



Raport SA-R 2015

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU SA-R 2015

MOJ S.A.
ul. Tokarska 6
40-859 Katowice

Tel.: (32) 604 09 00
Faks: (32) 604 09 01
Email: sekretariat@moj.com.pl
Internet: www.moj.com.pl

KRS 0000266718
Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach
Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Katowice, dnia 29 kwiecień 2016 r.

1. Informacje o instrumentach finansowych

Na dzień 31.12.2015 r. Spółka posiada zaliczane do instrumentów finansowych:

a) udziały i akcje w obcych podmiotach przeznaczone do sprzedaży. Spółka posiada akcje IDEON SA notowane na giełdzie, na dzień bilansowy akcje te zostały wycenione po cenie akcji z dnia 31.12.2015r..

b) udzielone pożyczki.

Kontrahent	Kwota pożyczki zgodnie z umową	Kwota pozostała do spłaty wraz z odsetkami	Okres udzielenia pożyczki	Oprocentowanie
Razem:	60 000,00	60 000,00		
KWB SIENIAWA Sp. z o. o.	60 000,00	60 000,00	23.01.12-31.12.17	Wibor 3M + 3,5% w stos. rocznym

c) środki pieniężne i lokaty, zostały wycenione z uwzględnieniem odsetek naliczonych na dzień bilansowy.

d) otrzymane pożyczki.

Kontrahent	Kwota pożyczki zgodnie z umową	Kwota pozostała do spłaty	Okres udzielenia pożyczki	Oprocentowanie
Razem:	3 700 000,00	1 906 265,51		
ARP SA	3 700 000,00	1 906 265,51	31.12.2017	WIBOR 1M + 1,9%

e) kredyty

Bank	Kwota kredytu zgodnie z umową	Kwota pozostała do spłaty	Okres kredytowania do dnia	Oprocentowanie
Razem:	17 156 000,00	13 829 494,52		
PKO BP S.A.O/Katowice	1 000 000,00	967 292,38	11.06.2015	zmienna WIBOR 1M + 1,8 P.P.
PKO BP S.A.O/Katowice	2 956 000,00	1 486 000,00	01.12.2018	zmienna WIBOR 1M + 2,8 P.P.
Bank Handlowy	2 000 000,00	1 946 788,69	30.06.2015	zmienna WIBOR 1M + 1,7 P.P.
BGŻ S.A. O/Rybnik	1 200 000,00	1 196 003,64	25.05.2015	zmienna WIBOR 1M + 1,9 P.P.
Getin Noble Bank S.A. Oddział Katowice	3 000 000,00	3 000 000,00	18.11.2015	zmienna WIBOR 1M + 1,8 P.P.
Getin Noble Bank S.A. Oddział Katowice	3 000 000,00	2 498 298,07	18.11.2015	zmienna WIBOR 1M + 1,6 P.P.
Getin Noble Bank S.A. Oddział Katowice	1 500 000,00	1 485 111,85	18.11.2015	zmienna WIBOR 1M + 1,9 P.P.
Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy - oddział Zabrze	2 500 000,00	1 249 999,89	17.06.2017	Zmienna Wibor 3 M, marza 3,5 p.p.

Czynniki ryzyka i zagrożenia związane z wyżej wymienionymi instrumentami finansowymi zostały przedstawione w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za 2015r.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych

Należności warunkowe wg stanu na dzień 31.12.2015 roku

Należności warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek okresu	koniec okresu
Razem:	13 607 430,60	16 075 000,00
Gwarancji otrzymanych	-	-
Poręczeń otrzymanych	13 607 430,60	16 075 000,00

Zobowiązania warunkowe wg stanu na dzień 31.12.2015 roku wie występują.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku wg stanu na dzień 31.12.2015 roku:

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki wg ich rodzajów	Forma zabezpieczenia	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
Razem:		35 538 049,80	43 750 549,80
Hipoteka, w tym:		29 475 000,00	32 099 000,00
na inwestycjach długoterminowych		17 050 000,00	17 050 000,00
na zapasach		-	2 624 000,00
na środkach trwałych		12 425 000,00	12 425 000,00
Zastaw w tym:		6 063 049,80	11 651 549,80
zastaw rejestrowy	środki trwałe	5 613 049,80	6 151 549,80
zastaw rejestrowy	zapasy	450 000,00	5 500 000,00
Weksle		-	-
Inny sposób		-	-

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie występowała o uzyskanie prawa własności budynków i budowli. Wszystkie budynki i budowle wykazane w bilansie są własnością Spółki MOJ S.A.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W 2015 roku nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania określonych produktów i w następnym okresie nie przewiduje się zaniechania produkcji będącej w profilu produkcyjnym Spółki MOJ S. A.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Środki trwałe w budowie wg bilansu	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Razem:	-	941 067,10	941 067,10	-
Środki trwałe w budowie	-	941 067,10	941 067,10	-
Środki trwałe w budowie wytworzone we własnym zakresie	-	-	-	-

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na	Poniesione w okresie	
	bieżącym	następnym
RAZEM	1 133 778,55	Spółka nie publikuje prognoz
Wartości niematerialne i prawne	137 826,30	
Środki trwałe	995 952,25	
w tym służące ochronie środowiska	-	
Środki trwałe w budowie	-	
w tym służące ochronie środowiska	-	
Zaliczki na środki trwałe	-	
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	

7.1. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta/ jednostek powiązanych z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Spółka MOJ SA nie zawierała transakcji na zasadach innych niż rynkowe.

