



Raport SA-Q 1/2023

POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO MOJ S.A. ZA I 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
Internet: www.moj.com.pl

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

Katowice, dnia 25 maja 2023 roku.

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 średnich kursów euro ustalonych przez Narodowy Bank Polski i obowiązujących w ostatnim dniu każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego. Dla okresu 01.01.2023 do 31.03.2023 kurs ten wyniósł 4,7005 zł za 1 euro. Dla okresu 01.01.2022 do 31.03.2022 kurs ten wyniósł 4,6472 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 31.03.2023 kurs ten wyniósł 4,6755 zł za 1 euro (tabela 64/A/NBP/2023). W dniu 31.03.2022 kurs ten wyniósł 4,6525 zł za 1 euro (tabela 63/A/NBP/2022). 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 01.01.2023-31.03.2023 wyniósł 4,6688 zł za euro (4.01.2023 średni kurs NBP, tabela 003/A/NBP/2023).

Najniższy kurs euro w okresie 01.01.2022-31.03.2022 wyniósł 4,4879 zł za euro (10.02.2022 średni kurs NBP, tabela 028/A/NBP/2022).

Najwyższy kurs euro w okresie 01.01.2023-31.03.2023 wyniósł 4,7895zł za euro (13.02.2023 średni kurs NBP, tabela 030/A/NBP/2023).

Najwyższy kurs euro w okresie 01.01.2022-31.03.2022 wyniósł 4,9647 zł za euro (07.03.2022 średni kurs NBP, tabela 045/A/NBP/2022).

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

W okresie sprawozdawczym, pierwszego kwartału 2023 roku, większość działalności Emitenta koncentrowała się na bardzo trudnym rynku dostawców maszyn i urządzeń dla górnictwa węgla kamiennego. Przyjęta przez państwa Unii Europejskiej polityka energetyczna zakładająca likwidację produkcji energii elektrycznej z paliw stałych została utrzymana. W perspektywie wymusza ona dywersyfikację obszaru odbiorców, prowadzenie prac nad nowymi produktami i obszarami działalności oraz dostosowaniem kosztów działalności do pozyskanych zamówień na swoje produkty. W większości 2022 roku świat

nadal zmagał się z pandemią wywołaną kolejnymi mutacjami koronawirusa. Realizowane programy szczepień zaczęły łagodzić skutki choroby, powoli pozwalając na stabilizację a następnie, odradzanie się gospodarki. Niestety realizacja przygotowanych planów odradzania się gospodarek światowych została zakłócona 24 lutego 2022 r. napaścią Rosji na Ukrainę. Wojna w granicach Europy dotknęła wszystkie państwa europejskie. Wprowadzane restrykcje gospodarcze w 2022 roku, mające wymusić zakończenie walk są nadal w pierwszym kwartale 2023 roku pogłębiane i uszczelniane. Restrykcje uderzają we wszystkich. W tych warunkach pozytywnie należy ocenić osiągnięte w pierwszym kwartale 2023 roku wyniki. W tym okresie Emitent uzyskał ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów kwotę 19 006 tys. zł. tj. o 13,7% więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wynik na działalności operacyjnej wyniósł 1 580 tys. zł. Pozwoliło to wypracować zysk brutto w kwocie 1 285 tys. zł a zysk netto w kwocie 1 000 tys. zł. Oceniając działalność Spółki i osiągnięte wyniki za I kwartał 2023 r. można powiedzieć, że Spółka rozwija się. Z uwagi na brak bezpośredniej współpracy z najbardziej narażonymi na skutki pandemii branżami oraz dynamicznie zmieniającymi się warunkami makroekonomicznymi, (wojna Ukrainy z Rosją) Zarząd Spółki nie może w sposób jednoznaczny określić wpływu każdego z czynników oddzielnie na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki. Jednakże Zarząd korzystnie ocenia sytuację finansową i osiągnięte wyniki w pierwszym kwartale 2023 roku.

