



Raport SA-R 2020

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

(załącznik do Sprawozdania Zarządu MOJ S.A. z działalności jednostki w 2020 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, marzec 2020 r.

Zarząd Spółki Akcyjnej MOJ S.A z siedzibą w Katowicach niniejszym przekazuje na podstawie § 70 ust. 6 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757) oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego.

1. Zasady ładu korporacyjnego, któremu Emitent podlega.

W 2020 r. Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w załączniku do Uchwały Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, obowiązujące od 1 stycznia 2016 r., których tekst publikowany jest na stronie Giełdy Papierów Wartościowych pod adresem www.gpw.pl/dobre-praktyki.

Tekst wskazanego zbioru dostępny jest także na stronie internetowej Spółki www.moj.com.pl w zakładce relacje inwestorskie/ładkorporacyjny.

2. Zakres w jakim emitent odstąpił od zbioru zasad ładu korporacyjnego wskazanego w pkt 1 oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia.

Zarząd MOJ S.A. informuje, że w 2020 r. odstąpił lub częściowo odstąpił od niektórych zasad ładu korporacyjnego opublikowanych w „Dobrych praktykach spółek notowanych na GPW”. Poniżej podajemy zasady ze zbioru zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW", które:

- nie były stosowane,
- były stosowane w ograniczonym zakresie,

I. Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami.

Zamieszczenie na stronie internetowej :

I.Z.1.7. Opublikowanych przez spółkę materiałów informacyjnych na temat strategii spółki oraz jej wyników finansowych,

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Zasada ta nie będzie stosowana ponieważ Spółka nie publikuje strategii oraz prognoz wyników finansowych z uwagi na specyfikę rynku górnictwa, który jest dla Spółki dominującym odbiorcą produkowanego przez nią asortymentu (wyrobów). W ocenie Spółki sytuacja gospodarcza sektora górnictwa jest trudna zarówno na rynku krajowym jak i światowym, a także nieprzewidywalność tej sytuacji, jak również zmienność podejścia do górnictwa od strony bezpieczeństwa energetycznego i ekologicznego.

Omówienie wyników finansowych wykonanych za dany okres znajduje się w publikowanych raportach okresowych.

I.Z.1.10. Prognozy finansowej – jeżeli spółka podjęła decyzję o ich publikacji - opublikowane w okresie co najmniej ostatnich 5 lat, wraz z informacją o stopniu ich realizacji,

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Zasada nie jest i nie będzie stosowana, ponieważ Spółka nie publikowała i nie publikuje prognoz finansowych, z uwagi na przyczyny wskazane w komentarzu przy zasadzie I.Z.1.7.

I.Z.1.15. Informacji zawierającej opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienie takiej decyzji.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Zasada ta nie będzie stosowana ponieważ dobór kadry nie jest uzależniony od płci, wieku i wykształcenia, ale od potrzeby realizowanej polityki. Przy czym Spółka przestrzega obowiązujące przepisy prawa w zakresie niedyskryminacji przy zatrudnianiu.

I.Z.1.16. Informacji na temat planowanej transmisji obrad Walnego Zgromadzenia - nie później niż w terminie 7 dni przed datą walnego zgromadzenia,

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

powiązane zasady z powyższą – I.Z.1.20.; IV.R.2; IV.Z.2.

Zasada ta nie jest stosowana i w najbliższym czasie nie będzie stosowana ze względu na brak odpowiednich regulacji w Statucie Spółki oraz Regulaminie Walnego Zgromadzenia, jak również ze względu na wysokie koszty związane z wdrożeniem systemu transmisji danych.

I.Z.1.20. Zapisu przebiegu obrad Walnego Zgromadzenia, w formie audio lub wideo,

powiązane zasady z powyższą – I.Z.1.16.; IV.R.2.; IV.Z.2.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Zasada ta nie jest stosowana i w najbliższym czasie nie będzie stosowana ze względu na brak odpowiednich regulacji w Statucie Spółki oraz Regulaminie Walnego Zgromadzenia, jak również ze względu na wysokie koszty związane z wdrożeniem systemu transmisji danych.

I.Z.2. Spółka, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, zapewnia dostępność swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w zasadzie I.Z.1. Niniejszą zasadę powinny stosować również spółki spoza powyższych indeksów, jeżeli przemawia za tym struktura ich akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności.

Nie ma zastosowania.

Akcje Spółki z uwagi na jej wielkość nie są zakwalifikowane do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40.

III. Systemy i funkcje wewnętrzne

III.Z.3. W odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Zasada ta nie będzie stosowana ponieważ w Spółce nie jest zatrudniona osoba kierująca funkcją audytu wewnętrznego, a osoby wykonujące audyt wewnętrzny mają zapewnioną możliwość raportowania wyników bezpośrednio do Zarządu lub Rady Nadzorczej. Zasada ta nie wskazuje precyzyjnie o jakich zasadach niezależności jest mowa w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

III.Z.4. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny (w przypadku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji) i Zarząd przedstawiają Radzie Nadzorczej własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Zasada nie będzie przyjęta do stosowania, ponieważ w Spółce, z uwagi na rozmiar prowadzonej działalności, nie ma osoby odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny i w najbliższym czasie nie przewidujemy.

IV.Z.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, Spółka zapewni powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

powiązane zasady z powyższą – I.Z.1.16.; I.Z.1.20; IV.R.2.

Zasada ta nie jest stosowana i w najbliższym czasie nie będzie stosowana ze względu na brak odpowiednich regulacji w Statucie Spółki oraz Regulaminie Walnego Zgromadzenia, jak również ze względu na wysokie koszty związane z wdrożeniem systemu transmisji danych.

V. Konflikt interesów i transakcje z podmiotami powiązanymi

V.Z.6. Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w Spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne Spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktów interesów, a także zasady wyłączenia Członka Zarządu lub Rady Nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Zasada ta nie jest i nie będzie stosowana ponieważ Spółka nie przewiduje możliwości wystąpienia konfliktu interesów, za wyjątkiem sytuacji wyrażenia zgody przez Radę Nadzorczą na zawieranie istotnych umów z podmiotami stowarzyszonymi lub nadrzędnymi posiadającymi swoich przedstawicieli w Radzie Nadzorczej. W tym przypadku stosowana jest zasada V.Z.2.

3. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie systemów kontroli wewnętrznej

i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.

Spółka MOJ korzystając z wieloletnich doświadczeń w zakresie dokumentowania, ewidencji i kontroli zdarzeń gospodarczych wynikających z toku prowadzonej działalności opracowała i wdrożyła szereg procedur kontrolnych oraz wdrożyła zintegrowany system informatyczny.

System kontroli wewnętrznej obejmuje:

- kontrolę funkcjonalną sprawowaną przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych i samodzielnych,
- samokontrolę prawidłowości wykonywania własnej pracy dokonywaną przez wszystkich pracowników.

Kontrola merytoryczna i formalno-rachunkowa sprawowana jest przez poszczególnych pracowników w ramach ich zakresu czynności. Fakt przeprowadzenia kontroli stwierdzany jest podpisem pracownika na dowodzie księgowym. Dowody księgowe są odpowiednio znakowane, dekretowane i zatwierdzane, po uprzednio wykonanej kontroli merytorycznej i formalno-rachunkowej.

Główne zasady funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej wynikają z regulaminu organizacyjnego, regulaminu Zarządu, zakresów czynności, instrukcji obiegu dokumentów, instrukcji magazynowej, instrukcji inwentaryzacyjnej oraz instrukcji kasowej.

W celu zapewnienia rzetelności i prawidłowości prowadzenia ksiąg rachunkowych MOJ SA opracowała i wprowadziła do stosowania:

- Politykę Rachunkowości dla MOJ S.A.,
- Instrukcję inwentaryzacyjną,
- Instrukcję magazynowe,
- Instrukcję obiegu dokumentów.

oraz szereg procedur wewnętrznych w zakresie systemów ochrony i kontroli wynikających z prowadzonej działalności.

Jako spółka z Grupy Kapitałowej FASING w trakcie 2008 roku prowadziła intensywne prace zakończone wprowadzeniem od 01 stycznia 2009 roku jednolitej Polityki Rachunkowości oraz Planu Kont dla Grupy Kapitałowej FASING S.A. określającej zakres i zasady sporządzania sprawozdań finansowych w oparciu o Ustawę o Rachunkowości i inne normy prawne a także w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości, a sprawozdania do konsolidacji podlegają przekształceniu zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Spółka MOJ prowadzi księgi rachunkowe w zintegrowanym systemie informatycznym. Modułowa struktura systemu zapewnia spójność zapisów operacji w księgach rachunkowych oraz kontrole pomiędzy modułami. Spółka wypracowała przejrzysty podział kompetencji oraz rozwiązania

organizacyjne i systemowe w zakresie zapewnienia właściwego użytkowania i ochrony systemów danych oraz zabezpieczenia dostępu do danych. Dostęp do danych systemu informatycznego jest ograniczony odpowiednimi uprawnieniami, nadawanymi upoważnionym pracownikom wyłącznie w zakresie wykonywanych przez nich obowiązków. Kontrola dostępu jest weryfikowana na bieżąco oraz prowadzona na każdym etapie, począwszy od wprowadzania danych źródłowych, poprzez przetwarzanie danych, aż do generowania informacji wyjściowych.

Spółka na bieżąco dostosowuje system informatyczny do zmieniających się zasad rachunkowości i innych norm prawnych. Spółka posiada pełną dokumentację systemu informatycznego zgodnie z ustawą o rachunkowości, dokumentacja ta podlega okresowej weryfikacji i aktualizacji.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych podstawowym elementem kontroli jest weryfikacja sprawozdania przez niezależnego biegłego rewidenta. Do jego zadań należy w szczególności przegląd półrocznych sprawozdań finansowych oraz badanie zasadnicze sprawozdania rocznego. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza spośród przedstawionych ofert przez uprawnione podmioty.

Rada Nadzorcza realizuje obowiązek wynikający z art.4a ustawy o rachunkowości wykorzystując kompetencje wynikające z przepisów prawa handlowego i Statutu Spółki.

4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji 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,

Wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień 31.12.2020 r. zawiera Tabela nr 1

Tabela 1. Wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu.

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.	5 949 388	60,54	10 242 864	72,54

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.

5. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień.

Żaden z akcjonariuszy nie posiada specjalnych uprawnień kontrolnych.

6. Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

Nie występują żadne ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu.

7. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta.

Spółka jest notowana na GPW S.A. w Warszawie i obowiązują ją w obrocie papierami wartościowymi przepisy prawa przyjęte na tym parkiecie.

8. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

Zarząd Spółki

Zarząd składa się z jednego albo z większej liczby członków, powoływanych na wspólną trzyletnią kadencję przez Radę Nadzorczą. Skład Zarządu w 2020 roku został omówiony w Sprawozdaniu Zarządu pkt. 1 i 19. Szczegółowy zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności członków Zarządu określa Statut, Regulamin Organizacyjny Spółki i Regulamin Zarządu. Statut Spółki nie przewiduje szczególnych uprawnień Zarządu do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

9. Opis zasad zmiany statutu lub umowy spółki emitenta.

Zmian w Statucie Spółki może dokonać wyłącznie Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Uchwały Walnego Zgromadzenia dotyczące zmian w statucie podejmowane są większością trzech czwartych głosów. Uchwały w przedmiocie zmian statutu Spółki zwiększających świadczenia akcjonariuszy lub uszczuplających prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom, wymagają zgody wszystkich akcjonariuszy, których dotyczą.

