

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Kursy wymiany walut obcych

	01.01.2024-31.12.2024		01.10.2022-31.12.2023	
	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs średni w okresie	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs średni w okresie
Kurs wymiany EUR na PLN	4,2730	4,3065	4,3480	4,5813
Kurs wymiany USD na PLN	4,1012	3,9799	3,9350	4,2916
Kurs wymiany AUD na PLN	2,5504	2,6269	2,6778	2,8438
Kurs wymiany GBP na PLN	5,1488	5,0868	4,9997	5,2664

2. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W bieżącym roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.

3. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

W związku z identyfikacją błędu w prezentacji danych za okres porównawczy, Spółka dokonała zmiany w pozycjach skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych. Poniżej zaprezentowano dane porównawcze objęte zmianą prezentacji zgodnie z zatwierdzonym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.

Nazwa pozycji w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych	Dane zatwierdzone	Zmiana	Dane przekształcone
A II 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 328,00	-16 258,00	-6 930,00
B I 3. A) Wpływy z działalności inwestycyjnej z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-8 129,00	16 258,00	8 129,00

Błąd polegał na nieprawidłowym przypisaniu znaku wartości w obu pozycjach w zakresie odsetek otrzymanych od depozytu. W okresie porównawczym wykazano błędnie wpływy jako wartości ujemne (wypływy), podczas gdy powinny zostać ujęte jako dodatnie (wpływy). Z uwagi na fakt, iż korekta dotyczy wyłącznie sposobu prezentacji tych przepływów, bez wpływu na całkowitą wartość przepływów pieniężnych netto w danym okresie, Zarząd nie uznaje powyższych zmian za istotne dla zrozumienia sprawozdania finansowego.

Powyższa zmiana została dokonana w celu zapewnienia poprawności, rzetelności oraz porównywalności danych finansowych, zgodnie z zasadami obowiązującymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wymagające ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

5. Połączenie spółek handlowych

W roku obrotowym, za który sporządzono niniejsze skonsolidowane sprawozdanie, nie nastąpiło połączenie żadnej ze spółek z Grupy z inną jednostką.

6. Działalność zaniechana

W trakcie roku obrotowego, za który sporządzono niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Grupa nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności. Grupa nie planuje zaniechać żadnego rodzaju działalności w następnym roku obrotowym.

7. Istotne zdarzenia w ciągu roku obrotowego

W ciągu bieżącego roku obrotowego nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Grupy.

8. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Grupy

Nie występują żadne informacje niewymienione w sprawozdaniu finansowym, które w istotny sposób wpływają na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Grupy.

9. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.10.2022-31.12.2023
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy umysłowi	110	111
Pracownicy fizyczni	190	198
Przeciętne zatrudnienie ogółem	300	309

10. Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.
Wartość brutto na 01.01.2024	540,00	5 139,00	5 679,00
Zwiększenia:	-	98,00	98,00
- nabycie	-	98,00	98,00
Wartość brutto na 31.12.2024	540,00	5 237,00	5 777,00
Umorzenie na 01.01.2024	540,00	4 713,00	5 253,00
Zwiększenia:	-	127,00	127,00
- amortyzacja	-	127,00	127,00
Umorzenie na 31.12.2024	540,00	4 840,00	5 380,00
Wartość netto			
Stan na 01.01.2024	-	426,00	426,00
Stan na 31.12.2024	-	397,00	397,00

Grupa Kapitałowa Minova Ekochem Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

11. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	planowane
	tys. zł.	tys. zł.
Rzeczowe aktywa trwałe	2 698,00	6 693,00
Wartości niematerialne i prawne	98,00	-
Razem	2 796,00	6 693,00

12. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.
Wartość brutto na 01.01.2024	320,00	49 724,00	49 167,00	1 803,00	4 349,00	1 979,00	1 538,00	108 880,00
Zwiększenia:	-	1 764,00	583,00	-	274,00	2 443,00	118,00	5 182,00
- nabycie	-	-	156,00	-	-	2 443,00	99,00	2 698,00
- przeniesienie	-	1 764,00	418,00	-	274,00	-	-	2 456,00
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	19,00	19,00
- pozostałe	-	-	9,00	-	-	-	-	9,00
Zmniejszenia:	-	(193,00)	(14,00)	(343,00)	(11,00)	(2 258,00)	(20,00)	(2 839,00)
- sprzedaż	-	-	-	(190,00)	-	-	-	(190,00)
- likwidacja	-	(5,00)	(14,00)	(153,00)	(8,00)	-	-	(180,00)
- przeniesienie	-	(178,00)	-	-	-	(2 258,00)	(20,00)	(2 456,00)
- pozostałe	-	(10,00)	-	-	(3,00)	-	-	(13,00)
Wartość brutto na 31.12.2024	320,00	51 295,00	49 736,00	1 460,00	4 612,00	2 164,00	1 636,00	111 223,00
Umorzenie na 01.01.2024	129,00	27 065,00	35 394,00	1 748,00	4 045,00	-	-	68 381,00
Zwiększenia:	2,00	1 370,00	2 489,00	45,00	110,00	-	-	4 016,00
- amortyzacja	2,00	1 370,00	2 489,00	45,00	110,00	-	-	4 016,00
Zmniejszenia:	-	(5,00)	(18,00)	(370,00)	(8,00)	-	-	(401,00)
- sprzedaż	-	-	-	(190,00)	-	-	-	(190,00)
- likwidacja	-	(5,00)	(14,00)	(153,00)	(8,00)	-	-	(180,00)
- pozostałe	-	-	(4,00)	(27,00)	-	-	-	(31,00)
Umorzenie na 31.12.2024	131,00	28 430,00	37 865,00	1 423,00	4 147,00	-	-	71 996,00
Wartość netto								
Stan na 01.01.2024	191,00	22 659,00	13 773,00	55,00	304,00	1 979,00	1 538,00	40 499,00
Stan na 31.12.2024	189,00	22 865,00	11 871,00	37,00	465,00	2 164,00	1 636,00	39 227,00

13. Grunty użytkowane wieczyście

Spółka z Grupy posiadają grunty użytkowane wieczyście o łącznej wartości 6 708,00 tys. zł (2023: 6 708,00 tys. zł). Grunty użytkowane wieczyście prezentowane są w sprawozdaniu w pozycji Grunty.

14. Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Grupy, używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego wyniosła za 2024 rok 2 815,00 tys. zł (2023: 1 955,00 tys. zł).

Grupa Kapitałowa Minova Ekochem Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

15. Inwestycje długoterminowe

	<u>Długoterminowe aktywa finansowe</u>
	tys. zł.
Stan na 01.01.2024	14 197,00
Zwiększenia	1 622,00
- naliczenie odsetek	1 622,00
Stan na 31.12.2024	<u>15 819,00</u>

	<u>Długoterminowe aktywa finansowe</u>
	tys. zł.
Stan na 01.10.2022	0,00
Zwiększenia	14 197,00
- nabycie	14 197,00
Stan na 31.12.2023	<u>14 197,00</u>

16. Zapasy

Zapasy zostały wykazane w bilansie w wartości netto. Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą 5 975,00 tys. zł (2023: 5 164,00 tys. zł). Kwota odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub kosztów wytworzenia produktów w bieżącym roku wyniosła 0,00 zł (2023: 0,00 zł).

17. Odpisy aktualizujące wartość należności

Rok obrotowy	<u>01.01.2024-31.12.2024</u>	<u>01.10.2022-31.12.2023</u>
	tys. zł.	tys. zł.
Stan na początek roku	42,00	23,00
Zwiększenia	-	19,00
Stan na koniec roku	<u>42,00</u>	<u>42,00</u>

18. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Stan na dzień	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	tys. zł.	tys. zł.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
- opłacone ubezpieczenia	196,00	162,00
- opłacone prenumeraty	11,00	10,00
- opłaty wstępne za wynajem samochodów	246,00	26,00
- opłacony abonament	20,00	20,00
- pozostałe	47,00	68,00
Razem	<u>520,00</u>	<u>286,00</u>

19. Kapitał zakładowy

Na dzień 31 grudnia 2024 r. kapitał zakładowy Jednostki dominującej składał się z 102 985 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy.