7.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych:

Przychody i koszty oraz należności i zobowiązania między MOJ S. A. a jednostkami powiązanymi.

Przychody na 31.12.2015 r.

Przychody (wartość netto z faktur sprzedaży)

Przychody	Karbon 2	GK Fasing	Fasing Plus	Becker-Prunte	Razem
Razem	1 166 241,36	10 332 465,14	380,00	904 211,53	12 403 298,03
Przychody operacyjne z tyt. Sprzedaży	1 166 241,36	10 239 580,78	380,00	904 211,53	12 310 413,67
wyroby	1 151 000,00	10 102 318,31			11 253 318,31
usługi	15 241,36	122 200,47		904 211,53	1 041 653,36
materiały					-
towary		15 062,00	380,00		15 442,00
oprządkowanie					-
Przychody finansowe		62 926,93			62 926,93
Pozostałe przychody operacyjne		29 957,43			29 957,43

Koszty na 31.12.2015 r.
Koszty (wartość netto z faktur zakupu)

Koszty	Karbon 2	GK Fasing	Fasing Plus	Becker-Prunte	Razem
Razem	9 247 539,31	448 249,43	0,00	677 084,04	10 372 872,78
Koszty operacyjne z tyt. zakupu	9 125 923,46	170 240,41	-	677 084,04	9 973 247,91
wyroby					-
usługi	163 837,87	138 508,79		677 084,04	979 430,70
materiały	8 962 085,59				8 962 085,59
pozostałe		25 510,42			25 510,42
środki trwałe		6 221,20			6 221,20
Koszty finansowe	121 615,85	567,02			122 182,87
Pozostałe koszty operacyjne		277 442,00			277 442,00

Salda rozrachunków na 31.12.2015 r.

Rozrachunki	Karbon 2	GK Fasing	Fasing Energia	Becker-Prunte	Razem
Należności z tytułu	-	1 481 338,36	-	-	1 481 338,36
dostaw	-	1 481 338,36		-	1 481 338,36
inne					-
pożyczki					-
Zobowiązania z tytułu	1 577 197,19	7 484,42	-	139 239,80	1 723 921,41
dostaw	1 577 197,19	7 484,42		139 239,80	1 723 921,41
inne					-

7.3 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Spółka MOJ S. A nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka MOJ S.A. nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji..

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. Przeciętne zatrudnienie w osobach.

Stanowiska	Rok 2015
Stanowiska nierobotnicze	108
Stanowiska robotnicze	62
Razem	170,00

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta

Informacja podana w Sprawozdaniu Zarządu MOJ S.A. z działalności jednostki za 2015 rok, pkt.22

11.1. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

Spółka MOJ S.A. w 2015 roku nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek, poręczeń, gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym w Spółce MOJ SA. i nie zawarła żadnych transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej oraz z osobami będącymi w związkach rodzinnych.

11.2. Informacje o umowach zawartych z podmiotami uprawnionymi do badania sprawozdań finansowych

Informacja podana w Sprawozdaniu Zarządu MOJ S.A. z działalności jednostki za 2015 rok, pkt.28

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

W sprawozdaniu finansowym za 2015 r. nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące okresu ubiegłego mające istotny wpływ na bieżący wynik finansowy.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Wszelkie zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a dotyczyły badanego okresu, zostały uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

MOJ S.A. powstała w wyniku przekształcenia FASING-MOJ Sp. z o. o. na podstawie Uchwały nr 1/2006 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 9 października 2006 roku (Akt notarialny spisany w obecności notariusza Haliny Mikołajczyk. Kancelaria Notarialna Halina Mikołajczyk, ul. Młyńska 5/4, 40-098 Katowice. Akt Notarialny Repetytorium A numer 3950/2006). Bilans zamknięcia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością stał się bilansem otwarcia spółki akcyjnej. Z chwilą przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, wstąpiła ona we wszystkie prawa i obowiązki swego poprzednika prawnego.

15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Spółka nie dokonywała korekty sprawozdań finansowych o wskaźnik inflacji.

16. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Zmiany nie wystąpiły.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych) ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Po przeanalizowaniu kosztów związanych ze zużyciem matryc z uwagi na fakt iż każda matryca po użyciu wymaga regeneracji, czyli remontu bez którego nie nadaje się do dalszej eksploatacji oraz z powodu iż roczne koszty regeneracji przewyższają wartość matryc Zarząd podjął decyzję o zmianie polityki rachunkowości. Powyższa zmiana dotyczy ujęcia matryc które do końca 2014r. były traktowane jako środki trwałe, od 1 stycznia 2015r. matryce traktowane są jako półfabrykat służący do dalszej produkcji odkuwek. Po zmianie zasad polityki rachunkowości koszty związane z wytworzeniem nowych matryc oraz ich regeneracją kumulowane są na magazynie a następnie odnoszone na produkowane wyroby proporcjonalnie do ilości wyprodukowanych z danej matrycy odkuwek. Pod datą 1.01.2015r. Spółka dokonała korekty danych z uwagi na zmianę zasad księgowości w wysokości 984.884,68 zł. Zmiana zasad spowodowała zwiększenie kosztów o 15.818,59 zł co biorąc pod uwagę poziom istotności nie powoduje konieczności przekształcania danych porównawczych w rachunkach wyników. W badanym okresie dokonano weryfikacji stawek amortyzacji dokonując zmiany niektórych z nich, aby odpowiadały rzeczywistemu stopniowi zużycia środków trwałych. Roczna różnica w wyniku przeprowadzonej weryfikacji stawek kształtuje się na poziomie trzystu dwóch tysięcy siedemset siedemdziesiąt dwa złote siedemdziesiąt cztery grosze.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Zdarzenia nie miały miejsca.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

20. Sprawozdania finansowe – łączenie podmiotów

W dniu 01.10.2013 r. nastąpiło połączenie spółki ze spółką Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” sp. z o.o. z siedzibą w Osowcu. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie całego majątku Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) na spółkę MOJ S.A. (Spółka Przejmująca) z równoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego.

W okresie bieżącym połączenie spółek nie wystąpiło

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie oraz wpływ na wynik finansowy

Na dzień 31.12.2015r. spółka nie posiadała udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych

22. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – skutki nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Emitent nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

Sprawozdanie Spółki podlega konsolidacji na poziomie Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A

23. Dodatkowe noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W celu sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych przyjęto podział działalności na operacyjną, inwestycyjną i finansową. Działalność operacyjna obejmuje podstawowy rodzaj działalności związany z wytwarzaniem produktów oraz świadczeniem usług.

Działalność inwestycyjna obejmuje wydatki poniesione na powiększenie zasobów trwale pozostających w jednostce oraz wpływy z długotrwale zaangażowanych środków.

Działalność finansowa polega głównie na spłacie zobowiązań z tyt. wypłaty dywidendy i spłaty umów leasingu finansowego.

Z uwagi na małą istotność jednostka w rachunku przepływów pieniężnych nie ujmuje operacji związanych z wyceną środków pieniężnych.

Wyjaśnienia dotyczące różnic między zmianami stanów między Bilansem a Rachunkiem przepływów pieniężnych

Opis pozycji	Zmiany stanów		Różnice	
	Bilans	RPP	pomiędzy sprawozdaniami	wyjaśnienie przyczyn
Zmiana stanu środków pieniężnych	446 331,85	446 331,85	-	
Zmiana stanu rezerw	62 327,49	93 557,20	- 31 229,71	-
Zmiana stanu zapasów	678 377,38	678 377,38	-	-
Zmiana stanu należności	- 1 158 338,84	- 1 368 218,07	- 209 879,23	
Korekty razem				- 209 879,23
<i>Korekta działalność inwestycyjna (zmiana stanu należności inwestycyjnych)</i>				- 209 879,23
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 982 365,36	- 996 753,79	- 14 388,43	
Korekty razem				- 14 388,43
<i>Korekta działalność inwestycyjna (zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych)</i>				41 433,52
<i>Korekta działalność finansowej (zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu)</i>				- 55 821,95
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 132 419,83	- 132 419,83	-	-

Wyjaśnienie zawartości merytorycznej niektórych pozycji korekt działalności operacyjnej

Lp.	Treść	Wartość
1	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-
	Różnice kursowe	-
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	653 206,30
	Odsetki naliczone	138,73
	Odsetki dotyczące działalności inwestycyjnej	- 4 074,03
	Odsetki dotyczące działalności finansowej	657 141,60
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 499 604,81
	Zysk na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej	- 16 438,62
	Zysk na sprzedaży składników działalności finansowej	
	Odpisy korygujące wartość składników aktywów	- 483 166,19
4	Inne korekty	-

Wyjaśnienie treści pozycji „Inne”

Lp.	Treść	Wartość
1	Inne wpływy inwestycyjne	40 000,00
	Splaty udzielonych pożyczek	40 000,00
2	Inne wydatki inwestycyjne	-
3	Inne wpływy finansowe	409,62
	Odsetki od zwróconych wadła	409,62
4	Inne wydatki finansowe	-

Przemysław Biskup

Roman Łój

Wiceprezes Zarządu MOJ S.A.

Prezes Zarządu MOJ S.A.

MOJ S.A.
ul. Tokarska 6
40-859 Katowice

Tel.: (32) 604 09 00
Faks: (32) 604 09 01
Email: sekretariat@moj.com.pl
Internet: www.moj.com.pl

KRS 0000266718
Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach
Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego