



Raport SA-R 2007 - KOREKTA

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RAPORTU SA-R 2007

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 kwietnia 2008 r.

1. Informacje o instrumentach finansowych

Spółka posiadała, zaliczane do instrumentów finansowych, kontrakty walutowe – forward, które zostały wycenione w wartości godziwej odniesionej do przychodów lub kosztów finansowych. Ujęto je również w innych inwestycjach krótkoterminowych oraz innych zobowiązaniach finansowych.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych

Należności warunkowe ogółem wg stanu na dzień 31.12.2007 roku wynoszą 0,00 zł.

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, wg stanu na dzień 31.12.2007 roku:

- poręczenia wg prawa cywilnego w wysokości 3 500,00 tys. zł (dla podmiotu powiązanego),
- poręczenia wg prawa wekslowego w wysokości 4 754,5 tys. zł, w tym: podmiotom powiązanym 4 072,50 tys. zł.

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

Spółka w 2007 roku nie występowała o uzyskanie prawa własności budynków i budowli, gdyż wszystkie budynki i budowle wykazane w bilansie są własnością MOJ S.A.

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

W 2007 roku nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania określonych produktów i w następnym okresie nie przewiduje się zaniechania produkcji MOJ S. A.

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

Na wykazaną w bilansie wartość środków trwałych w budowie (276,8 tys. zł) składają się wydatki poniesione w związku z otrzymanymi urządzeniami oczekującymi na dopuszczenie do ruchu przez Urząd Dozoru Technicznego oraz inwestycjami w nieruchomości należące do Spółki.

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

W 2007 r. całkowite nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 3 061,43 tys. zł (w tym zaliczka na środki trwałe w budowie 1 308,50 tys. zł oraz środki trwałe w budowie 276,80 tys. zł). Planowane nakłady w roku 2008 wynoszą 3 987 tys. zł.

Planowane inwestycje zostaną sfinansowane w głównej mierze ze środków własnych Emitenta.

W 2007 r. nie zostały poniesione, a w roku 2008 nie jest planowane poniesienie nakładów na ochronę środowiska.

7.1. Informacje o transakcjach emitenta/jednostek powiązanych z podmiotami powiązanymi, dotyczącymi przeniesienia praw i zobowiązań

W 2007 r. podpisano umowy przelewu wierzytelności wekslowej pomiędzy Emitentem a jednostkami powiązanymi o wartości 335,15 tys. zł.

7.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych:

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

Przychody (w zł)

Sprzedający	Wyroby	Usługi	Materiały	Towary	Środki trwałe	Finansowe	Pozostałe (udziały)	Razem	Kupujący
MOJ S.A.						2 275,13		2 275,13	Fasing-Centrum
MOJ S.A.	77 199,96	550,00		85 975,75		75 283,73	500,00	239 509,44	GK FASING
MOJ S.A.		3 718,00		275 922,75				279 640,75	Karbon 2
MOJ S.A.						3 862,50		3 862,50	FWM Kuźnia Osowiec
RAZEM	77 199,96	4 268,00	0,00	361 898,50	0,00	81 421,36	500,00	525 287,82	

Koszty (w zł)

Kupujący	Udziały	Usługi	Materiały	Towary	Środki trwałe	Finansowe	Pozostałe (k. rodzaj.)	Razem	Sprzedający
MOJ S.A.	505,00	-17 890,62	-140,00			40 296,81		22 771,19	GK FASING
MOJ S.A.		566,35			1 000,00			1 566,35	Fasing-Centrum
MOJ S.A.		75 000,00	11 600,00					86 600,00	FWM Kuźnia Osowiec
RAZEM:	505,00	57 675,73	11 460,00	0,00	1 000,00	40 296,81	0,00	110 937,54	

Należności (zł)

Należności z tytułu dostaw i usług

Sprzedający	Kwota	Kupujący
MOJ S.A.	164 085,94	Fasing-Centrum
MOJ S.A.	102 647,32	GK FASING
MOJ S.A.	412,36	Karbon 2
RAZEM	267 145,62	

Inne należności

Sprzedający	Kwota	Kupujący
MOJ S.A.	201 148,25	FWM Kuźnia Osowiec
MOJ S.A.	13 580,56	GK FASING
RAZEM	214 728,81	
NALEŻNOŚCI OGÓŁEM	481 874,43	

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zł)

Kupujący	Kwota	Sprzedający
MOJ S.A.	30 390,97	GK FASING
MOJ S.A.	15 250,00	FWM Kuźnia Osowiec
RAZEM	45 640,97	

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka MOJ S.A. nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć; nie dokonuje konsolidacji.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty (tabela):

Stanowiska	2007
Stanowiska nierobotnicze	48
Stanowiska robotnicze	55
Razem	103

W ujęciu bezwzględnym, Spółka zatrudniała średniorocznie 111 osób.

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 w 2007”, pkt.20.

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Emitenta, udzielonych przez Emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym, w tym ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot

Spółka MOJ S.A. nie udzieliła w 2007 r. zaliczek, 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.

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

Na podstawie przeprowadzonej kontroli podatkowej Spółka otrzymała 27 marca 2007 r. decyzję Naczelnika Urzędu Skarbowego w Katowicach, w której określono wysokość zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2005 r. Podatek w kwocie 52 520,00 zł, mieszczący się w przyjętym zakresie istotności, Spółka zakwalifikowała jako korektę bieżącego podatku dochodowego za okres od 1 listopada 2006 do 31 grudnia 2006 r. Dnia 10 kwietnia 2007 r. Emitent złożył odwołanie do Izby Skarbowej, dotyczące zakwalifikowania do kosztów uzyskania przychodu niektórych zdarzeń objętych kontrolą. 3 marca 2008 r. Spółka otrzymała decyzję Naczelnika Urzędu Skarbowego w Katowicach, w której zmniejszono wysokość zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2005 r. na 39 179,00 zł, tj. o 13 341,00 zł. Zmniejszenie podatku, mieszczące się w przyjętym zakresie istotności, Spółka zakwalifikowała jako korektę bieżącego podatku.

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

Wszystkie zdarzenia dotyczące okresu sprawozdawczego zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejścia 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, wystąpiła 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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy, w okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

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

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

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

Emitent nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego (podstawa prawna: art. 55 ustawy o rachunkowości – Spółka nie jest jednostką dominującą).

23. Inne informacje

Zdarzenie, które miały miejsce po dniu bilansowym, mogące mieć wpływ na wielkości finansowe przyszłego okresu sprawozdawczego:

- 6 września 2007 r. Emitent udzielił pożyczki przedsiębiorstwu MAX-FOR Sp. z o.o. o wartości 8 mln zł. Pożyczka została spłacona wraz z należnymi odsetkami po okresie sprawozdawczym (raport bieżący nr 8/2008);
- po okresie sprawozdawczym Emitent udzielił pożyczek innym podmiotom na łączną kwotę 7,5 mln zł;
- po okresie sprawozdawczym Emitent podpisał warunkową umowę nabycia udziałów w przedsiębiorstwie Fabryka Wyrobów Metalowych „Osowiec” Sp. z o.o. Wartość nabywanego pakietu udziałów określono umowie na 8,7 mln zł. Strony zobowiązały się zawrzeć ostateczną umowę sprzedaży najpóźniej w terminie do 30 kwietnia 2008 r. Emitent informował o zawarciu umowy warunkowej w raporcie bieżącym nr 7/2008 z dnia 16 stycznia 2008 r.;
- po okresie sprawozdawczym uległa zmniejszeniu ogólna wartość poręczeń udzielonych na rzecz innych podmiotów za zobowiązania GK FASING S.A. (poręczenie na 500 000,00 zł dla Banku Gospodarki Żywnościowej S.A. o/Katowice oraz na 1 000 000,00 zł dla Orzesko-Knurowskiego Banku Spółdzielczego O/Zabrze).

Po okresie sprawozdawczym, 11 stycznia 2008 r. nastąpiły zmiany w składzie i sposobie działania Zarządu Emitenta:

- odwołano pana Macieja Garncorza ze stanowiska Prezesa Zarządu, Dyrektora Naczelnego,
- powołano pana Andrzeja Koseckiego na stanowisko Prezesa Zarządu, Dyrektora Naczelnego,
- rozszerzono skład Zarządu z dwóch do trzech osób,
- powołano pana Henryka Kołodzieja na stanowisko Wiceprezesa Zarządu, z równoczesnym powierzeniem obowiązków Dyrektora Technicznego.

Ponadto, w dniu 17 kwietnia 2008 r. odwołano pana Rafała Nowaka ze stanowiska Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora ds. Handlowych oraz zmniejszono skład Zarządu Emitenta z trzech do dwóch osób.

Emitent informował o zmianach w raportach bieżących 2/2008 z dnia 11 stycznia 2008 r. oraz 12/2008 z dnia 18 kwietnia 2008 r.