Zmiana przedmiotu działalności Spółki może nastąpić bez wykupu akcji, jeżeli uchwała będzie podjęta większością 2/3 (dwie trzecie) głosów, w obecności co najmniej połowy kapitału zakładowego.

10. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy MOJ S.A. jest najwyższym organem Spółki. Obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne w oparciu o przepisy powszechnie obowiązujące, Statut oraz Regulamin WZA. Dokumenty są opublikowane na stronie internetowej Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd lub Rada Nadzorcza jeśli Zarząd nie zwoła go w terminie określonym w statucie.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd z własnej inicjatywy, na wniosek Rady Nadzorczej w terminie 2 tygodni od zgłoszenia wniosku lub na wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego. Jeżeli w terminie dwóch tygodni od przedstawienia tego żądania Zarządowi Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie nie zostanie zwołane, akcjonariusze występujący z żądaniem mogą być upoważnieni przez Sąd Rejestrowy do zwołania Walnego Zgromadzenia.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają zwykłą większością głosów za wyjątkiem:

1. Uchwał podejmowanych bezwzględną większością głosów w następujących sprawach:
 - rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy.
 - powzięcia uchwały o podziale zysku albo pokryciu straty.
 - udzielenia członkom organów spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków.
 - powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej oraz ustalanie ich wynagrodzenia.
2. Uchwał Walnego Zgromadzenia podejmowanych większością trzech czwartych głosów w sprawach:
 - zmiany statutu,
 - emisji obligacji zamiennych i obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji,
 - obniżenia kapitału zakładowego,
 - umorzenia akcji z zastrzeżeniem, że jeżeli na Walnym Zgromadzeniu jest reprezentowana co najmniej połowa kapitału zakładowego, do powzięcia uchwały o umorzeniu akcji wystarczy zwykła większość głosów,
 - połączenia z inną Spółką z zastrzeżeniem, że wymagana większość stanowi co najmniej połowę kapitału zakładowego,
 - rozwiązania Spółki.
3. Uchwał w przedmiocie zmian statutu Spółki zwiększających świadczenia akcjonariuszy lub uszczuplających prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom które wymagają zgody wszystkich akcjonariuszy, których dotyczą.

11. Opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów, wraz ze wskazaniem składu osobowego tych organów i zmian, które w nich zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego.

Zarząd Spółki

W 2019 roku upłynęła czwarta wspólna kadencja Zarządu. W związku z powyższym Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 27 maja 2019 powołała Zarząd na wspólną piątą kadencję w dotychczasowym składzie w osobach:

- Pan Jacek Kudela - Prezes Zarządu
- Pan Przemysław Biskup - Wiceprezes Zarządu - Dyrektor ds. Logistyki i Inwestycji

Zarząd w nie zmienionym składzie pracuje do dzisiaj. Każdy z członków Zarządu ma prawo i obowiązek prowadzenia spraw Spółki, z uwzględnieniem podziału kompetencji wynikającego z regulaminu organizacyjnego. Członek Zarządu może prowadzić bez uprzedniej uchwały sprawy nie przekraczające zwykłego zarządu. Jeśli jednak przed załatwieniem takiej sprawy chociaż jeden z pozostałych członków Zarządu wyrazi sprzeciw co do sposobu jej załatwienia, niezbędne jest podjęcie uchwały Zarządu. Ponadto uchwały Zarządu wymagają w szczególności następujące sprawy:

