



Raport SA-Q4- 2014

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MOJ S.A. ZA IV KWARTAŁ 2014 R.

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 27 luty 2015 r.

Porównywalność danych

Dane zawarte w sprawozdaniu SA-Q4 2014 są porównywalne.

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

Raport za IV kwartał 2014 roku został sporządzony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości z uwzględnieniem współmierności przychodów i kosztów, ujmowanych według zasady memoriałowej z zachowaniem zasady ostrożności wyceny aktywów i pasywów.

Omówienie zastosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:

Aktywa trwałe

Do aktywów trwałych jednostka zalicza aktywa nadające się do gospodarczego wykorzystania, których okres użyteczności ekonomicznej jest dłuższy niż jeden rok.

Do aktywów trwałych jednostka zalicza: wartości niematerialne i prawne, rzeczowy majątek trwały wraz ze środkami trwałymi w budowie, należności długoterminowe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe oraz inwestycje obejmujące nieruchomości, akcje, udziały, obligacje.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o amortyzację z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe wycenia się po cenie nabycia, bądź koszcie wytworzenia pomniejszając o odpisy amortyzacyjne z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Odpisów amortyzacji dokonuje się metodą liniową w oparciu o okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia zwiększając ich wartość o VAT nie podlegający zwrotowi, odsetki od kredytów wykorzystywanych na ich budowę, różnic kursowych ustalonych do czasu oddania środków trwałych do użytku.

Należności długoterminowe w walucie polskiej wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny. Należności w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ogłaszany przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP.

Inwestycje długoterminowe wycenia się w cenie nabycia, uwzględniając ich trwałą utratę wartości w oparciu o uzyskane informacje.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczania podatku dochodowego.

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują wartość rzeczywistych kosztów dotyczącą przyszłych okresów sprawozdawczych odpisanych stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczenia z zachowaniem zasady ostrożności.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują: zapasy, należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe, środki pieniężne, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i obejmują: materiały, towary, produkty gotowe, półfabrykaty oraz produkcję w toku.

Zapasy materiałów zakupionych na własne potrzeby wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu z uwzględnieniem odpisu z tytułu utraty wartości.

Produkcję w toku na dzień bilansowy wycenia się według technicznego kosztu wytworzenia, uwzględniając stopień przetworzenia w wysokości kosztów bezpośrednich (materiały, płace) + narzut uzasadnionych kosztów pośrednich.

Produkty gotowe wycenia się według rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Towary wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ceny sprzedaży netto z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług z terminem wymagalności poniżej roku. W księgach rachunkowych należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Należności w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP. Odpisy aktualizujące należności są odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w cenie rynkowej, uwzględniając ich trwałą utratę wartości w oparciu o uzyskane informacje o sytuacji finansowo-gospodarczej Spółek, w których jednostka aktywa powyższe posiada.

Aktywa pieniężne stanowią krajowe i zagraniczne środki płatnicze oraz naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej, w walucie obcej wyceniane są po kursie średnim ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu wg średniego kursu NBP.

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują: wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów, niż ten w którym je poniesiono oraz nakłady na prace badawcze i rozwojowe do czasu osiągnięcia ostatecznego rezultatu.

Kapitały własne

Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem, tj. właściwymi ustawami. Kapitał akcyjny Spółki wykazany jest w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz z wpisem do rejestru według wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie ze Statutem Spółki.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk lub strata wynikająca z rachunku zysków i strat. Zysk netto jest różnicą przychodów i odpowiadających im kosztów wytworzenia, strat i zysków nadzwyczajnych pomniejszonych o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywana jest w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczania podatku dochodowego.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne obejmują rezerwy tworzone na przyszłe zobowiązania z tytułu wypłaty świadczeń należnych pracownikom tj. odpraw emerytalnych i jubileusze.

Pozostałe rezerwy stanowią wiarygodnie oszacowane wartości przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok i obejmują zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania wobec budżetu, wobec ZUS, a także kredyty i pożyczki. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.

Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

Szczególnym zobowiązaniem jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony przez odpisy w ciężar kosztów działalności według zasad określonych w ustawie o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują zarachowane przychody przyszłych okresów oraz rozliczenia otrzymanych dotacji.

