



Raport SA-Q 1/2022

POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO MOJ S.A. ZA I KWARTAŁ 2022 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 26 maj 2022 r.

1. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).

Podstawowe dane finansowe (również w przeliczeniu na euro) zostały zaprezentowane w części finansowej raportu.

Do przeliczenia wartości podanych w złotych zastosowano kursy euro ustalone zgodnie z następującą metodologią:

- a) dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zastosowano kurs średni dla danego okresu sprawozdawczego, obliczany jako średnia arytmetyczna średnich kursów euro ustalonych przez Narodowy Bank Polski i obowiązujących w ostatnim dniu każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego. Dla okresu 01.01.2022 do 31.03.2022 kurs ten wyniósł 4,6472 zł za 1 euro. Dla okresu 01.01.2021 do 31.03.2021 kurs ten wyniósł 4,5721 zł za 1 euro.
- b) dla pozycji bilansowych zastosowano średni kurs ustalony przez Narodowy Bank Polski i obowiązujący w ostatnim dniu ostatniego miesiąca danego okresu sprawozdawczego. W dniu 31.03.2022 kurs ten wyniósł 4,6525 zł za 1 euro (tabela 063/A/NBP/2022). W dniu 31.03.2021 kurs ten wyniósł 4,6603 zł za 1 euro (tabela 62/A/NBP/2021). Przeliczenia wartości wyrażonych w złotych na euro dokonano w pełnych złotych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku. W ten sposób powstała wartość zaokrąglona do pełnych tysięcy euro (bez wykazywania miejsc po przecinku).

Najniższy kurs euro w okresie 01.01.2021-31.03.2021 wyniósł 4,4773 zł za euro (9.02.2021 średni kurs NBP, tabela 026/A/NBP/2021).

Najniższy kurs euro w okresie 01.01.2022-31.03.2022 wyniósł 4,4879 zł za euro (10.02.2022 średni kurs NBP, tabela 028/A/NBP/2022).

Najwyższy kurs euro w okresie 01.01.2021-31.03.2021 wyniósł 4,6603zł za euro (31.03.2021, średni kurs NBP, tabela 058/A/NBP/2020

Najwyższy kurs euro w okresie 01.01.2022-31.03.2022 wyniósł 4,9647 zł za euro (07.03.2022, średni kurs NBP, tabela 045/A/NBP/2022)

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

W okresie sprawozdawczym pierwszego kwartału 2022 r. Emitent działał na bardzo trudnym rynku dostawców maszyn i urządzeń dla górnictwa węgla kamiennego. Wiąże się to z koniecznością dywersyfikacji obszaru odbiorców, prowadzeniem prac nad nowymi produktami i obszarami działalności oraz dostosowaniem kosztów działalności do pozyskanych zamówień na swoje produkty. Pod koniec 2021 r świat nadal zmagał się z zarażeniami koronawirusem. Realizowane programy szczepień zaczęły łagodzić skutki choroby, powoli pozwalając na stabilizację a następnie, odradzanie się gospodarki. Niestety realizacja przygotowanych planów odradzania się gospodarek światowych została zakłócona 24 lutego 2022 r. napaścią Rosji na Ukrainę. Wojna w granicach Europy dotknęła każde państwo europejskie. Wprowadzane restrykcje gospodarcze, mające wymusić zakończenie walk uderzają również w kraje wprowadzające je. W tych warunkach pozytywnie należy ocenić osiągnięte wyniki w pierwszym kwartale 2022 roku. W tym okresie Emitent uzyskał ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów kwotę 16 717 tys. zł. tj. o 44,1% więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wynik na działalności operacyjnej wyniósł 1 288 tys. zł. Pozwoliło to wypracować zysk brutto w kwocie 1 068 tys. zł, a zysk netto w kwocie 918 tys. zł.

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

W okresie sprawozdawczym istotnym czynnikiem o nietypowym charakterze, mającym znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe był nadal stan pandemii na skutek rozprzestrzeniania się koronawirusa. Ogłaszając stan pandemii rząd wprowadził istotne ograniczenia możliwości prowadzenia działalności

gospodarczej. Dodatkowym elementem jest wojna Rosji z Ukrainą skutkująca wprowadzaniem restrykcji gospodarczych mających wymusić zaprzestanie walk .

4. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału , restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji. W przypadku Emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyn i podstawy prawnej braku konsolidacji.

W okresie sprawozdawczym (do końca I kwartału 2022 r.) nie nastąpiły żadne zmiany w grupie kapitałowej Emitenta. MOJ S.A. nie był jednostką stowarzyszoną ani dominującą wobec innych podmiotów gospodarczych.

MOJ S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej FASING S.A. Podmiotem dominującym w stosunku do Emitenta jest przedsiębiorstwo Fabryki Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING S.A. z siedzibą w Katowicach.

5. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej Emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Brak zmian w strukturze jednostki gospodarczej w okresie sprawozdawczym.

6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd nie publikował prognoz wyników finansowych.

7. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

W okresie sprawozdawczym Emitent nie otrzymał zawiadomień dotyczących zbycia lub nabycia akcji MOJ S.A. przez osoby trzecie. Wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu prezentuje poniższa tabela.

Nazwa podmiotu	Liczba posiadanych akcji	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym Emitenta	Liczba głosów wynikających z posiadanych akcji	Procentowy udział głosów w ogólnej liczbie głosów
GK FASING S.A.	6 031 509	61,37	10 324 984	73,12

Według posiadanej przez Emitenta wiedzy, jedna spółka posiada obecnie pośrednio powyżej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu poprzez posiadane udziały w GK FASING S.A., jest to:

- Karbon 2 Sp. z o. o. – Spółka ta posiada bezpośrednio 515 430 akcji MOJ S.A. co stanowi 5,24% ogólnej liczby akcji Spółki dających 3,65% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta a ponadto spółka ta posiada 1 868 056 akcji GK FASING S.A., stanowiących 60,12% ogólnej liczby akcji GK FASING S.A., co daje jej pośrednio 65,79% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz pośrednio 76,19% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

- Karbon 2 Sp. z o. o. nie posiada akcji uprzywilejowanych tzn. liczba posiadanych akcji jest równa liczbie przysługujących głosów powyższemu podmiotowi na Walnym Zgromadzeniu GK FASING S.A.

8. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Na dzień przekazania raportu kwartalnego Prezes Zarządu MOJ S.A. – Pan Jacek Kudela – nie posiadał akcji Emitenta.

Na dzień przekazania raportu kwartalnego Wiceprezes Zarządu MOJ S.A. – Pan Przemysław Biskup – posiadał 4 015 akcji Emitenta .

Na dzień przekazania raportu kwartalnego członkowie Rady Nadzorczej MOJ S.A. nie zgłosili posiadania akcji Emitenta. Nie nastąpiły zmiany w stanie posiadanych przez członków Rady Nadzorczej akcji Emitenta od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego do dnia przekazania niniejszego raportu kwartalnego.

9. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta;

Na dzień bilansowy jak i chwilę obecną nie toczą się w stosunku do Emitenta żadne istotne postępowania przed sądem ani organem właściwym dla postępowania arbitrażowego.

W dniu 20.06.2016 r. w Spółce I Śląski Urząd Skarbowy w Sosnowcu rozpoczął kontrolę w zakresie: prawidłowości wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego dotyczących podatku VAT za okres od stycznia 2014 r. do września 2014 r. W dniu 11.01.2017 r. Spółka otrzymała Protokół Kontroli Podatkowej do którego w wymaganym terminie złożyła zastrzeżenia oraz złożyła odpowiednie korekty. Spółka nie zgodziła się ze stanowiskiem Urzędu w kwestii sposobu określenia miejsca dostawy towarów hurtowych, sporna kwota podatku VAT opiewała na kwotę 3 369 159,43 zł. W dniu 09.02.2017 r. Spółka otrzymała zawiadomienie z Urzędu, że zastrzeżenia nie zostały uwzględnione. Dnia 06.04.2017 r. spółka otrzymała postanowienie o wszczęciu postępowania podatkowego w powyższej sprawie. Dnia 18.08.2021 r. Spółka otrzymała **Decyzję nieostateczną** z dnia 13.08.2021 r. Naczelnika I Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu określającą wysokość podatku VAT za okres od stycznia 2014 r. do września 2014 r. w wysokości 3 302 355 zł, od której złożyła w dniu 01.09.2021 r. odwołanie do Izby Administracji Skarbowej w Katowicach. Przy czym odwołanie zostało złożone w terminie ustawowym.

Dnia 16.11.2021 r. Spółka otrzymała Postanowienie z dnia 10.11.2021 r. Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach o terminie załatwienia sprawy do dnia 24.03.2022 r. (a obecnie do 24.06.2021 r.). Spółka oczekuje na wydanie decyzji przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej (tj. organ II stopnia).

Ponadto w lipcu 2017 r. powiadomiono Spółkę o rozszerzeniu kontrolowanego okresu do marca 2015 r. a we wrześniu 2019 r. o kolejnym rozszerzeniu do czerwca 2016 roku. W dniach 18 i 23 marca b.r. Zarząd otrzymał dwie **decyzje nieostateczne** Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno - Skarbowego w Katowicach w której zostały określone wysokości naliczonego podatku od towarów i usług za okresy X, XI, XII 2014 r. oraz I, II, III 2015 r., wskutek czego sporna kwota VAT wynosi kolejno za Q4/2014 - 1 041 743 zł a za Q1/2015 - 904 376 zł, od których Spółka złożyła odwołania w terminie ustawowym.

Istotne są ponadto zapisy w decyzjach:

„ Od niniejszej decyzji, na podstawie art. 223 § 1 i § 2 pkt I i art. 221 a§ I ustawy Ordynacja podatkowa, służy stronie prawo wniesienia odwołania w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia, do Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno - Skarbowego w Katowicach, ul. Słoneczna 34, 40-136 Katowice. Niniejsza decyzja, jako decyzja nieostateczna nie podlega wykonaniu (art. 239a ustawy Ordynacja podatkowa).”

W zakresie kontrolowanych okresów: X-XII 2014 r. Spółka otrzymała w dniu 23.02.2022 r. decyzję Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach z dnia 21 lutego 2022 r. Decyzja została wydana w następstwie rozpoznania odwołania Spółki i jest ostateczna. Spółce przysługiwało prawo złożenia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach, w terminie 30 dni od dnia otrzymania decyzji, z czego Spółka skorzystała i w dniu 23 marca b.r. została złożona Skarga na decyzję Naczelnika Urzędu Celno-Skarbowego. Powyższe zainicjowało dwuinstancyjny tok postępowania sądowo-administracyjnego (od orzeczenia wydanego przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach przysługuje skarga kasacyjna do Naczelnego Sądu Administracyjnego).

W zakresie kontrolowanych okresów: I, II, III 2015 r. Spółka otrzymała kolejne przedłużenie terminu załatwienia sprawy do 27.05.2022 r.

W zakresie kontrolowanych okresów: oraz IV – XII 2015 r. i I – VI 2016 r. Spółka otrzymała kolejne przedłużenie terminu załatwienia obydwu spraw do 10.06.2022 r.

10. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych 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, wraz z przedstawieniem:

- a) informacji o podmiocie, z który 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 warunkach 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.

Spółka w okresie sprawozdawczym nie zawierała żadnych transakcji z podmiotami zależnymi i niezależnymi na warunkach innych niż rynkowe.

11. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca, z określeniem:

- a) nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
- b) łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana,
- c) okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
- d) warunków finansowych, na jakich poręczenia lub gwarancje zostały udzielone, z określeniem wynagrodzenia Emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji,
- e) charakteru powiązań istniejących pomiędzy Emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki

W okresie sprawozdawczym - I kwartale 2022 roku Emitent nie udzielał nowych poręczeń kredytów lub pożyczek ani gwarancji.

Data udzielenia	KWOTA (w zł)	KWOTA (w EURO)	Dla	Za zobowiązania	Przeznaczenie	Rodzaj	Udzielone do dnia	Zabezpieczenia
07.01.2019	3 000 000		UM Chorzów	RUCH CHORZÓW S.A.	pożyczka 412.740,42 z możliwością zwiększenia do 2 mln PLN.	hipoteczne	spłaty lub wygaśnięcia zobowiązania	hipoteka w kwocie 3000000-Katowice, Tokarska KA1K/00 029971/8
23.06.2021	2 565 000		BANK PEKAO SA	G K FASING S.A.	Zabezpieczenie Wielocelowego Limitu Kredytowego udzielonego Grupie Kapitałowej FASING SA przez BANK PEKAO SA w Katowicach hipoteka łączna do kwoty 21 000 000,00 na nieruchomościach MOJ SA w Osowcu i Katowice Zarzecze oraz FASING Katowice Modelarska 11	hipoteczne-hipoteka łączna	22.06.2023	hipoteka na nieruchomości w Osowcu
23.06.2021	4 764 000		BANK PEKAO SA	G K FASING S.A.	Zabezpieczenie Wielocelowego Limitu Kredytowego udzielonego Grupie Kapitałowej FASING SA przez BANK PEKAO SA w Katowicach hipoteka łączna do kwoty 21 000 000,00 na nieruchomościach MOJ SA w Osowcu i Katowice Zarzecze oraz FASING Katowice Modelarska 11	hipoteczne-hipoteka łączna	22.06.2023	hipoteka na działkach MOJ SA Zarzecze
23.06.2021	7 327 000		BANK PEKAO SA	G K FASING S.A.	Zabezpieczenie Kredytu Refinansującego udzielonego Grupie Kapitałowej FASING SA przez BANK PEKAO SA w Katowicach hipoteka łączna do kwoty 60 000 000,00 na nieruchomościach MOJ SA w Osowcu i Katowice Zarzecze oraz FASING Katowice Modelarska 11	hipoteczne-hipoteka łączna	22.06.2023	hipoteka na nieruchomości w Osowcu
23.06.2021	13 612 000		BANK PEKAO SA	G K FASING S.A.	Zabezpieczenie Kredytu Refinansującego udzielonego Grupie Kapitałowej FASING SA przez BANK PEKAO SA w Katowicach hipoteka łączna do kwoty 60 000 000,00 na nieruchomościach MOJ SA w Osowcu i Katowice Zarzecze oraz FASING Katowice Modelarska 11	hipoteczne-hipoteka łączna	22.06.2023	hipoteka na działkach MOJ SA Zarzecze
01.10.2021		720 000	Peac Finance	G K FASING S.A.	umowa leasingu na Zaginarkę do łańcuchów SCB 60 i akcesoria	poręczenie wekslowe	10.2026	poręczenie wekslowe

Z lat poprzednich pozostały Spółce powyższe udzielone poręczenia.

12. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

W okresie sprawozdawczym tj. w I kwartale 2022 r. Emitent prowadził działalność w obszarach:

- a. produkcja sprzętów przemysłowych i urządzeń małej mechanizacji górniczej,
- b. świadczenie usług w zakresie serwisu gwarancyjnego i pogwarancyjnego produkowanych maszyn i urządzeń,
- c. świadczenie usług w zakresie obróbki konstrukcji stalowych i usług spawalniczych,
- d. produkcja stalowych odkuwek matrycowych kutech na gorąco o masie od 0.1kg do 25 kg, głównie na zamówienie klienta, według jego projektu,

W pierwszym kwartale 2022 roku Emitent uzyskał, pomimo globalnego kryzysu gospodarczego dodatni wynik finansowy netto. Istotnym sukcesem Spółki jest utrzymanie rentowności wyniku na działalności operacyjnej. W pierwszym kwartale 2022 r. Spółka kontynuowała wprowadzanie programu restrukturyzacji kosztów oraz dywersyfikacji odbiorców. W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała opcyjnych kontraktów walutowych ani innych kontraktów terminowych.

13. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Wpływ na wyniki finansowe w przyszłych okresach będą miały:

- sytuacja w spółkach górniczych po zakończeniu pandemii,
- efekty wprowadzonego programu pomocy rządowej mającego uzdrowić gospodarkę,
- poszerzenie grona odbiorców poza krajowym górnictwem węgla kamiennego,
- poszerzenie działalności handlowej Spółki o nowe towary oferowane do sprzedaży,
- realizacja programu obniżki kosztów i pełniejsze wykorzystanie zdolności produkcyjnych,
- realizacja strategii Spółki.

14. W przypadku gdy skrócone sprawozdanie finansowe podlegało badaniu lub przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, raport kwartalny zawiera odpowiednio sprawozdanie z badania kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego lub raport z jego przeglądu.

Skrócone sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Wiceprezes Zarządu MOJ S.A.

Prezes Zarządu MOJ S.A.

Przemysław Biskup

Jacek Kudela

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