Grupa Kapitałowa Minova Ekochem Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki dominującej na koniec roku obrotowego kształtowała się następująco:

Udziałowiec	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	Udział procentowy posiadanych głosów
Minova International Limited	102 985	10 299,00	100%
	102 985	10 299,00	100%

20. Rezerwy na zobowiązania

	Stan na 01.01.2024	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2024
	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.
Rezerwa na świadczenia emerytalne	1 141,00	71,00	(40,00)	(12,00)	1 160,00
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	231,00	72,00	(77,00)	(34,00)	192,00
Rezerwa urlopową	1 125,00	219,00	(96,00)	-	1 248,00
Rezerwa na premie roczne	2 774,00	2 901,00	(2 719,00)	(56,00)	2 900,00
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	128,00	221,00	(206,00)	-	143,00
Doradztwo podatkowe	483,00	146,00	(492,00)	-	137,00
Rezerwa na usługi informatyczne	107,00	40,00	(103,00)	-	44,00
Rezerwa na skutki toczącego się postępowania sądowego	549,00	-	-	(225,00)	324,00
Inne rezerwy	254,00	128,00	(179,00)	-	203,00
	6 792,00	3 798,00	(3 912,00)	(327,00)	6 351,00

21. Należności i zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

Stan na	31.12.2024	31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Należności z tytułu:		
- VAT	-	446,00
- CIT	2 479,00	433,00
- opłat celnych	29,00	239,00
Razem	2 508,00	1 118,00

Stan na	31.12.2024	31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Zobowiązanie z tytułu:		
- VAT	936,00	662,00
- CIT	5 335,00	6 471,00
- PIT	335,00	301,00
- ZUS	1 072,00	1 185,00
- podatek u źródła	74,00	18,00
- pozostałe	17,00	12,00
Razem	7 769,00	8 649,00

22. Inne zobowiązania finansowe

Stan na	31.12.2024	31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Inne zobowiązania finansowe wobec pozostałych jednostek:		
- krótkoterminowe, z tytułu:		
- zbytych wierzytelności na rzecz Breal Zeta	19 511,00	16 204,00
	19 511,00	16 204,00
Razem	19 511,00	16 204,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Minova Ekochem Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

23. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Stan na dzień	31.12.2024 tys. zł.	31.12.2023 tys. zł.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne		
- odebrane niefakturowane usługi	-	123,00
	-	123,00

24. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Stan na dzień	31.12.2024 tys. zł.	31.12.2023 tys. zł.
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	4 024,00	4 290,00
	4 024,00	4 290,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	294,00	328,00
- opłacone z góry, niewykonane świadczenia	-	194,00
	294,00	522,00

25. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Rok obrotowy 01.01.2024-31.12.2024	Przychody ze sprzedaży krajowej tys. zł.	Przychody ze sprzedaży eksportowej tys. zł.	Razem tys. zł.
Wyszczególnienie			
- sprzedaż produktów i usług	171 836,00	97 553,00	269 389,00
- sprzedaż towarów*	14 819,00	5 364,00	20 183,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	186 655,00	102 917,00	289 572,00
Rok obrotowy 01.10.2022-31.12.2023			
Wyszczególnienie			
- sprzedaż produktów i usług	222 776,00	123 792,00	346 568,00
- sprzedaż towarów	16 008,00	8 195,00	24 203,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	238 784,00	131 987,00	370 771,00

*W związku z nowelizacją Ustawy o rachunkowości nastąpiła zmiana prezentacji przychodów ze sprzedaży materiałów. Pozycja ta została przeniesiona do pozostałych przychodów operacyjnych. Ze względu na niską wartość sprzedaży materiałów w 2023 roku (724,00 tys. zł), nie dokonywano przekształcenia danych porównawczych.

26. Koszty według rodzaju

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024 tys. zł.	01.10.2022-31.12.2023 tys. zł.
Koszty według rodzaju		
Amortyzacja	(4 143,00)	(5 198,00)
Zużycie materiałów i energii	(160 679,00)	(232 580,00)
Usługi obce	(39 328,00)	(45 135,00)
Podatki i opłaty	(1 883,00)	(1 867,00)
Wynagrodzenia	(31 292,00)	(35 880,00)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(7 481,00)	(8 246,00)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 691,00)	(2 184,00)
Razem	(246 497,00)	(331 090,00)

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Minova Ekochem Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

27. Przychody i koszty z tytułu odsetek

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.10.2022-31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Przychody odsetkowe:		
- od kredytów i pożyczek udzielonych	1 623,00	134,00
- od depozytu	7 843,00	6 536,00
- pozostałe aktywa	-	1 595,00
Razem	9 466,00	8 265,00
W tym:		
- zrealizowane	2 837,00	8 131,00
- niezrealizowane powyżej 12 miesięcy	6 629,00	134,00
Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.10.2022-31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Koszty odsetek:		
- od zbytych wierzytelności	(2 152,00)	(1 303,00)
- od zobowiązań budżetowych	(97,00)	(19,00)
- od leasingu	-	(4,00)
- od zobowiązań handlowych	(19,00)	(8,00)
Razem	(2 268,00)	(1 334,00)
W tym:		
- zrealizowane	(794,00)	(1 178,00)
- niezrealizowane do 3 miesięcy	(1 474,00)	(156,00)

28. Inne przychody i koszty finansowe

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.10.2022-31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Inne przychody finansowe		
- różnice kursowe	11,00	362,00
- pozostałe	-	2,00
Razem	11,00	364,00
Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.10.2022-31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Inne koszty finansowe		
- różnice kursowe	(1 473,00)	(110,00)
- pozostałe	(2,00)	(5,00)
Razem	(1 475,00)	(115,00)

29. Polityka zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupy naraża ją na różne rodzaje ryzyka finansowego: ryzyko rynkowe, ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności. Poprzez program zarządzania ryzykiem Grupa stara się zminimalizować efekty ryzyka finansowego mające negatywny wpływ na wyniki finansowe Grupy.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd Jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa 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 Grupy Kapitałowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę 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 notcie 30.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy Kapitałowej. W tym celu Grupa 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 Grupy Kapitałowej lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Grupy na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) Ryzyko walutowe

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

b) Ryzyko stopy procentowej

Grupa 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. Grupa minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

30. Instrumenty finansowe

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka Aurelius Marvel One	15 819,00	oprocentowanie 11,5% od dziennego salda pożyczki
Środki pieniężne	środki pieniężne na rachunku bankowym	15 192,00	nie dotyczy
	środki pieniężne na rachunku depozytowym - depozyt w Barbara Ltd.	159 732,00	WIBOR 3M - płatne na żądanie
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązanie wobec Breal Zeta	19 511,00	5,5% + WIBOR

Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

Stan na dzień	31.12.2024 wartość bilansowa tys. zł.	31.12.2023 wartość bilansowa tys. zł.
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej:		
Aktywa finansowe	15 819,00	14 197,00
- o zmiennej stopie procentowej:		
Aktywa finansowe	159 732,00	121 493,00
Zobowiązania finansowe	19 511,00	16 204,00

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa 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. WIBOR 3M.

Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Stan na dzień	31.12.2024 wartość bilansowa tys. zł.	31.12.2023 wartość bilansowa tys. zł.
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	15 819,00	14 197,00
Należności handlowe	58 406,00	55 324,00
Środki pieniężne	174 924,00	129 807,00

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

Grupa Kapitałowa Minova Ekochem Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

31. Podatek dochodowy

Rok obrotowy	Podstawa prawna	01.01.2024-31.12.2024			01.10.2022-31.12.2023		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	Art. Ust. Pkt Lit.	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.
Zysk/Strata brutto		50 887,00			55 088,00		
Zysk/Strata brutto według źródeł przychodów			-	50 887,00		-	55 088,00
Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym:		(353,64)	-	(353,64)	(455,00)	-	(455,00)
Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu	12	(353,64)	-	(353,64)	(455,00)	-	(455,00)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		(1 749,64)	-	(1 749,64)	(301,00)	-	(301,00)
Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu w roku obrotowym	12	(1 749,64)	-	(1 749,64)	(301,00)	-	(301,00)
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:		(132,29)	-	(132,29)	199,00	-	199,00
Przychody podatkowe niebędące przychodami bilansowymi	12	(132,29)	-	(132,29)	199,00	-	199,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:		119,23	-	119,23	391,00	-	391,00
Darowizny	16	4,00	-	4,00	13,00	-	13,00
Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	115,23	-	115,23	378,00	-	378,00
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		334,73	-	334,73	4 190,00	-	4 190,00
Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku	16	334,73	-	334,73	4 190,00	-	4 190,00
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:		(1 974,16)	-	(1 974,16)	(1 612,00)	-	(1 612,00)
Koszty podatkowe niebędące kosztami bilansowymi	15	(1 974,16)	-	(1 974,16)	(1 612,00)	-	(1 612,00)
Straty z lat ubiegłych		-	-	-	-	-	-
Inne zmiany podstawy opodatkowania		-	-	60,00	-	-	-
Podstawa opodatkowania według źródeł przychodów			-	47 191,23		-	57 500,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		47 191,23			57 500,00		
Podatek dochodowy (19%)		(8 966,00)			(10 925,00)		

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Minova Ekochem Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

W ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje, władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych. W wyniku tej kontroli istnieje możliwość obciążenia Grupy dodatkowym podatkiem wraz z karami i odsetkami. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd nie rozpoznaje żadnych okoliczności, które by wskazywały na możliwość powstania istotnych dodatkowych zobowiązań z tego tytułu.

32. Podatek odroczony

Stan na dzień	31.12.2024	31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Podatek dochodowy (19%)	(8 966,00)	(10 925,00)
Podatek dochodowy zapłacony za granicą		
Podatek dochodowy bieżący	(8 966,00)	(10 925,00)
Zmiana z tytułu podatku odroczonego	(519,00)	302,00
Podatek dochodowy w rachunku wyników	(9 485,00)	(10 623,00)

Kalkulacja podatku odroczonego

Stan na dzień	31.12.2024	31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Dodatknie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- leasing finansowy	37,00	80,00
- opłata wstępna z tytułu leasingu	196,00	2 072,00
- faktury wystawione w roku obrotowym, dostawa towarów w roku następnym	-	127,00
- amortyzacja - różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	4 562,00	2 012,00
- niezrealizowane różnice kursowe	98,00	122,00
- naliczone odsetki od pożyczek udzielonych	1 756,00	134,00
- pozostałe	33,00	131,00
Razem dodatnie różnice przejściowe	6 682,00	4 678,00
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%)	1 270,00	889,00

Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, w tym:

- odpisy aktualizujące wartość zapasów	5 816,00	5 164,00
- rezerwa na premię roczną	2 900,00	2 064,00
- rezerwa na badanie bilansu	143,00	128,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i jubileuszowe	1 352,00	1 136,00
- niewykorzystane urlopy	1 248,00	1 361,00
- rezerwa na usługi doradcze	137,00	168,00
- faktury wystawione w roku obrotowym, dostawa towarów w roku następnym	-	256,00
- niezrealizowane różnice kursowe	159,00	6,00
- rezerwa na zobowiązania sporne	324,00	549,00
- naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	231,00	116,00
- odpis aktualizujący należności	42,00	42,00
- niezapłacone wynagrodzenia i ZUS	-	292,00
- pozostałe rezerwy	-	1 673,00
- pozostałe	334,00	461,00
Razem ujemne różnice przejściowe	12 686,00	13 416,00
Straty podatkowe do rozliczenia	-	-

Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%)	2 410,00	2 549,00
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego w bilansie	2 410,00	2 549,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Minova Ekochem Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

33. Struktura środków pieniężnych

Rok obrotowy	31.12.2024	31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	174 924,00	129 807,00
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	830,00	596,00
Razem	174 924,00	129 807,00

34. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.10.2022-31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej		
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	(117,00)	(9,00)
	(117,00)	(9,00)

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.10.2022-31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)		
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	670,00	16 020,00
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	3 307,00	61,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	207,00	(793,00)
	4 184,00	15 288,00

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.10.2022-31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(98,00)	-
Zwiększenia środków trwałych	(2 443,00)	(2 636,00)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(185,00)	(1 223,00)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(207,00)	793,00
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	(98,00)	(1 538,00)
Inne	28,00	(15,00)
	(3 003,00)	(4 619,00)

35. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

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 wszelkie zobowiązania wobec BZ Commercial Finance Designated Activity Company zostały spłacone. Warunki określone w Umowie kredytowej nie zostały naruszone, a sama umowa wygasła z dniem 28 lutego 2025 roku.

36. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

Postępowanie przed Urzędem Ochrony Konkurencji i Konsumentów

W poprzednich latach Spółka była stroną postępowania w UOKiK. 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 2018r. do Spółki wpłynęło wezwanie do zapłaty kwoty 75.585.676,00 zł skierowane przez JSW S.A.

W czerwcu 2020r., Spółka otrzymała zawiadomienie o dwóch oddzielnych postępowaniach sądowych, z powodztw 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 postronnie SRK. Sąd uwzględnił oba zarzuty pozwanych uznając, że SRK nie wykazało legitymacji czynnej oraz roszczenie SRK uległo przedawnieniu. Wyrokiem z dnia 9 lipca 2021r., sygn.XGC114/20, Sąd oddalił pozew SRK przeciwko Minova Ekochem w całości. SRK wniosła apelację od wyroku. W dniu 15 grudnia 2021r. 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. 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. SRK zaskarżyła ww. wyrok do Sądu Apelacyjnego w Poznaniu, który uwzględnił apelację wyrokiem z dnia 7 października 2024 r. uchylając wyrok Sądu I instancji w całości i uznając, że w sprawie nie zachodziło przedawnienie a sąd I instancji nie rozpoznał istoty sprawy - przekazując sprawę do ponownego rozpoznania temu sądowi. Strony pozwane złożyły zażalenia od wyroku Sądu Apelacyjnego do Sądu Najwyższego kwestionując brak rozpoznania istoty sprawy. Sąd Najwyższy postanowieniem z dnia 8 kwietnia 2025 r. oddalił zażalenia pozwanych. Tym samym sprawa zostanie ponownie rozpoznana przed innym składem Sądu Okręgowego w Gliwicach.

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.

37. Umowy nieuwzględnione w bilansie

Grupa nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie w roku obrotowym, za które zostało sporządzone niniejsze skonsolidowane sprawozdanie.

Grupa Kapitałowa Minova Ekochem Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

38. Wynagrodzenie Zarządu

Wynagrodzenie wypłacone i należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających wyniosło:

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.10.2022-31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Zarząd	1 550,00	2 399,00
	1 550,00	2 399,00

39. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających

Grupa nie zawarła transakcji z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających.

40. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Stan na dzień	31.12.2024	31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Należności handlowe		
Minova Bohemia S.r.o.	2 850,00	5 797,00
Minova Carbotech GmbH	4 986,00	2 389,00
Minova International Limited	6 804,00	9 294,00
Minova Nordic AB	3 758,00	1 784,00
Minova RSA Pty Ltd	182,00	49,00
Minova Iberica S.L.*	588,00	2 408,00
Minova Carbotech GmbH Branch Italy	838,00	647,00
Minova Mining Service S.A	1 670,00	206,00
Minova Norway	556,00	19,00
Minova Canada Inc	260,00	-
Minova USA Inc	5 066,00	-
Minova Runaya Private Limited	-	11,00
Minova Kazakhstan	-	32,00
	27 558,00	22 636,00
Inne aktywa finansowe		
Aurelius Marvel One Limited	15 820,00	14 197,00
	15 820,00	14 197,00
Stan na dzień	31.12.2024	31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Zobowiązania handlowe		
Minova Bohemia S.r.o.	729,00	47,00
Minova International Limited	14 037,00	13 428,00
Minova Runaya Private Limited	-	8,00
	14 766,00	13 483,00
Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.10.2022-31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Przychody ze sprzedaży w okresie obrotowym		
Minova Bohemia S.r.o.	16 105,00	30 937,00
Minova Carbotech GmbH	19 926,00	24 628,00
Minova Carbotech GmbH Branch Italy	3 712,00	5 851,00
Minova Iberica S.L.*	6 504,00	10 816,00
Minova International Limited	20 542,00	23 000,00
Minova Kazakhstan	1 743,00	1 655,00
Minova Mining Service S.A	4 351,00	2 243,00
Minova Nodcic AB	8 647,00	12 060,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Minova Ekochem Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

Minova Norway	1 189,00	1 190,00
Minova RSA Pty Ltd	236,00	351,00
Minova Canada Inc	3 233,00	1 730,00
Minova USA Inc	5 114,00	509,00
Minova Rynaya Private Limited	-	12,00
Minova Australia Pty Ltd	169,00	-
	91 471,00	114 982,00
Przychody finansowe		
Przychody odsetkowe		
Barbara Ltd	7 842,00	8 129,00
Aurelius Marvel One Limited	1 623,00	134,00
	9 465,00	8 263,00
Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.10.2022-31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Koszty operacyjne		
Usługi obce		
Minova Australia Pty Ltd	-	2 546,00
Minova International Limited	13 144,00	13 198,00
Minova Carbotech GmbH	46,00	33,00
Minova Bohemia S.r.o.	-	26,00
Minova USA Inc.	95,00	157,00
Aurelius Marvel One Limited	340,00	309,00
Minova Iberica S.L.*	251,00	10,00
	13 876,00	16 279,00
Zakup materiałów i towarów		
Minova Australia Pty Ltd	4,00	-
Minova Bohemia S.r.o.	2 059,00	37,00
Minova USA Inc.	-	36,00
	2 063,00	73,00

* Spółka powstała po połączeniu w 2024 roku Spółek Minova Codiv S.L. oraz Bultec Mining Systems S.L.

Grupa nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi w roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym.

41. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Rok obrotowy	01.01.2024-31.12.2024	01.10.2022-31.12.2023
	tys. zł.	tys. zł.
Obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej	21,00	20,00
	21,00	20,00

42. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Grupa nie uczestniczy we wspólnych przedsięwzięciach niepodlegających konsolidacji.

43. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej zostało sporządzone przez Grupę Kapitałową Aurelius z siedzibą w Niemczech.

44. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, w dniu 28 lutego 2025 roku, wygasła umowa kredytu wielowalutowego zawarta w dniu 28 lutego 2022 roku pomiędzy spółką Aurelius Marvel Holding Limited jako spółką dominującą, spółkami zależnymi Spółki Dominującej a BZ Commercial Finance Designated Activity Company. Umowa przewidywała udostępnienie środków pieniężnych przez BZ Commercial Finance, a jej zabezpieczeniem był m. in. zastaw rejestrowy ustanowiony przez spółkę Minova Ekochem z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia wierzytelności, do maksymalnej kwoty 172.650.000 AUD.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszelkie zobowiązania wobec BZ Commercial Finance zostały w pełni spłacone, a warunki umowy nie zostały naruszone. Wygaśnięcie umowy nie miało istotnego wpływu na sytuację finansową Spółki, ponieważ żadne środki nie pozostawały niewykorzystane ani niespłacone, a powiązane zabezpieczenia wygasły zgodnie z terminem umownym.