



Raport SA-R 2014

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU SA-R 2014

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 30 kwiecień 2015 r.

1. Informacje o instrumentach finansowych

Na dzień 31.12.2014 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 31.12.2014r..

b) udzielone pożyczki.

| Kontrahent | Kwota pożyczki zgodnie z umową | Kwota pozostała do spłaty wraz z odsetkami | Okres udzielenia pożyczki | Oprocentowanie |
|--------------------------|--------------------------------|--|---------------------------|----------------------------------|
| Razem: | 100 000,00 | 100 000,00 | | |
| KWB SIENIAWA Sp. z o. o. | 100 000,00 | 100 000,00 | 23.01.12-20.10.15 | Wibor 3M + 3,5% w stots. 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: | 1 633 194,01 | 518 656,85 | | |
| WFOŚ-13/2013 | 161 000,00 | 72 502,00 | 20.12.2015 | 2,5%w stos.r |
| Impuls Leas-12/64/PO | 1 018 563,00 | 321 021,08 | 12.04.2018 | WIBOR 1M |
| Impuls Leas-12/2564/PO | 186 200,47 | 60 745,10 | 13.08.2016 | WIBOR 1M |
| Impuls Leas-12/3387/PO | 143 092,36 | 34 452,05 | 19.10.2017 | WIBOR 1M |
| Impuls Leas-12/3386/PO | 124 338,18 | 29 936,62 | 19.10.2017 | WIBOR 1M |

e) kredyty

| Bank | Kwota kredytu zgodnie z umową | Kwota pozostała do spłaty | Okres kredytowania do dnia | Oprocentowanie |
|--|-------------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Razem: | 16 491 000,00 | 14 255 629,84 | | |
| PKO BP S.A.O/Katowice | 945 000,00 | 928 114,03 | 11.06.2015 | zmienna WIBOR 1M + 1,8 P.P. |
| PKO BP S.A.O/Katowice | 2 956 000,00 | 1 990 000,00 | 01.12.2018 | zmienna WIBOR 1M + 2,8 P.P. |
| BOŚ S.A. O/Katowice | 540 000,00 | 463 128,70 | 30.06.2015 | zmienna WIBOR 1M + 2,51 P.P. |
| Bank Ochrony Środowiska O/Katowice | 850 000,00 | 853 741,91 | 30.06.2015 | zmienna WIBOR 3M + 2,51 P.P. |
| BGŻ S.A. O/Rybnik | 1 200 000,00 | 1 183 200,66 | 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 | 2 263 943,06 | 18.11.2015 | zmienna WIBOR 1M + 1,6 p.p. |
| Getin Noble Bank S.A. Oddział Katowice | 1 500 000,00 | 1 490 168,28 | 18.11.2015 | zmienna WIBOR 1M + 1,9 p.p. |
| Orzesko Knurowski Bank Spółdzielczy - oddział Zabrze | 2 500 000,00 | 2 083 333,20 | 17.06.2017 | zmiennie stała stawka Wibor 3 M, marża 3,5 p.p. |

Czynniki ryzyka i zagrożenia związane z wyżej wymienionymi instrumentami finansowymi zostały przedstawione w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za 2014r.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych

Należności warunkowe wg stanu na dzień 31.12.2014 roku

| Należności warunkowe z tytułu | Stan na | |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|
| | początek okresu | koniec okresu |
| Razem: | 9 160 130,60 | 13 607 430,60 |
| Gwarancji otrzymanych | 542 700,00 | - |
| Poręczeń otrzymanych | 8 617 430,60 | 13 607 430,60 |

Zobowiązania warunkowe wg stanu na dzień 31.12.2014 roku wie występują.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku wg stanu na dzień 31.12.2014 roku:

| Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki wg ich rodzajów | Forma zabezpieczenia | Stan na | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | początek okresu | koniec okresu |
| Razem: | | 30 233 874,63 | 35 538 049,80 |
| Hipoteka, w tym: | | 22 975 000,00 | 29 475 000,00 |
| na inwestycjach długoterminowych | | 15 550 000,00 | 17 050 000,00 |
| na środkach trwałych | | 7 425 000,00 | 12 425 000,00 |
| Zastaw w tym: | | 7 258 874,63 | 6 063 049,80 |
| zastaw rejestrowy | środki trwałe | 5 308 874,63 | 5 613 049,80 |
| zastaw rejestrowy | zapasy | 1 950 000,00 | 450 000,00 |
| zastaw skarbowy | | | |
| Weksle | | - | - |
| zabezpieczenie umów leasingu finansowego | środki trwałe | - | - |
| 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 2014 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: | 609 814,56 | 372 019,91 | 981 834,47 | - |
| Środki trwałe w budowie | 609 814,56 | 372 019,91 | 981 834,47 | - |
| 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 | 1 360 297,38 | Spółka nie publikuje prognoz |
| Wartości niematerialne i prawne | 6 443,00 | |
| Środki trwałe | 981 834,47 | |
| w tym służące ochronie środowiska | - | |
| Środki trwałe w budowie | 372 019,91 | |
| 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 31.12.2014 r.

Przychody (wartość netto z faktur sprzedaży)

| Przychody | Karbon 2 | GK Fasing | Fasing Energia | Becker-Prunte | Razem |
|--|-----------------|----------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| Razem | 4 180,00 | 11 993 278,56 | 0,00 | 905 030,43 | 12 902 488,99 |
| Przychody operacyjne z tyt. Sprzedaży | 4 180,00 | 11 993 278,56 | - | 905 030,43 | 12 902 488,99 |
| wyroby | | 11 917 080,56 | | | 11 917 080,56 |

| | | | | | |
|---------------------------------------|----------|-----------|--|------------|------------|
| usługi | 2 670,00 | | | 905 030,43 | 907 700,43 |
| materiały | | | | | - |
| towary | 1 510,00 | | | | 1 510,00 |
| oprzyrządowanie | | 76 198,00 | | | 76 198,00 |
| Przychody finansowe | | | | | - |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | | - |

Koszty na 31.12.2014 r.

Koszty (wartość netto z faktur zakupu)

| Koszty | Karbon 2 | GK Fasing | Fasing Energia | Becker-Prunte | Razem |
|--|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| Razem | 10 759 126,85 | 127 675,92 | 0,00 | 677 084,04 | 11 563 886,81 |
| Koszty operacyjne z tyt. zakupu | 10 413 326,85 | 127 675,92 | - | 677 084,04 | 11 218 086,81 |
| wyroby | | | | | - |
| usługi | 822 322,76 | 101 316,43 | | 677 084,04 | 1 600 723,23 |
| materiały | 9 587 468,09 | | | | 9 587 468,09 |
| pozostałe | | 26 359,49 | | | 26 359,49 |
| środki trwałe | 3 536,00 | | | | 3 536,00 |
| Koszty finansowe | 102 000,00 | | | | 102 000,00 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 243 800,00 | | | | 243 800,00 |

Salda rozrachunków na 31.12.2014 r.

| Rozrachunki | Karbon 2 | GK Fasing | Fasing Energia | Becker-Prunte | Razem |
|------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| Należności z tytułu | - | 787 347,69 | - | 78 558,75 | 865 906,44 |
| dostaw | | 787 347,69 | | 78 558,75 | 865 906,44 |
| inne | | | | | - |
| pożyczki | | | | | - |
| Zobowiązania z tytułu | 2 539 948,68 | 107 252,95 | - | 1 146 513,60 | 3 793 715,23 |
| dostaw | 2 539 948,68 | 107 252,95 | | 1 146 513,60 | 3 793 715,23 |
| 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 2014 |
|-------------------------|----------|
| Stanowiska nirobotnicze | 121 |
| Stanowiska robotnicze | 63 |
| Razem | 184,00 |

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 2014 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 2014 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 2014 rok, pkt.28

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

W sprawozdaniu finansowym za 2014 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

Zdarzenia nie miały miejsca.

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 31.12.2014r. 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 | - 333 215,09 | - 333 215,09 | - | |
| Zmiana stanu rezerw | 175 293,46 | 175 293,46 | - | - |
| Zmiana stanu zapasów | - 2 284 068,95 | - 2 284 068,95 | - | - |
| Zmiana stanu należności | - 194 758,14 | - 1 009,94 | 193 748,20 | |
| Korekty razem | | | | 193 748,20 |
| <i>Korekta działalność inwestycyjna (zmiana stanu należności inwestycyjnych)</i> | | | | 193 748,20 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | - 3 849 490,16 | - 2 711 631,85 | 1 137 858,31 | |
| Korekty razem | | | | 1 137 858,31 |
| <i>Korekta działalność inwestycyjna (zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych)</i> | | | | 1 140 412,42 |
| <i>Korekta działalność finansowej (zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu)</i> | | | | - 2 554,11 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | - 211 721,29 | - 211 721,29 | - | - |

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) | 927 448,31 |
| | Odsetki naliczone | 163,58 |
| | Odsetki dotyczące działalności inwestycyjnej | - 6 769,03 |
| | Odsetki dotyczące działalności finansowej | 934 053,76 |
| 3 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - 897 457,83 |
| | Zysk na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej | - 241 162,60 |
| | Zysk na sprzedaży składników działalności finansowej | |
| | Odpisy korygujące wartość składników aktywów | - 656 295,23 |
| 4 | Inne korekty | - |

Wyjaśnienie treści pozycji „Inne”

| Lp. | Treść | Wartość |
|----------|----------------------------------|---------------|
| 1 | Inne wpływy inwestycyjne | - |
| | Spląty udzielonych pożyczek | - |
| 2 | Inne wydatki inwestycyjne | - |
| | Wypłata udzielanych pożyczek | - |
| 3 | Inne wpływy finansowe | 661,50 |
| | Odsetki od zwróconych wii | 661,50 |
| 4 | Inne wydatki finansowe | - |

Henryk Kołodziej

Wiceprezes Zarządu MOJ S.A.

Piotr Stangrett

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

