
- wezwanie skierowane przez PGG S.A. bezpośrednio do Spółki o zapłatę kwoty 49.211.121,13 zł.

Dodatkowo, w dniu 22 lutego 2018 r. do Spółki wpłynęło wezwanie do zapłaty kwoty 75.585.676,00 zł skierowane przez JSW S.A.

W czerwcu 2020 r., Spółka otrzymała zawiadomienie o dwóch oddzielnych postępowaniach sądowych, z powództw odpowiednio JSW S.A. oraz SRK S.A. Postępowania opierają się głównie na decyzji UOKiK, zarzucającej Spółce oraz dwóm jej konkurentom udział w kartelu (ustalanie cen, ustalenie warunków ofert i podział rynku), w związku ze sprzedażą pian fenolowych, pian mocznikowych i klejów poliuretanowych w latach od 2005 do 2011. JSW S.A. i SRK S.A. oszacowało rzekome szkody w wysokości odpowiednio 118.727.594 PLN plus odsetki oraz 88.985.502 PLN plus odsetki.

Roszczenia zgłoszone przez wymienione wyżej Spółki mają charakter odszkodowawczy. Jako podstawę dochodzonych roszczeń przywołano okoliczności opisane w uzasadnieniu nieprawomocnej decyzji Prezesa UOKiK, o której mowa powyżej. W odpowiedzi na wezwanie Spółka nie uznała zgłoszonych roszczeń, a także oświadczyła, że brak jest podstaw do ich dochodzenia. Jednocześnie Spółka nie otrzymała informacji na temat skierowania na drogę postępowania sądowego przez pozostałe spółki węglowe PGG S.A. i LW Bogdanka S.A., które wniosły opisane powyżej wezwania do zapłaty.

Pod koniec 2020 r. LWB złożyło również pozew odszkodowawczy przeciwko Minova Ekochem, Weber i DSi, który jednak nie został Minova Ekochem formalnie doręczony. Dochodzone odszkodowanie wynosi 23.124.412 PLN. Dnia 31 maja 2021 r. Sąd postanowił zawiesić postępowanie do czasu prawomocnego zakończenia sprawy UOKiK. Spółka Minova Ekochem złożyła zażalenie na postanowienie sądu o zawieszeniu postępowania od tej decyzji. Zażalenie to zostało uwzględnione a sprawie został nadany bieg.

W dniu 29 czerwca 2021 r. odbyła się rozprawa w sprawie SRK, na której Sąd rozpoznał zarzuty przedawniania oraz braku legitymacji czynnej po stronie SRK. Sąd uwzględnił oba zarzuty pozwanych uznając, że SRK nie wykazało legitymacji czynnej oraz roszczenie SRK uległo przedawnieniu. Wyrokiem z dnia 9 lipca 2021 r., sygn. X GC 114/20, Sąd oddalił pozew SRK przeciwko Minova Ekochem w całości. SRK wniosła apelację od wyroku.

W dniu 15 grudnia 2021 r. odbyła się rozprawa w sprawie JSW, na której Sąd rozpoznał zarzut przedawnienia roszczenia JSW. Sąd uwzględnił zarzut przedawnienia i oddalił powództwo JSW przeciwko Spółce Minova Ekochem i pozostałym pozwany w całości. JSW może złożyć apelację od wyroku.

Pozew został doręczony Spółce w dniu 13 czerwca 2022 r. Dnia 10 sierpnia 2022 r. Spółka złożyła odpowiedź na pozew, w której wniosła o oddalenie powództwa w całości. Spółka zaprzeczyła istnieniu naruszenia konkurencji oraz powstaniu szkody w majątku LWB oraz podniosła zarzut przedawnienia roszczenia LWB. Obecnie sprawa czeka na wyznaczenie posiedzenia - możliwa jest też dalsza wymiana pism procesowych pomiędzy stronami. W dniu 15 czerwca 2023 roku Sąd Apelacyjny w Poznaniu uchylił wyrok Sądu I instancji i przekazał sprawę temu sądowi do ponownego rozpatrzenia. Sąd nie zgodził się z zasadnością przedawnienia opłaty. W dniu 28 sierpnia 2023 r. Minova Ekochem Sp. z o.o. złożyła zażalenie od tego wyroku do Sądu Najwyższego. Sąd Najwyższy postanowieniem z dnia 26.01.2024 r. oddalił zażalenie i sprawa jest ponownie rozpoznawana przez Sąd Okręgowy w Katowicach. Termin rozprawy nie został wyznaczony.