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

W okresie sprawozdawczym istotnym czynnikiem o nietypowym charakterze, mającym znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe był trwający stan pandemii na skutek rozprzestrzeniania się koronawirusa oraz wojna Rosji z Ukrainą, skutkująca wprowadzaniem restrykcji gospodarczych mających wymusić zaprzestanie walk.

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

W okresie sprawozdawczym (do końca I 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 kwartalnego Prezes Zarządu MOJ S.A. – Pan Jacek Kudela – nie posiadał akcji Emitenta.

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

Na dzień przekazania raportu kwartalnego 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 kwartalnego do dnia przekazania niniejszego raportu kwartalnego.

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;

Zestawienie postępowań sądowych, podatkowych oraz administracyjnych:

Postępowanie 1: Zobowiązania podatkowe w zakresie podatku od towarów i usług (VAT) za miesiące **styczeń 2014 r. – wrzesień 2014 r.**, **Organ:** Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach (II) / Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu (I), **Sygnatura:** 2401-IOV3.4103.399.2021.AO (II) / 2471-SPP-1.4103.21.2021.14, **Komentarz:** Decyzją z dnia 13 sierpnia 2021 r. Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu określił wobec MOJ S.A. zobowiązanie podatkowe w podatku VAT za miesiące od stycznia 2014 r. do września 2014 r. wg następującego zestawienia:

- za styczeń 2014 r. w wysokości 332.373 zł w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego w wysokości 0 zł oraz nadwyżkę podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy w wysokości 0 zł, w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty 345.804 zł;
- za luty 2014 r. w wysokości 363.339 zł w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego w wysokości 0 zł oraz nadwyżkę podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy w wysokości 0 zł, w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty 942.485 zł;

- za marzec 2014 r. w wysokości 634.219 zł w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego w wysokości 0 zł oraz nadwyżkę podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy w wysokości 0 zł, w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty 308.266 zł;

- za kwiecień 2014 r. w wysokości 279.164 zł w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego w wysokości 0 zł oraz nadwyżkę podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy w wysokości 0 zł, w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty 189.791 zł;

- za maj 2014 r. w wysokości 429.597 zł w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego w wysokości 239.806 zł;

- za czerwiec 2014 r. w wysokości 611.508 zł w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego w wysokości 199.810 zł;

- za lipiec 2014 r. w wysokości 429.868 zł w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego w wysokości 107.672 zł;

- za sierpień 2014 r. w wysokości 459.931 zł w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego w wysokości 0 zł oraz nadwyżkę podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy w wysokości 0 zł, w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty 22.561 zł;

- za wrzesień 2014 r. w wysokości 309.644 zł w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego w wysokości 0 zł oraz nadwyżkę podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy w wysokości 0 zł, w miejsce zadeklarowanej przez podatnika kwoty 72.104 zł.

Od powyższej decyzji dnia 31 sierpnia 2021 r. wniesiono **odwołanie** do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach.

Wartość przedmiotu sporu 3.302.355 zł

Dnia 21 marca 2022 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach wydał postanowienie w którym przedłużył termin rozpoznania sprawy do dnia 24 czerwca 2022 r.

Dnia 3 czerwca 2022 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach wydał postanowienie w którym przedłużył termin rozpoznania sprawy do dnia 26 września 2022 r.

Dnia 26 sierpnia 2022 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach wydał postanowienie w którym przedłużył termin rozpoznania sprawy do dnia 27 grudnia 2022 r.

Dnia 5 grudnia 2022 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach wydał postanowienie w którym przedłużył termin rozpoznania sprawy do dnia 24 marca 2023 r.

Dnia 9 grudnia 2022 r. Organ wyznaczył Spółce termin do wypowiedzenia się w zakresie zgromadzonego materiału dowodowego.

Pismem z dnia 9 stycznia 2023 r. Spółka zajęła stanowisko w sprawie.

