



Raport SA-R 2013

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU SA-R 2013

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 2014 r.

1. Informacje o instrumentach finansowych

Na dzień 31.12.2013 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 31.12.2013r..

b) udzielone pożyczki,

Kontrahent	Kwota pożyczki zgodnie z umową	Kwota pozostała do spłaty wraz z odsetkami	Okres udzielenia pożyczki	Oprocentowanie
Razem:	100 000,00	112 170,22		
KWB SIENIAWA Sp. z o. o.	100 000,00	112 170,22	23.01.12-31.01.14	Wibor 3M + 3,5% w stots. rocznym

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

2. Dane o pozycjach pozabilansowych

Należności warunkowe wg stanu na dzień 31.12.2013 roku

Należności warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek okresu	koniec okresu
Razem:	18 000,00	9 160 130,60
Gwarancji otrzymanych	18 000,00	542 700,00
Poręczeń otrzymanych		8 617 430,60

Zobowiązania warunkowe wg stanu na dzień 31.12.2013 roku:

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek okresu	koniec okresu
Razem:	1 982 500,00	-
Gwarancji i poręczeń udzielonych, w tym:	1 982 500,00	-
Kaucje i wadiów	-	-
Indosu weksli	-	-
Zawartych lecz jeszcze nie wykonanych umów	-	-
Innych	-	-

Zobowiązania zabezpieczone na majątku wg stanu na dzień 31.12.2013 roku:

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki wg ich rodzajów	Forma zabezpieczenia	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
Razem:		8 522 150,00	30 233 874,63
Hipoteka, w tym:		4 500 000,00	22 975 000,00
na inwestycjach długoterminowych		4 500 000,00	22 975 000,00
Zastaw w tym:		4 022 150,00	7 258 874,63
skarbowy		-	-
pozostałe		4 022 150,00	7 258 874,63
zastaw rejestrowy	środki trwałe	2 522 150,00	5 308 874,63
zastaw rejestrowy	zapasy	1 500 000,00	1 950 000,00

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 2013 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:	81 856,82	1 461 307,44	933 349,70	609 814,56
Środki trwałe w budowie	81 856,82	1 461 307,44	933 349,70	609 814,56
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	27 815 904,83	Spółka nie publikuje prognoz
Wartości niematerialne i prawne	2 922 325,00	
Środki trwałe	15 746 867,09	
w tym służące ochronie środowiska	-	
Środki trwałe w budowie	527 957,74	
w tym służące ochronie środowiska	-	
Zaliczki na środki trwałe	-	
Inwestycje w nieruchomości i prawa	8 618 755,00	

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 powiązаныmi.

Przychody na 31.12.2013 r.

Przychody (wartość netto z faktur sprzedaży)

Przychody	Karbon 2	GK Fasing	Fasing Energia	Becker-Prunte	Razem
Razem	7 400,00	2 939 871,21	0,00	225 084,03	3 172 355,24
Przychody operacyjne z tyt. Sprzedaży	7 400,00	2 823 774,19	-	225 084,03	3 056 258,22
wyroby	-	2 803 408,89	-	-	2 803 408,89
usługi	7 400,00	20 365,30	-	225 084,03	252 849,33
materiały	-	-	-	-	-
towary	-	-	-	-	-
środki trwałe	-	-	-	-	-
Przychody finansowe		116 097,02		-	116 097,02
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-	-

Koszty na 31.12.2013 r.

Koszty (wartość netto z faktur zakupu)

Koszty	Karbon 2	GK Fasing	Fasing Energia	Becker-Prunte	Razem
Razem	7 569 675,95	368 439,27	0,00	445 891,55	8 384 006,77
Koszty operacyjne z tyt. zakupu	7 569 675,95	201 439,27	-	445 891,55	8 217 006,77
wyroby	-	-	-	-	-
usługi	4 910 612,26	201 439,27	-	-	5 112 051,53
materiały	2 103 278,66	-	-	445 891,55	2 549 170,21
towary	-	-	-	-	-
środki trwałe	555 785,03	-	-	-	555 785,03
Koszty finansowe		167 000,00	-	-	167 000,00
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	-

Salda rozrachunków na 31.12.2013 r.

