



Raport SA-R 2016

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I DANYCH PORÓWNYWALNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 31 GRUDNIA 2016 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 28 kwietnia 2017 r.

1. Nazwa (firma) i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru, podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) oraz wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez rynek GPW.

Nazwa emitenta: MOJ S.A.
Spółka Akcyjna
Siedziba emitenta: ul. Tokarska 6, Katowice 40-859
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer rejestru KRS: 0000266718
Podstawowy przedmiot działalności emitenta: 28.92 Z – produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz
budownictwa
oraz
25.61.Z. obróbka metali i nakładanie powłok na metale

Branża wg klasyfikacji GPW: przemysł elektromaszynowy

2. Wskazanie czasu trwania emitenta, jeżeli jest oznaczony.

Czas trwania MOJ S.A. jest nieoznaczony.

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2016 r. Porównywalne dane finansowe dotyczą okresu od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r..

4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Skład Zarządu:

Rada Nadzorcza Spółki MOJ S.A. w Katowicach na posiedzeniu w dniu 01.02.2016 roku na podstawie art.368 § 4 kodeksu spółek handlowych oraz §27 ust 2 pkt 7 Statutu Spółki przyjęła rezygnację :

- z funkcji Prezesa Zarządu , Dyrektora Naczelnego spółki MOJ S.A. Pana Mariana Bąka ze skutkiem na dzień 01 lutego 2016 roku,
- z funkcji Wiceprezesa , Dyrektora ds. Technicznych spółki MOJ S.A. Pana Henryka Kołodzieja ze skutkiem na dzień 01 lutego 2016 roku.

Na tym samym posiedzeniu Rada Nadzorcza powołała z dniem 01.02.2016 r. w skład Zarządu :

- na funkcję Prezesa Zarządu , Dyrektora Naczelnego spółki MOJ S.A. Pana Romana Łoja ,
- na funkcje Wiceprezesa Zarządu , Dyrektora ds. Logistyki i Inwestycji spółki MOJ S.A. Pana Przemysława Biskupa.

Rada Nadzorcza czwartej kadencji na pierwszym posiedzeniu w dniu 27 czerwca 2016 r. powołała Zarząd na nową czwartą kadencję w dotychczasowym składzie.

W 2016 roku funkcje w Zarządzie pełnili :

- | | |
|------------------------|---|
| - Pan Marian Bąk | - Prezes Zarządu (do 01.02.2016 r.) |
| - Pan Henryk Kołodziej | - Wiceprezes Zarządu (do 01.02.2016 r.) |
| - Pan Roman Łój | - Prezes Zarządu-Dyrektor Naczelnny (od 01.02.2016 r.) |

– Pan Przemysław Biskup

- Wiceprezes Zarządu- Dyrektor ds. Logistyki i Inwestycji
(od 01.02.2016 r)

Skład Rady Nadzorczej:

W dniu 27 czerwca Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy MOJ S.A. powołało skład Rady Nadzorczej na nową czwartą kadencję dokonując zmiany w dotychczasowym składzie Rady Nadzorczej. Zmiana polegała na powołaniu w miejsce Pani Anny Bik Pana Mateusza Bik.

I tak w Radzie Nadzorczej Spółki w 2016 r. zasiadali :

- | | |
|---------------------------|-------------------------------|
| – Pan Andrzej Ryszard Bik | - Przewodniczący |
| – Pan Sławomir Kubicki | - Zastępca Przewodniczącego |
| – Pan Tadeusz Demel | - Sekretarz |
| – Pani Anna Bik | - Członek (do 27.06.2016 r.) |
| – Pan Kazimierz Bik | - Członek |
| – Pan Mateusz Bik | - Członek (od 27.06.2016 r.) |

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany w składach osobowych Zarządu i Rady Nadzorczej.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa emitenta wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W skład MOJ S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne nie zawierają danych łącznych.

6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Emitent nie jest jednostką dominującą w stosunku do innych podmiotów gospodarczych. Nie jest zobowiązany do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie spółek – wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

W 2016 roku nie nastąpiły żadne zmiany w organizacji Spółki.

8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

9. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej notce objaśniającej.

Sprawozdanie finansowe prezentowane w raporcie nie podlegało przekształceniu.

10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w raporcie.

Podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych za lata 2016 i 2015 nie wniosły zastrzeżeń do danych finansowych prezentowanych w niniejszym dokumencie, wobec tego w przedstawionym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych nie dokonano korekt wynikających z tego tytułu.

11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.

Raport roczny za 2016 rok 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.

Przyjęte zasady rachunkowości oraz sporządzania sprawozdania finansowego za dany okres są następujące:

Metody wyceny aktywów i pasywów

a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące zasady amortyzacji polegające na:

– Przedmioty mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o okresie używania dłuższym niż rok lecz cenę nabycia nie przekraczającą jednostkowo 1.500,- zł, nie zalicza się do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych a odpisuje jako zużycie materiałów w koszty działalności, której mają służyć, w miesiącu ich zakupu,

– Przedmioty mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o okresie użytkowania dłuższym niż rok lecz cenę nabycia przekraczającą jednorazowo 1.500,- zł i nie przekraczającą 3.500,- zł jednorazowo odpisywane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

– Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia powyżej 3.500,- zł są amortyzowane metodą liniową uwzględniającą okresy ich ekonomicznej użyteczności. Dopuszcza się zastosowanie stawek amortyzacyjnych zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w sytuacji gdy stawki te odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Wycena na dzień bilansowy następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia po uwzględnieniu umorzenia i ewentualnych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości, za wyjątkiem znaku towarowego. Znak towarowy nie podlega amortyzacji gdyż jego wartość nie ulega zmniejszeniu na skutek użytkowania oraz nie można określić czasu jego użytkowania. Wartość znaku towarowego podlega weryfikacji i jest uaktualniana na koniec każdego roku obrotowego.

W przypadku środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w leasingu finansowym Spółka stosuje zasady jak do własnych środków trwałych. Podział opłaty podstawowej na część kapitałową i odsetkową, Spółka przeprowadza stosując metodę wewnętrznej stopy zwrotu (IRR), która stanowi efektywną stopę procentową dla umowy leasingu finansowego przez nią zawartej. Dopuszcza się – jeżeli nie wpłynie to w sposób istotny na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – podział opłaty leasingowej na część dokonaną przez finansującego i przekazaną Spółce.

W przypadku leasingu operacyjnego Spółka zalicza opłaty leasingowe do kosztów działalności zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu. Opłaty te ustala się metodą liniową, w jednakowej wysokości i zalicza do kosztów poszczególnych okresów. Spółka dopuszcza inny rodzaj rozłożenia opłat leasingowych, jeżeli będzie on lepiej odzwierciedlał rozkład w czasie korzyści czerpanych przez nią z przedmiotu umowy. Spółka nie wykazuje przedmiotu leasingu operacyjnego jako składnika aktywów.

b. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen (wartości) rynkowych. Pozostałe inwestycje długoterminowe, z wyłączeniem instrumentów finansowych, zaliczone do aktywów trwałych wycenione są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o wartość umorzenia i o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według kosztów nabycia pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

c. Rozliczenia międzyokresowe długo i krótkoterminowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wycenia się w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów lub zarachowanych przychodów. Długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ustalane w oparciu o ujemne różnice przejściowe między zyskiem brutto o podstawą opodatkowania, możliwe do zrealizowania.

d. Zapasy

Zapasy materiałów wyceniane są według cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Rozchód do zużycia następuje według cen przeciętnych – ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego materiału. Koszty zakupu materiałów w całości obciążają produkcję podstawową.

Towary handlowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem zalicza się do kosztu własnego nabycia towarów. Rozchód towarów następuje według cen przeciętnych – ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego towaru.

W zapasach półfabrykatów – matryce, uwzględnia się koszty regeneracji, a następnie rozlicza proporcjonalnie do zużycia w procesie produkcji.

Zapasy wyrobów gotowych, półproduktów i produkcji w toku wyceniane są na dzień bilansowy według rzeczywistych kosztów wytworzenia z uwzględnieniem stopnia zaawansowania w procesie produkcyjnym po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rozchód wyrobów gotowych następuje według przeciętnego kosztu wytworzenia ustalonego na poziomie średniej ważonej kosztów danego wyrobu.

e. Należności i roszczenia długo i krótkoterminowe

Należności z wyłączeniem instrumentów finansowych i roszczenia wyceniono w kwotach wymaganej zapłaty pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Wyceny bieżącej należności w walucie obcej dokonuje się według kursu faktycznie zastosowanego w tym dniu. Należności w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy według kursu średniego NBP ogłoszonego dla danej waluty na ten dzień.

f. Inwestycje krótkoterminowe

Z wyłączeniem instrumentów finansowych są wyceniane według ceny nabycia (ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne) albo ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa – z uwzględnieniem odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazywane są w wartości nominalnej a w walucie obcej – po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

g. Kapitały własne

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej, wynikającej ze Statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Przedsiębiorców.

h. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości przyszłych zobowiązań.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalona została w wysokości kwoty podatku, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych

i. Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania z wyłączeniem instrumentów finansowych wykazano w kwotach wymagających zapłaty. Wyceny bieżącej zobowiązań w walucie obcej dokonuje się według kursu faktycznie zastosowanego w tym dniu. Do wyceny na dzień bilansowy przyjmuje się średni kurs NBP ogłoszony w tym dniu dla danej waluty.

j. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów zostały wykazane w zweryfikowanej wartości przychodów, których realizacja nastąpi w późniejszym okresie.

k. Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto został ustalony przy zastosowaniu rachunku zysków i strat sporządzonego metodą kalkulacyjną, dodatkowo sporządzany jest rachunek w wersji porównawczej.

l. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

m. Poziom istotności

Jednostka przyjęła swój poziom istotności jako średnią arytmetyczną z trzech niżej wymienionych wielkości:

- 2 % sumy bilansowej
- 1% przychodów ze sprzedaży produktów, towarów handlowych oraz przychodów finansowych netto
- 5% od wyniku finansowego netto

Wszystkie ujawnione wielkości błędów lat ubiegłych rozpatrywane są i porównywane z przyjętym poziomem istotności łącznie a nie każdy z osobna i dopiero wtedy gdy nie przekracza tego poziomu mogą być uznane za nieistotne.

Błędy lat ubiegłych przekraczające przyjęty przez jednostkę poziom istotności, w następstwie których nie można uznać sprawozdań finansowych sporządzonych i zatwierdzonych w poprzednich okresach za spełniające wymagania prawidłowości, rzetelności i jasności odnosi się na kapitał własny jako „zysk (strata) z lat ubiegłych”. Korekty pozostałych błędów wpływają na wynik roku bieżącego.

12. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównanymi, w stosunku do euro, ustalonych przez Narodowy Bank Polski:

a) kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu

b)

Kurs 1 euro obowiązujący w dniu 30.12.2016 wynosił 4,4240 zł. (tabela 252/A/NBP/2016)

Kurs 1 euro obowiązujący w dniu 31.12.2015 wynosił 4,2615 zł (tabela 254/A/NBP/2015)

c) kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, a w uzasadnionych przypadkach - obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień danego okresu i ostatni dzień okresu go poprzedzającego

Kurs średni w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 wyniósł: 4,3757 zł za euro

Kurs średni w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 wyniósł: 4,1848 zł za euro

d) najwyższy i najniższy kurs w każdym okresie

Najniższy kurs euro w okresie 01.01.2016-31.12.2016 wyniósł 4,2355 zł za euro (04.04.2016, średni kurs NBP, tabela 064/A/NBP/2016).

Najniższy kurs euro w okresie 01.01.2015-31.12.2015 wyniósł 3,9822 zł za euro (21.04.2015, średni kurs NBP, tabela 076/A/NBP/2015).

Najwyższy kurs euro w okresie 01.01.2016-30.09.2016 wyniósł 4,5035 zł za 1 euro (06.12.2014, średni kurs NBP, tabela 235/A/NBP/2016).

Najwyższy kurs euro w okresie 01.01.2015-30.09.2015 wyniósł 4,3580 zł za 1 euro (15.12.2015, średni kurs NBP, tabela 243/A/NBP/2015).

13. Wskazanie co najmniej podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i danych porównywalnych, przeliczonych na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia.

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i danych porównywalnych przeliczone na euro, zostały zaprezentowane na pierwszej stronie raportu rocznego SA-R 2016 w pozycji „Wybrane dane finansowe”.

Do przeliczenia na euro wartości wyrażonych w złotych, przyjęto następujące zasady:

1. pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przewalutowano wg kursu średniego dla danego okresu sprawozdawczego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów średnich Narodowego Banku Polskiego, obowiązujących w ostatnim dniu każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego (patrz pkt 12 b);
2. pozycje bilansu przewalutowano wg kursu średniego Narodowego Banku Polskiego, obowiązującego w ostatnim dniu danego okresu sprawozdawczego (patrz pkt 12 a).

Wartości w złotych przeliczone zostały na euro z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku, a następnie zaokrąglone do tysięcy, bez wykazania miejsc po przecinku.

14. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości – zgodnie z § 7 Rozporządzenia ministra finansów z dnia 18 października 2005 r. o sprawozdaniach finansowych w prospekcie.

Nie wystąpiły.

Przemysław Biskup

Roman Lój

Wiceprezes Zarządu MOJ S.A.

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