Postępowanie 2: Zobowiązania podatkowe w zakresie podatku od towarów i usług (VAT) za miesiące **październik 2014 r. – grudzień 2014 r., Organ:** Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach (I i II), **Sygnatura:** 338000-COP2.4103.16.2021.APL, **Komentarz:** Decyzją z dnia 17 marca 2021 r. Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach określił wobec MOJ S.A. zobowiązanie podatkowe w podatku VAT za miesiące od października 2014 r. do grudnia 2014 r. wg następującego zestawienia:

- za październik 2014 r. w wysokości 421.036 zł
- za listopad 2014 r. w wysokości 614.179 zł
- za grudzień 2014 r. w wysokości 557.470 zł

Od powyższej decyzji dnia 31 marca 2021 r. wniesiono **odwołanie** do Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach (tego samego organu – zgodnie z art. 221a § 1 w zw. z art. 223 § 1 Ordynacji podatkowej).

Wartość przedmiotu sporu wynikająca z decyzji to 1.592.685 zł

Dnia 22 marca 2022 r. złożono skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach na decyzję Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach z dnia 21 lutego 2022 r. wydaną w sprawie o nr 338000-COP2.4103.16.2021.APL w przedmiocie zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za październik-grudzień 2014. Wartość przedmiotu sporu w kwocie **1.041.743 zł** ustalono jako liczbę stanowiącą sumę różnic w rozliczeniach VAT za październik, listopad oraz grudzień 2014 r. ustalonych przez Organ w Decyzji a tymi, które zostały zadeklarowane przez Spółkę.

Dnia 6 czerwca 2022 r. WSA w Gliwicach odmówił wstrzymania wykonalności zaskarżonej decyzji. Kancelaria wniosła zażalenie do Naczelnego Sądu Administracyjnego na ww. postanowienie.

Co istotne w lipcu 2022 r. Spółka spłaciła całą wymagalną kwotę.

Dnia 2 listopada 2022 r. otrzymano zawiadomienie o terminie rozprawy wyznaczonej na dzień 8 grudnia 2022 r. godz. 10:00 w sali nr 3.

Dnia 22 grudnia 2022 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach wydał wyrok w którym (1) uchylił zaskarżoną decyzję oraz (2) zasądził od Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach na rzecz MOJ S.A. kwotę 21.235 zł tytułem zwrotu kosztów postępowania.

Dnia 26 stycznia 2023 r. wpłynął odpis wyroku wraz z jego pisemnym uzasadnieniem.

Postępowanie 3: Zobowiązania podatkowe w zakresie podatku od towarów i usług (VAT) za miesiące **styczeń 2015 r. – marzec 2015 r., Organ:** Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach (I i II), **Sygnatura:** 33800-CKK4-11.4103.43.1.2020 (I) / 33800-COP2.4103.17.2021.APL (II), **Komentarz:** Decyzją z dnia 17 marca 2021 r. Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach określił wobec MOJ S.A. zobowiązanie podatkowe w podatku VAT za miesiące od stycznia 2015 r. do marca 2015 r. wg następującego zestawienia:

- za styczeń 2015 r. w wysokości 301.825 zł
- za luty 2015 r. w wysokości 405.711 zł
- za marzec 2015 r. w wysokości 652.580 zł

Od powyższej decyzji dnia 1 kwietnia 2021 r. wniesiono **odwołanie** do Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach (tego samego organu – zgodnie z art. 221a § 1 w zw. z art. 223 § 1 Ordynacji podatkowej).

Wartość przedmiotu sporu 1.360.116 zł

Dnia 28 marca 2022 r. Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach przedłużył termin rozpoznania sprawy do dnia 27 maja 2022 r., z kolei dnia 19 maja 2022 r. przedłużył ten termin do dnia 27 lipca 2022 r.

Dnia 1 czerwca 2022 r. Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach wydał postanowienie o wyznaczeniu terminu do wypowiedzenia się w sprawie. Pismem z dnia 13 czerwca 2022 r. Kancelaria przedstawiła swoje stanowisko w sprawie.