Rozrachunki	Karbon 2	GK Fasing	Fasing Energia	Becker-Prunte	Razem
Należności z tytułu	-	2 456 860,67	-	-	2 456 860,67
dostaw	-	2 456 860,67	-	-	2 456 860,67
inne	-	-	-	-	-
pożyczki	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu	3 640 145,16	2 115 330,89	-	1 934 417,56	7 689 893,61
dostaw	3 093 365,16	2 115 330,89	-	1 934 417,56	7 143 113,61
inne	546 780,00	-	-	-	546 780,00

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 2013
Stanowiska nierobotnicze	131
Stanowiska robotnicze	73
Razem	204,00

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 2013 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 2013 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 2013 rok, pkt.28

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

W sprawozdaniu finansowym za 2013 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

Po dniu bilansowym została wystawiona faktura korygująca dotycząca sprzedaży za 2013r. w wysokości - 8.611,98 zł. Pozostałe 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 wyniku połączenie spółek w trybie art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie całego majątku Fabryka Wyrobów Metalowych Kuźnia „Osowiec” sp. z o.o. (Spółki Przejmowanej) na spółkę MOJ S.A. (Spółka Przejmująca) z równoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego MOJ S.A. Spółka przejęła majątek według wartości rynkowych wyceniony na dzień przejęcia, podwyższony o należne należności i skorygowany o wymagane zobowiązania spółki przejmowanej.

Spółka w zamian za wyemitowane 1 268 114 akcje serii F przejęła majątek spółki przejmowanej w skład którego wchodzi:

- Wartości niematerialne i prawne ujęte w wartości godziwej według wyceny rzeczoznawcy majątkowego wycenione na dzień połączenia na kwotę 2 815 tys. zł.
- Rzeczowe aktywa trwałe w skład których wchodzi:
- Środki trwałe wycenione ujęte w wartości godziwej według wyceny rzeczoznawcy majątkowego wycenione na dzień połączenia na kwotę 14 777 tys. zł,
- Środki trwałe w budowie przyjęte według wartości wytworzenia lub ceny zakupu na kwotę 36 tys. zł,
- Należności długoterminowe przyjęte w kwocie 147 tys. zł,
- Inwestycje długoterminowe czyli środki trwałe nie użytkowane do prowadzenia działalności wycenione w wartości godziwej według wyceny rzeczoznawcy majątkowego na kwotę 1 398 tys. zł,
- Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego w wysokości 208 tys. zł,
- Zapasy przyjęte w wartości godziwej pomniejszone o odpisy aktualizujące w kwocie 1 307 tys. zł,
- Należności krótkoterminowe skorygowane o odpisy zgodnie z obowiązującymi w spółce przejmującej zasadami w kwocie 4 195 tys. zł,
- Inwestycje krótkoterminowe czyli środki pieniężne w kwocie 9 tys. zł,
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 16 tys. zł,
- Rezerwy na zobowiązania w wysokości 476 tys. zł,
- Zobowiązania długoterminowe w kwocie 449 tys. zł,
- Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 14 816 tys. zł,
- Rozliczenia międzyokresowe w wysokości 1 412 tys. zł

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 31.12.2013r. 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	-83 585,86	-83 585,86	-	
Zmiana stanu rezerw	252 963,71	729 391,42	- 476 427,71	-
<i>Korekta połączenie spółek</i>				- 476 427,71
Zmiana stanu zapasów	- 5 602 955,46	- 6 910 370,93	1 307 415,47	-
<i>Korekta połączenie spółek</i>				1 307 415,47
Zmiana stanu należności	2 565 736,53	- 9 167 523,35	- 11 733 259,88	
Korekty razem				- 11 733 259,88
<i>Korekta działalność inwestycyjna (zmiana stanu należności inwestycyjnych)</i>				- 2 200,00
<i>Korekta -rozliczenie zbycia inwestycji z odroczonego terminem płatności</i>				- 7 389 050,00
<i>Korekta połączenie spółek</i>				- 4 342 009,88
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 361 435,51	21 197 701,50	8 836 265,99	
Korekty razem				8 836 265,99
<i>Korekta działalność inwestycyjna (zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych)</i>				- 1 193 073,43
<i>Korekta działalność finansowej (zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu)</i>				- 321 387,89
<i>Korekta połączenie spółek</i>				10 350 727,31
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	356 134,42	1 751 659,29	- 1 395 524,87	-
<i>Korekta połączenie spółek</i>				- 1 395 524,87

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)	216 947,42
	Odsetki naliczone	2 612,86
	Odsetki dotyczące działalności inwestycyjnej	- 118 414,72
	Odsetki dotyczące działalności finansowej	332 749,28
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	19 615,02

	Zysk na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej	-	18 767,09
	Zysk na sprzedaży składników działalności finansowej		
	Odpisy korygujące wartość składników aktywów		38 382,11
4	Inne korekty		-

Wyjaśnienie treści pozycji „Inne”

Lp.	Treść	Wartość
1	Inne wpływy inwestycyjne	2 080 000,00
	Spląty udzielonych pożyczek	2 080 000,00
2	Inne wydatki inwestycyjne	-
	Wypłata udzielonych pożyczek	-
3	Inne wpływy finansowe	905,05
	Odsetki od zwróconych wadli	905,05
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