- a) zwoływanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz wszystkie sprawy wnoszone na Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy,
- b) wnioski o zwołanie posiedzenia Rady Nadzorczej kierowane do jej Przewodniczącego,
- c) ustanowienie prokury,
- d) zatwierdzanie regulaminu organizacyjnego Spółki,
- e) zatwierdzanie zakładowego układu zbiorowego pracy,
- f) zatwierdzanie Regulaminu Pracy, Regulaminu Świadczeń z ZFŚS,
- g) zaciąganie pożyczek i kredytów oraz udzielanie poręczeń,
- h) udzielanie darowizn,
- i) wszelkie sprawy wnoszone do Rady Nadzorczej, w tym w szczególności:
 - propozycje nabywania lub zbywania akcji i udziałów w spółkach prawa handlowego,
 - wnioski o wyrażenie zgody na dokonanie czynności powodującej zaciągnięcie zobowiązania lub rozporządzenie prawami o wartości przekraczającej 15% wartości aktywów netto Spółki według ostatniego bilansu,
 - wnioski dotyczące podziału zysku lub pokrycia straty,
 - propozycje dotyczące nabywania lub zbywania nieruchomości,
- j) inne sprawy wykraczające poza zakres zwykłego zarządu.

Posiedzenia Zarządu odbywają się co najmniej raz w miesiącu.

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza składa się z sześciu członków, wybieranych przez Walne Zgromadzenie z zastrzeżeniem, że akcjonariuszowi Fabryce Sprzętu i Narzędzi Górniczych Grupa Kapitałowa FASING Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach przysługuje uprawnienie desygnowania trzech członków Rady Nadzorczej. Desygnowanie następuje w formie pisemnego oświadczenia składanego Spółce lub na ręce Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, każdorazowo przy wyborze członków Rady Nadzorczej. Pozostali członkowie Rady Nadzorczej wybierani są na zasadach ogólnych.

W dniu 27 maja 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy MOJ S.A. powołało skład Rady Nadzorczej na nową piątą kadencję w dotychczasowym składzie. I tak w Radzie Nadzorczej Spółki. pracowali :

- Pan Andrzej Ryszard Bik - Przewodniczący
- Pan Sławomir Kubicki - Zastępca Przewodniczącego
- Pan Tadeusz Demel - Sekretarz
- Pan Kazimierz Bik - Członek
- Pan Mateusz Bik - Członek
- Pan Daniel Kraszewski - Członek.

Rada w tym składzie pracowała do 14 lipca 2020 r. W dniu tym Pan Daniel Kraszewski i Pan Sławomir Kubicki złożyli rezygnację z dalszej pracy w Radzie składając Oświadczenia na ręce Członków Zarządu. W dniu 15 lipca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki MOJ S.A. uzupełniło skład Rady Nadzorczej wybierając do pracy w Radzie Nadzorczej pana Pawła Płaza i Pana Piotra Czaja.

Od 15 lipca 2020 r. do dnia dzisiejszego Rada Nadzorcza pracuje w składzie :

- Pan Andrzej Ryszard Bik - Przewodniczący
- Pan Paweł Płaza - Zastępca Przewodniczącego
- Pan Tadeusz Demel - Sekretarz
- Pan Kazimierz Bik - Członek
- Pan Mateusz Bik - Członek
- Pan Piotr Czaja - Członek.

Rada Nadzorcza podejmuje decyzje na posiedzeniach zwoływanych przez Przewodniczącego. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwoływane są co najmniej raz na kwartał lub w miarę potrzeb. Uchwały Rady wymagają sprawy zastrzeżone do kompetencji Rady w przepisach prawa i w Statucie Spółki, a w szczególności:

- 1) ocena sprawozdania finansowego oraz sprawozdania zarządu z działalności spółki za rok obrotowy,
- 2) sporządzanie rocznej opinii, o której mowa w ust. 2,
- 3) określanie Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zasad podziału zysku, w tym określanie kwoty przeznaczanej na dywidendy i terminów wypłaty dywidend lub zasad pokrycia straty,
- 4) ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu,
- 5) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki,
- 6) wyrażenie zgody na transakcje obejmujące zbycie lub nabycie akcji lub innego mienia albo zaciągnięcie zobowiązania, za wyjątkiem zobowiązań zabezpieczających wykonanie umów handlowych, jeżeli wartość danej transakcji przekroczy 15% wartości aktywów netto Spółki według ostatniego bilansu,
- 7) badanie co roku i zatwierdzanie planów działalności gospodarczej, planów finansowych i marketingowych Spółki oraz żądanie od Zarządu szczegółowych sprawozdań z wykonania tych planów,
- 8) powoływanie, zawieszanie i odwoływanie członków Zarządu,
- 9) delegowanie członków Rady Nadzorczej do wykonywania czynności Zarządu w razie zawieszenia lub odwołania całego Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może działać,
- 10) inne sprawy wnioskowane przez Zarząd lub rozpatrywane z własnej inicjatywy Rady Nadzorczej,
- 11) zwoływanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli Zarząd nie zwoła go w przypisanym terminie,
- 12) zwoływanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli uzna to za wskazane.