Dnia 28 lipca 2022 r. pełnomocnik MOJ S.A. otrzymał odpis decyzji Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach z dnia 26 lipca 2022 r. ws. podatku VAT za Q1/2015.

W przywołanej decyzji Organ utrzymał w mocy swoją uprzednią decyzję z dnia 17 marca 2021 roku określającą MOJ S.A. zobowiązanie podatkowe w podatku od towarów i usług za styczeń 2015 rok w wysokości 301.825 zł, za luty 2015 roku w wysokości 405.711 zł oraz za marzec 2015 roku w wysokości 652.580 zł. Otrzymana decyzja jest ostateczna.

Dnia 26 sierpnia 2022 r. złożono skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach na decyzję Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach z dnia 28 lipca 2022 r. wydaną w sprawie zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za styczeń-marzec 2015. **Wartość przedmiotu sporu w kwocie 904.376,00 zł** ustalono jako liczbę stanowiącą sumę różnic w rozliczeniach VAT za styczeń (301.825,00 zł), luty (405.711,00 zł), marzec 2015 r. (196.840,00 zł) ustalonych przez Organ w Decyzji a tymi, które zostały zadeklarowane przez Spółkę.

Dnia 2 listopada 2022 r. doręczono odpis postanowienia WSA w Gliwicach z 26 października 2022 r. w którym Sąd postanowił odmówić wstrzymania wykonalności zaskarżonej decyzji. Tego samego dnia doręczono odpis odpowiedzi na skargę z dnia 28 września 2022 r.

Spółka spłaca ratalnie należność główną wraz z odsetkami.

Dnia 20 stycznia 2023 r. odbyła się rozprawa w trakcie której Sąd postanowił odroczyć jej termin z terminem z urzędu. Sąd oczekuje na stanowisko Organu co do zasadności zawieszenia postępowania do czasu uprawomocnienia się orzeczenia w sprawie I SA/Gl 515/22 (VAT Q4/2014).

Postępowanie 4: Kontrola celno-skarbowa w przedmiocie zobowiązań podatkowych w zakresie podatku od towarów i usług (VAT) za miesiące **maj 2015 r. – grudzień 2015 r., Organ:** Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach **Sygnatura:** 33800-CKK4-11.500.4.1.2020, **Komentarz:** Kontrola celno-skarbowa została wszczęta dnia 6 września 2019 r.

Dnia 30 maja 2022 r. wpłynęły do Spółki wyniki kontroli dot. wzmiankowanego okresu (Q2-Q4/2015). Spółka dnia 13 czerwca 2022 r. złożyła uwagi do wyników przeprowadzonej kontroli.

Dnia 5 września Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach wydał postanowienie o przekształceniu kontroli celno - skarbowej w postępowania podatkowe.

Dnia 29 grudnia 2022 r. przedłużono przewidywany termin zakończenia postępowania podatkowego do dnia 9 marca 2023 r.

Dnia 5 stycznia 2023 r. Organ wyznaczył stronie siedmiodniowy termin do wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego. Spółka wysłała swoje stanowisko w tym zakresie.

Dnia 28.02.2023 r. wydana decyzja nieostateczna – **sporna kwota VAT 3.051.744 zł.** Odwołanie od decyzji wysłano 17.03.2023 r.

Postępowanie 5: Kontrola celno-skarbowa w przedmiocie zobowiązań podatkowych w zakresie podatku od towarów i usług (VAT) za miesiące **styczeń - marzec 2016 r. oraz maj 2016 r., Organ:** Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach **Sygnatura:** 33800-CKK4-11.500.3.1.2020, **Komentarz:** Kontrola celno-skarbowa została wszczęta dnia 6 września 2019 r. Dnia 30 maja 2022 r. wpłynęły do Spółki wyniki kontroli

dot. wzmiankowanego okresu (Q1-Q2/2016). Spółka dnia 13 czerwca 2022 r. złożyła uwagi do wyników przeprowadzonej kontroli.