Inwentaryzacja

Składniki majątku Spółki są inwentaryzowane:

- środki trwałe co 4 lata
- produkcja w toku na koniec roku obrotowego,
- należności i zobowiązania w ciągu roku obrotowego,
- środki pieniężne na koniec roku obrotowego,
- zapasy materiałowe, wyroby gotowe i inne wytypowane składniki majątku w ciągu roku obrotowego.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy roku obrotowego stanowi zysk lub strata wynikająca z rachunku zysków i strat jako rezultat następujących działalności jednostki:

- działalności operacyjnej,
- pozostałej działalności operacyjnej,
- działalności finansowej,
- zdarzeń nadzwyczajnych.

Osiągniętym przychodom przeciwstawia się poniesione dla ich uzyskania koszty wg rodzajów działalności. Przychody i koszty wykazywane są zgodnie z zasadą memoriału w wartości netto, nie uwzględniając podatku VAT.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej i kalkulacyjnej.

Wynik finansowy uwzględnia:

- obowiązkowe obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie wymagającej zapłaty oraz część odroczonego podatku dochodowego
- rezerwy i aktywa na odroczony podatek dochodowy tworzy się w związku z przejściową różnicą spowodowaną odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl przepisów podatkowych.

Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządza się na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat metodą pośrednią.

Oprócz wyżej wymienionych sprawozdań jednostka sporządza zestawienie zmian poszczególnych pozycji kapitału własnego według zasad przyjętych dla bilansu.

W przypadku operacji związanych z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych stosuje się kurs średni NBP z dnia poprzedzającego dzień otrzymania zapłaty.

W przypadku wystawienia faktury sprzedaży, bądź otrzymania faktury zakupu w walucie obcej stosuje się średni kurs NBP z dnia poprzedzającego datę wystawienia faktury.

2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W czwartym kwartale 2014 roku doszło do załamania inwestycji w polskim górnictwie węgla kamiennego. Zmagające się polskie górnictwo węgla kamiennego ze spadkiem sprzedaży i dużymi zapasami nie sprzedanego węgla po łagodnej zimie zostało dodatkowo dotknięte gwałtownym spadkiem ceny węgla na rynkach światowych podążających za spadkiem cen innych nośników energii takich jak ropa naftowa i gaz. Sytuacja ta doprowadziła je do wygenerowania dużych strat na działalności podstawowej zagrażając ich dalszej działalności. Dodatkowo nałożyły się na to niepokoje społeczne załóg górniczych walczących pod przywództwem liderów związkowych o zachowanie przywilejów branżowych. W tej sytuacji jako duży sukces należy odnotować osiągniętą wielkość sprzedaży za cztery kwartały w wysokości 63 114,5 tys. zł tj wzrost o 263,6% w stosunku do roku ubiegłego. Wynik osiągnięto na skutek połączenia z FWM Kuźnią Osowiec Sp. z o. o.

oraz poszerzeniem działalności handlowej Spółki. Po czterech kwartałach Spółka osiągnęła dodatni wynik netto w wysokości 803 tys. zł wobec wyniku roku ubiegłego w wysokości minus 202,5 tys. zł.

3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynniki ani zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Zjawisko sezonowości lub cykliczności w okresie sprawozdawczym nie wystąpiło.

5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Spółka tworzy odpisy aktualizujące na zapasy zalegające w magazynach powyżej 12 miesięcy proporcjonalnie do wartości zalegających środków. Procent odpisu uzależniony jest od rodzaju zapasu i długości zalegania. Zapasy zalegające w magazynie części gwarancyjnych, których posiadanie wynika z konieczności zapewnienia części do napraw gwarancyjnych i serwisowych po okresie wymaganym przepisami prawa zostają zlikwidowane. Natomiast pozostałe zapasy są odwracalne w 99%.

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na dzień 31.12.2014 r. wynosił ogółem 54 tys. zł. w tym odpisy magazynu części gwarancyjnych 20 tys. zł.

