



## Raport SA-Q 3/2023

---

### POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO MOJ S.A. ZA III KWARTAŁ 2023 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](mailto:sekretariat@moj.com.pl)  
Internet: [www.moj.com.pl](http://www.moj.com.pl)

KRS 0000266718  
Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach  
Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Katowice, dnia 23 listopada 2023 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 kursów euro ustalonych przez Narodowy Bank Polski i obowiązujących w ostatnim dniu każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego. Dla okresu 01.01.2023 do 30.09.2023 kurs ten wyniósł 4,5773 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 30.09.2023 kurs ten wyniósł 4,4656 zł za 1 euro (tabela 189/A/NBP/2023). Przeliczenia wartości wyrażonych w złotych na euro dokonano w pełnych złotych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku. W ten sposób powstała wartość zaokrąglono do pełnych tysięcy euro (bez wykazywania miejsc po przecinku).

Najniższy kurs euro w okresie 01.01.2022-30.09.2022 wyniósł 4,4879 zł za euro (10.02.2022 średni kurs NBP, tabela 028/A/NBP/2022).

Najniższy kurs euro w okresie 01.01.2023-30.09.2023 wyniósł 4,4135 zł za euro (31.07.2023 średni kurs NBP, tabela 146/A/NBP/2023).

Najwyższy kurs euro w okresie 01.01.2022-30.09.2022 wyniósł 4,9647 zł za euro (07.03.2022, średni kurs NBP, tabela 045/A/NBP/2022).

Najwyższy kurs euro w okresie 01.01.2023-30.09.2023 wyniósł 4,7895 zł za 1 euro (13.02.2023, średni kurs NBP tabela 030/A/NBP/2023).

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

W okresie sprawozdawczym trzech kwartałów 2023 r. Emitent nadal działał w warunkach dużej niepewności co do rozwoju sytuacji w Europie i na świecie. Zarówno skutki pandemii koronawirusa, jak również trwająca wojna w Europie nie sprzyjają stabilizacji w gospodarce.

W tym okresie Emitent uzyskał ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów kwotę 59 791 tys. zł. Wynik na działalności operacyjnej wyniósł 4 340 tys. zł, co pozwoliło wypracować zysk brutto w kwocie 3 034 tys. zł a zysk netto w kwocie 2 395 tys. zł.

Wyniki te są efektem podejmowanych przez Spółkę działań poprawiających jej konkurencyjność. Jednakże z uwagi na warunki mikro i makroekonomiczne, Zarząd Spółki nie może w sposób jednoznaczny określić ich wpływu na przyszłą działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju.

Oceniając działalność Spółki za trzy kwartały 2023 r. Zarząd korzystnie ocenia sytuację finansową i osiągnięte wyniki.

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



W okresie sprawozdawczym trzech kwartałów 2023 r. pomimo dużej niepewności co do przewidywań dalszego rozwoju wydarzeń i ich skutków w zakresie mikro i makroekonomicznym Emitent wypracował bardzo dobre wyniki finansowe. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację związaną z czynnikami i zdarzeniami (zwłaszcza o nietypowym charakterze) i będzie podejmować adekwatne działania, w tym informować rynek, w przypadku pojawienia się nowych czynników, które mogłyby mieć istotny wpływ na działalność i wyniki finansowe Spółki. W ocenie Zarządu Spółki na moment publikacji niniejszego raportu spółka nie zidentyfikowała istotnych niepewności dotyczących zdarzeń, które mogłyby nasuwać poważne wątpliwości co do jej zdolności do kontynuowania działalności.

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 przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyn i podstawy prawnej braku konsolidacji.

W okresie sprawozdawczym (do końca III kwartału 2023 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 za trzy kwartały Prezes Zarządu MOJ S.A. – Pan Jacek Kudela – nie posiadał akcji Emitenta.

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

Na dzień przekazania raportu za trzy kwartały 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 (raportu półrocznego) do dnia przekazania niniejszego raportu za trzy kwartały 2023 r.

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 toczą się w stosunku do Emitenta następujące postępowania (po zakończonych kontrolach i postępowaniach skarbowych):

1. VAT za I-IX/2014, I Śląski US W Sosnowcu, decyzja ostateczna z dnia 31.05.2023 r. – sporna kwota VAT 3 302 355 PLN, dobrowolny depozyt skarbowy na kwotę 4 186 278 PLN, hipoteka przymusowa do kwoty 3 302 355 PLN – zgoda na zwolnienie (ze względu na zabezpieczenie w formie depozytu) – w trakcie wykreślenia. Emitent złożył skargę na decyzję do WSA w Gliwicach (sprawa w toku).
2. VAT za Q4/2014, Śląski UCS W Katowicach, decyzja ostateczna z dnia 21.02.2022 r. – sporna kwota VAT 3 041 743 PLN, spłata całkowita przez Emitenta w lipcu 2022 r. Emitent złożył skargę na decyzję do WSA w Gliwicach i 22.12.2022 r. Sąd wydał Postanowienie o uchyleniu decyzji ostatecznej. Urząd Celno - Skarbowy w Katowicach odwołał się od wyroku Sądu i sprawa oczekuje na wyznaczenie terminu rozprawy w Naczelnym Sądzie Administracyjnym.
3. VAT ZA I-III/2015, Śląski UCS W Katowicach, decyzja ostateczna z dnia 26.07.2022 r. – sporna kwota VAT 904 376 PLN, Spłata ratalna (ostatnia rata spłacona 23.10.2023 r.), Emitent złożył skargę na decyzję do WSA w Gliwicach i 16.03.2023 r. WSA wydał Postanowienie o zawieszeniu postępowania do czasu wyroku w NSA (dotyczy Q4/2014).
4. VAT za V-XII/2015, Śląski UCS W Katowicach, decyzja ostateczna z dnia 25.07.2023 r. – sporna kwota VAT 3 051 744 PLN, Emitent wystąpił z prośbą o wstrzymanie egzekucji i zaproponował zabezpieczenie na gruntach (o wartości 8,6 mln PLN), będących jego własnością – sprawa w trakcie. Emitent złożył skargę na decyzję do WSA w Gliwicach (sprawa w toku).
5. VAT za Q1 i V/2016, Śląski UCS W Katowicach, decyzja ostateczna z dnia 02.08.2023 r. – sporna kwota VAT 793 949 PLN, Emitent wystąpił z prośbą o wstrzymanie egzekucji i zaproponował zabezpieczenie na gruntach (o wartości 8,6 mln PLN), będących jego własnością – sprawa w trakcie. Emitent złożył skargę na decyzję do WSA w Gliwicach (sprawa w toku).



10. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, 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 powiązаныmi, 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 – w III kwartale 2023 roku nastąpiła zmiana w udzielonych poręczeniach przez Emitenta dla GK FASING S.A. – zmniejszenie zabezpieczenia na hipotekach Emitenta.

Poza tym 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	6 896 000		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 42 000 000 PLN na nieruchomościach MOJ SA w Osowcu oraz FASING Katowice Modelarska 11	hipoteczne-hipoteka łączna	02.06.2025	hipoteka na nieruchomości w Osowcu
23.06.2021	4 926 000		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 30 000 000 PLN na nieruchomości MOJ SA w Osowcu oraz FASING Katowice Modelarska 11	hipoteczne-hipoteka łączna	14.07.2025	hipoteka na nieruchomości w Osowcu
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 pozostało Spółce udzielone poręczenie za Ruch Chorzów S.A. oraz za GK FASING S.A. dla Peac Finance.

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 III kwartale 2023 r. Emitent prowadził działalność w obszarach:

- a. produkcja sprzętów przemysłowych i urządzeń małej mechanizacji górniczej,
- b. produkcja stalowych odkuwek matrycowych kutych na gorąco o masie od 0.1kg do 25 kg, głównie na zamówienie klienta, według jego projektu,

Za trzy kwartały 2023 roku Emitent, pomimo trudnej sytuacji mikro i makroekonomicznej, uzyskał dodatnie wyniki na sprzedaży, na działalności operacyjnej, brutto i netto. 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:

- wyniki przetargów na dostawy maszyn, urządzeń i usług do końca 2023 rok,
- tempo wdrażania polityki antysmogowej, zakładającej likwidację energetyki opartej na węglu kamiennym do 2050 roku,
- 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,
- rozstrzygnięcie w WSA i NSA spraw dotyczących spornych kwot VAT.



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.

Przemysław Biskup



Prezes Zarządu MOJ S.A.

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](mailto:sekretariat@moj.com.pl)  
Internet: [www.moj.com.pl](http://www.moj.com.pl)

KRS 0000266718  
Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach  
Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