Wszelkie ryzyko związane ze sporami sądowymi powstałymi do dnia przejęcia Grupy Kapitałowej Minova przez Aurelius Group zostają po stronie Orica Pty Ltd. Zgodnie z umową zawartą pomiędzy Minova Ekochem a Orica Investments Pty Ltd, Orica zabezpiecza Minovę Ekochem przed odpowiedzialnością karną oraz na własny koszt przejmie i poprowadzi w imieniu Spółki obronę w prowadzonych sporach sądowych.

W związku z tym, w ocenie Zarządu Minova Ekochem Sp. z o.o., po konsultacji z doradcami prawnymi Spółki, Spółka nie jest narażona na potencjalne zobowiązania finansowe związane z roszczeniami odszkodowawczymi od kontrahentów.

Umowa kredytowa BZ Commercial Finance

W dniu 28 lutego 2022 roku została zawarta umowa kredytu wielowalutowego pomiędzy Aurelius Marvel Holding Limited jako spółką dominującą, spółkami zależnymi Spółki Dominującej a BZ Commercial Finance Designated Activity Company, zgodnie z którą BZ Commercial Finance zobowiązał się udostępnić określone środki pieniężne.

W celu zabezpieczenia wierzytelności BZ Commercial Finance, Minova Ekochem ustanowiła na jej rzecz zastaw rejestrowy na rachunku bankowym z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia na zastawionym prawie, tj. na obecnych i przyszłych prawach, wierzytelnościach i roszczeniach Zastawcy.

Zastaw Rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 172.650.000 AUD.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego warunki określone w Umowie kredytowej nie zostały naruszone. W związku z tym, w ocenie Zarządu Minova Ekochem Sp. z o.o. nie ma zagrożenia, że zobowiązanie zostanie uregulowane z majątku Spółki.

Rozliczenia podatkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

27. Działalność zaniechana

W okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2023 r. Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

28. Informacje o instrumentach finansowych

28. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 28.4.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności, oraz korzysta z systemów „cash pool” w ramach Grupy.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR, GBP, AUD. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

28. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka Marvel One	14 197	Oprocentowanie 11.5% od dziennego salda pożyczki
	środki pieniężne na rachunku bankowym	3 707	nie dotyczy
Środki pieniężne	środki pieniężne na rachunku bankowym - depozyt w Barbara Ltd.	100 847	WIBOR 3M - płatne na żądanie

28. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2023 wartość bilansowa	30.09.2022 wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	14 197	-
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	100 847	55 659

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej, tj. 1MWIBOR oraz 3MWIBOR lub inna referencyjna stopa procentowa.

28. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2023 wartość bilansowa	30.09.2022 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności handlowe	34 956	34 543
Środki pieniężne	104 554	57 464
	139 510	92 007

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

Minova Ekochem Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

30. Podatek dochodowy od osób prawnych**30. 1 Odroczony podatek dochodowy**

	31.12.2023	30.09.2022
Ujemne różnice przejściowe:		
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	595	643
Premia roczna	1 813	1 210
Rezerwa badanie bilansu	128	100
Rezerwa na świadczenia emerytalne	345	288
Niewykorzystane urlopy	700	517
Rezerwa na usługi doradcze	168	566
Faktury wystawione w roku obrotowym, a dostawa towarów w roku następnym	210	121
Różnice kursowe	-	175
Na zobowiązania sporne	549	-
Odsetki od pożyczki	116	-
Inne	223	178
	4 847	3 798
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	921	722
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	921	722
Dodatnie różnice przejściowe:		
Leasing	80	116
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od depozytu	-	317
Opłata wstępna z tytułu leasingu	4	40
Faktury wystawione w roku obrotowym, a dostawa towarów w roku następnym	127	87
Amortyzacja - różnica między bilansową a podatkową	2 012	1 596
Różnice kursowe	122	-
Odsetki od pożyczki	134	-
	2 479	2 156
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	471	410
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	921	722
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	471	410
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	138	(50)
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	138	(50)

30. 2 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.10.2022 - 31.12.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Podatek dochodowy bieżący	8 742	2 450
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(138)	50
	8 604	2 500

31. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Michael Napoletano
Marek Górecki
Piotr Pawlik
Agata Wnętrzak

Prezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych