



Raport SA-Q1- 2018

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MOJ S.A. ZA I KWARTAŁ 2018 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 25 maj 2018 r.

Porównywalność danych

Dane zawarte w sprawozdaniu SA-Q1 2018 są porównywalne.

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

Raport za I kwartał 2018 roku 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.

Omówienie zastosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:

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 cenie nabycia nie przekraczającej 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 cenie nabycia przekraczającej jednorazowo 1.500,- zł i nie przekraczającej 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.

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 :

– 2 % sumy bilansowej

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.

2. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynniki ani zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

3. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Zjawisko sezonowości lub cykliczności w okresie sprawozdawczym nie wystąpiło.

4. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Spółka tworzy odpisy aktualizujące na zapasy zalegające w magazynach powyżej 12 miesięcy proporcjonalnie do wartości zalegających środków. Procent odpisu uzależniony jest od rodzaju zapasu i długości zalegania. Zapasy zalegające w magazynie części gwarancyjnych, których posiadanie wynika z konieczności zapewnienia części do napraw gwarancyjnych i serwisowych po okresie wymaganym przepisami prawa zostają zlikwidowane. Natomiast pozostałe zapasy są odwracalne w 99%.

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na dzień 31.03.2018 r. wynosił ogółem 24 tys. zł. w tym odpisy magazynu części gwarancyjnych 11 tys. zł.

5. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Odpisy aktualizujące należności

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.03.2018 r. wynosił ogółem 3.472 tys. zł. Obejmowały one należności od dłużników:

- zalegających z zapłatą powyżej 12 miesięcy oraz niezależnie od okresów zalegania w stosunku, co do których uzyskano informację o ogłoszeniu upadłości, otwarciu postępowania układowego, likwidacji,
- naliczone i nie zapłacone odsetki od przeterminowanych należności.

W okresie I kwartału 2018 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 13 tys. zł,
- rozwiązanie 0 tys. zł.

Odpisy aktualizujące aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

Stan odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.03.2018 r. wynosił ogółem 242 tys. zł.

W okresie I kwartału 2018 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 0 tys. zł,
- rozwiązanie 0 tys. zł.

Odpisy aktualizujące krótkoterminowe aktywa finansowe

Spółka posiada przeznaczone do sprzedaży akcje spółki notowanej na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Stan odpisów na dzień 31.03.2018r. wynosił ogółem 238 tys. zł

W okresie I kwartału 2018 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 0 tys. zł,
- rozwiązanie 0 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na dzień 31.03.2018 r. wynosił ogółem 0 tys. zł.

W okresie I kwartału 2018 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 0 tys. zł,
- rozwiązanie 0 tys. zł.

6. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

- Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:
 - o Stan na dzień 31.12.2017 r. – 572 tys. zł.
 - o Stan na dzień 31.03.2018 r. – 813 tys. zł.

W okresie I kwartału 2018 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 241 tys. zł,
- rozwiązanie 0 tys. zł.

Pozostałe rezerwy

- Pozostałe rezerwy:
 - o Stan na dzień 31.12.2017 r. – 0 tys. zł.
 - o Stan na dzień 31.03.2018 r. – 0 tys. zł.

W okresie I kwartału 2018 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 0 tys. zł,
- rozwiązanie 0 tys. zł.

7. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego

- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:
 - o Stan na dzień 31.12.2017 r. – 396 tys. zł.
 - o Stan na dzień 31.03.2018 r. – 483 tys. zł.

W okresie I kwartału 2018 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- Utworzenie 107 tys. zł,
- Rozwiązanie 20 tys. zł.

Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego

- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:
 - o Stan na dzień 31.12.2017 r. – 801 tys. zł.
 - o Stan na dzień 31.03.2018 r. – 794 tys. zł.

W okresie I kwartału 2018 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:

- utworzenie 0 tys. zł,
- rozwiązanie 7 tys. zł.

8. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym w spółce nie było istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

9. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym w spółce nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

10. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym w spółce nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

11. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym w spółce nie dokonano korekty błędów poprzednich okresów.

12. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W okresie sprawozdawczym w spółce nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miały istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

13. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie sprawozdawczym w spółce powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

14. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach 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 emitenta, wraz z przedstawieniem:

- a) informacji o podmiocie, z którym 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 warunków 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

W okresie sprawozdawczym w spółka nie zawierała transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

15. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

W okresie sprawozdawczym w spółce nie dokonano zmiany sposobu ustalania wartości godziwej.

16. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie sprawozdawczym w spółce nie uległy zmianie klasyfikacje aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

17. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym nie przeprowadzano, ani nie podjęto decyzji o przeprowadzeniu tego typu działań.

18. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie sprawozdawczym nie wypłacono dywidendy.

19. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

20. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Należności warunkowe:

Stan na 31.12.2017 r. – 13.425 tys. zł.
Stan na 31.03.2018 r. – 13.425 tys. zł.

W okresie I kwartału 2018 roku nie zostały ujęte żadne zmiany stanów.

Zobowiązania warunkowe:

Stan na 31.12.2017 r. - 3.369 tys. zł.
Stan na 31.03.2018 r. - 10.578 tys. zł.

W okresie I kwartału 2018 roku zostały ujęte następujące zmiany stanów:
- ujęto przyrost w wysokości – 7.209 tys. zł

Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki:

Stan na 31.12.2017 r. - 38.937 tys. zł.
Stan na 31.03.2018 r. - 38.937 tys. zł.

W okresie I kwartału 2018 roku nie zostały ujęte żadne zmiany stanów.

21. inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta. ---

Przemysław Biskup

Roman Łój

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