6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Odpisy aktualizujące należności

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2014 r. wynosił ogółem 2 968 tys. zł. Obejmowały one należności od dłużników:

- zalegających z zapłatą powyżej 12 miesięcy oraz niezależnie od okresów zalegania w stosunku, co do których uzyskano informację o ogłoszeniu upadłości, otwarciu postępowania układowego, likwidacji,
- naliczone i nie zapłacone odsetki od przeterminowanych należności.

W okresie IV kwartału 2014 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 184 tys. zł,
- rozwiązanie 143 tys. zł.

Odpisy aktualizujące aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące krótkoterminowe aktywa finansowe

Spółka posiada przeznaczone do sprzedaży akcje spółki notowanej na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

- Odpisy aktualizujące krótkoterminowe aktywa finansowe:

- Stan na dzień 31.12.2013 r. – 229 tys. zł

- Stan na dzień 31.12.2014 r. – 230 tys. zł.

W okresie IV kwartału 2014 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 1 tys. zł,
- rozwiązanie 0 tys. zł.

7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

- Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:
 - Stan na dzień 31.12.2013 r. – 437 tys. zł.
 - Stan na dzień 31.12.2014 r. – 491 tys. zł.

W okresie IV kwartału 2014 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 232 tys. zł,
- rozwiązanie 178 tys. zł.

Pozostałe rezerwy

- Pozostałe rezerwy:
 - Stan na dzień 31.12.2013 r. – 0 tys. zł.
 - Stan na dzień 31.12.2014 r. – 0 tys. zł.

W okresie IV kwartału 2014 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 122 tys. zł,
- rozwiązanie 122 tys. zł.

8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego

- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:
 - Stan na dzień 31.12.2013 r. – 297 tys. zł.
 - Stan na dzień 31.12.2014 r. – 397 tys. zł.

W okresie IV kwartału 2014 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- Utworzenie 311 tys. zł,
- Rozwiązanie 211 tys. zł.

Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego

- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:
 - Stan na dzień 31.12.2013 r. – 130 tys. zł
 - Stan na dzień 31.12.2014 r. – 232 tys. zł.

W okresie IV kwartału 2014 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 136 tys. zł,
- rozwiązanie 34 tys. zł.

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym w spółce nie było istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym spółka regulowała zobowiązania z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej zgodnie z zawartymi umowami.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym w spółce nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym w spółce nie dokonano korekty błędów poprzednich okresów.

13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W okresie sprawozdawczym w spółce nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miały istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie sprawozdawczym w spółce powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, wraz z przedstawieniem:

- a) informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja,
- b) informacji o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
- c) informacji o przedmiocie transakcji,
- d) istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów,
- e) innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta,
- f) wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązanymi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

W okresie sprawozdawczym w spółce nie zawierała transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

16. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

W okresie sprawozdawczym w spółce nie dokonano zmiany sposobu ustalania wartości godziwej.

17. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie sprawozdawczym w spółce nie uległy zmianie klasyfikacje aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

18. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym nie przeprowadzono, ani nie podjęto decyzji o przeprowadzeniu tego typu działań.

19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie sprawozdawczym nie wypłacono dywidendy..

20. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

21. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Należności warunkowe:

Stan na 31.12.2013 r. – 9 160 tys. zł,
Stan na 31.12.2014 r. – 13 607 tys. zł.

W okresie IV kwartałów 2014 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

– powstanie należności 5 300 tys. zł,
– wygaśnięcie należności 853 tys. zł.

Zobowiązania warunkowe:

Stan na 31.12.2013 r. - 0 tys. zł.
Stan na 31.12.2014 r. - 0 tys. zł.

W okresie IV kwartałów 2014 roku nie zostały ujęte żadne zmiany stanów:

Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki:

Stan na 31.12.2013 r. - 30 234 tys. zł.
Stan na 31.12.2014 r. - 35 538 tys. zł.

W okresie IV kwartałów 2014 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

– powstanie zobowiązania 7 437 tys. zł,

- wygaśnięcie zobowiązania 2 133 tys. zł.

22. inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta. ----

Henryk Kołodziej

Piotr Stangrett

Wiceprezes Zarządu MOJ S.A.

Wiceprezes Zarządu MOJ S.A.

Marian Bąk

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