12. W odniesieniu do komitetu audytu albo odpowiednio rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolującego w przypadku wykonywania przez ten organ obowiązków komitetu audytu wskazanie:

- osób spełniających ustawowe kryteria niezależności,
- osób posiadających wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, ze wskazaniem sposobu ich nabycia,
- osób posiadających wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia,
- czy na rzecz emitenta były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem i czy w związku z tym dokonano oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyrażano zgodę na świadczenie tych usług, – głównych założeń opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
- czy rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełniała obowiązujące warunki, a w przypadku gdy wybór firmy audytorskiej nie dotyczył przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego – czy rekomendacja ta została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez emitenta procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria,
- liczby odbytych posiedzeń komitetu audytu albo posiedzeń rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego lub kontrolującego poświęconych wykonywaniu obowiązków komitetu audytu.

Komitet Audytu

Komitet Audytu działa na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej, Regulaminu Komitetu Audytu oraz innych właściwych regulacji prawnych. Zadania Komitetu są realizowane w szczególności poprzez przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, wniosków, opinii i sprawozdań. Komitet działa kolegialnie w ramach struktury Rady Nadzorczej. Komitet pełni w szczególności stałe funkcje konsultacyjno – doradcze dla Rady Nadzorczej Spółki.

Członkowie Komitetu powoływani są przez Radę Nadzorczą na okres jej kadencji spośród członków Rady Nadzorczej zgodnie z obowiązującym w tym zakresie Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru Członków Komitetu, w tym Przewodniczącego, Zastępcę Przewodniczącego oraz Sekretarza na swym pierwszym posiedzeniu danej kadencji.

Po raz pierwszy Komitetu Audytu w spółce MOJ S.A. został powołany przez Radę Nadzorczą spośród swoich członków w dniu 18 grudnia 2017 roku uchwałą nr 24/IV/2017. Do tej pory zadania Komitetu Audytu wypełniała cała Rada Nadzorcza.

W dniu tym w skład Komitetu Audytu zostali powołani :

- Pan Daniel Kraszewski – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Pan Mateusz Bik – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu;
- Pan Sławomir Kubicki – Sekretarz Komitetu Audytu.

W takim składzie Komitet pracował o 14 lipca 2020 r. kiedy to Pan Daniel Kraszewski i Pan Sławomir Kubicki zrezygnowali z pracy w Radzie Nadzorczej i jej Komitecie. Rada Nadzorcza na Posiedzeniu w dniu 15 lipca 2020 r. uchwałą nr 28/V/2020 uzupełniła skład Komitetu powołując Pana Piotra Czaja na Przewodniczącego Komitetu oraz Pana Pawła Płaza na Sekretarza Komitetu.

Skład Komitetu Audytu uwzględnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1,3,5 i 6 tj. Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Dz.U. z 2017 poz. 1089.

Osoby spełniające ustawowe kryteria niezależności.

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi warunki niezależności, o których mowa w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym są Pan Daniel Kraszewski, Pan Sławomir Kubicki, Pan Piotr Czaja oraz Pan Paweł Płaza.

Osoby posiadające wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, ze wskazaniem sposobu ich nabycia.

Wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych posiada Pan Daniel Kraszewski – studia na Uniwersytecie Warszawskim, Wydział Zarządzania, Podyplomowe Studia Menedżerskie Audyt i Kontrola Wewnętrzna oraz uzyskanie tytułu Audytor Wewnętrzny nr dyplomu P-6002/2011

oraz

Pan Piotr Czaja – Profesor dr hab. na AGH, w latach 2002 -2008 i 2008-2016 członek senackiej Komisji ds. Budżetu.

Osoby posiadające wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia.

Wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent posiada Pan Mateusz Bik. Wiedzę tę zdobył w ramach posiadanego wykształcenia - Studia Inżynierskie na Akademii Górniczo Hutniczej w Krakowie Wydział Górnictwa i Geoinżynierii – Zarządzanie i Inżynieria Produkcji specjalizacja Zarządzanie Przedsiębiorstwem Przemysłowym oraz Studia Magisterskie na Akademii Górniczo Hutniczej w Krakowie Wydział Górnictwa i Geoinżynierii – Zarządzanie i Inżynieria Produkcji specjalizacja Zarządzanie Przedsiębiorstwem Przemysłowym oraz pracy w spółkach i przedsiębiorstwach branży górniczej oraz maszynowej.

W 2020 roku odbyły się dwa posiedzenia Komitetu Audytu w trybie zdalnym przy wykorzystaniu środków elektronicznego porozumiewania się.

Rekomendację dotyczącą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania za lata 2019 - 2020 przedstawił Radzie Nadzorczej Komitet Audytu. W oparciu o przedstawioną rekomendację Rada Nadzorcza **Uchwałą nr 11/V/2019** wybrała Firmę Audytorską INTERFIN Sp. z o. o. do badania sprawozdań finansowych w latach 2019 – 2021. Firma audytorska INTERFIN przeprowadzała wcześniej badanie i przeglądy sprawozdań finansowych Emitenta w latach 2017 – 2018.

Na rzecz Emitenta nie były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem.

Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.

Polityka w zakresie wyboru firmy audytorskiej.

Zarząd lub Dyrektor ds. Ekonomiczno - Handlowych gromadzi i weryfikuje oferty firm audytorskich branych pod uwagę do przeprowadzenia badania, a następnie przedstawia zebrane informacje członkom Komitetu Audytu. Wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonuje Rada Nadzorcza, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Do zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego jest zobowiązany Zarząd Spółki.

Podczas dokonywania finalnego wyboru Rada Nadzorcza, a Komitet Audytu na etapie przygotowywania rekomendacji, kierują się następującymi wytycznymi dotyczącymi podmiotu uprawnionego do badania:

- potwierdzenie bezstronności i niezależności podmiotu, jak i biegłego rewidenta mającego przeprowadzić badanie;
- cena zaproponowana przez podmiot uprawniony do badania;
- harmonogram badania;
- klauzule o udostępnieniu biegłemu wymaganych informacji i dostępu do pracowników Spółki i dokumentów księgowych;
- dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego działających w sektorze przemysłu wydobywczego i obsługujących go branż elektromaszynowych;
- możliwość zapewnienia świadczenia wymaganego zakresu usług;
- kwalifikacje zawodowe i doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w prowadzenie badania;
- zobowiązanie o zachowaniu tajemnicy przez biegłego co do otrzymanych informacji.

Polityka w zakresie świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską.

Biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzająca ustawowe badania Spółki lub podmiot powiązany z firmą audytorską ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie świadczą bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki ani jednostek powiązanych żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych ani czynnościami rewizji finansowej.

Usługami zabronionymi nie są usługi wskazane z art.136 ust. 2 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Świadczenie usług o których mowa w pkt 2 możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależność i wyrażeniu zgody przez Komitet Audytu. W stosownych przypadkach Komitet Audytu wydaje wytyczne dotyczące usług.

Wiceprezes Zarządu MOJ S.A.

Przemysław Biskup

Prezes Zarządu MOJ S.A.

Jacek Kudela

MOJ S.A.
ul. Tokarska 6