Dnia 5 września 2022 r. Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach wydał postanowienie o przekształceniu kontroli celno - skarbowej w postępowanie podatkowe.

Dnia 29 grudnia 2022 r. przedłużono przewidywany termin zakończenia postępowania podatkowego do dnia 9 marca 2023 r.

Dnia 5 stycznia 2023 r. Organ wyznaczył stronie siedmiodniowy termin do wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego. Spółka wysłała swoje stanowisko w tym zakresie.

Dnia 28.02.2023 r. wydana decyzja nieostateczna – **sporna kwota VAT 793.949 zł**. Odwołanie od decyzji wysłano 17.03.2023 r.

Postępowanie 6: Postępowanie sądowe dotyczące zaskarżenia przez akcjonariusza uchwały NWZA MOJ S.A. z dnia 18 listopada 2020 r. w sprawie wycofania akcji MOJ S.A. z obrotu na rynku regulowanym GPW S.A., **Organ:** Sąd Okręgowy w Katowicach XIII Wydział Gospodarczy, **Sygnatura:** XII GC 550/20/AM, **Komentarz:** Na dotychczasowym etapie doszło do wymiany przez strony pism przygotowawczych. Wydano także dwa postanowienia – pierwsze z dnia 18 grudnia 2020 r. oraz drugie z dnia 17 marca 2021 r. (sygn. akt XIII Gzp I 17/21). Sąd postanowieniem z dnia 23 września 2021 r. postanowił dopuścić dowód z opinii biegłego sądowego na okoliczność ustalenia wartości godziwej akcji na okaziciela MOJ S.A. na dzień 25 września 2020 r. oraz na dzień 18 listopada 2020 r.

Dnia 28 marca 2022 r. wpłynęła do kancelarii opinia biegłego, a Sąd określił 14 dniowy termin na odniesienie się do jej treści. Kancelaria, reprezentująca Emitenta wniosła umotywowane zastrzeżenia do treści opinii biegłego. Strona powodowa również wniosła zastrzeżenia.

Jednocześnie wniesiono zażalenie na postanowienie Sądu z dnia 18 marca 2022 r. w przedmiocie wynagrodzenia biegłego sądowego. Dnia 9 sierpnia 2022 r. Sąd oddalił zażalenie (sygn. akt XIII GzpI 52/22).

Pismem z dnia 13 października 2022 r. Sąd zwrócił się do biegłego o ustosunkowanie się do pisma powoda z dnia 5.04.2022 r. oraz pisma pozwanego z dnia 11.04.2022 r. celem ustosunkowania się do zarzutów i podnoszonych w pismach kwestii w terminie 30 dni od doręczenia pisma Sądowi.

Dnia 31 stycznia 2023 r. otrzymano odpis postanowienia Sądu z dnia 23 stycznia 2023 r. zobowiązującego pełnomocnika Spółki do złożenia dokumentów wyszczególnionych na stronach 38-40 opinii biegłego z 7 marca 2022 r. Kancelaria 14 lutego 2023 r. złożyła pismo przygotowawcze w wykonaniu zobowiązania Sądu.

W sprawie nie został jeszcze wydany wyrok. Obecnie oczekuje się na otrzymanie odpowiedzi biegłego oraz wyznaczenie terminu rozprawy.

Postępowanie 7: Postępowanie sądowe dotyczące zaskarżenia przez akcjonariuszy uchwały NWZA MOJ S.A. z dnia 18 listopada 2020 r. w sprawie wycofania akcji MOJ S.A. z obrotu na rynku regulowanym GPW S.A., **Organ:** Sąd Okręgowy w Katowicach XIII Wydział Gospodarczy, **Sygnatura:** XIII GC 312/21, **Komentarz:** Dnia 9 czerwca 2021 r. wpłynęło do pełnomocnika Spółki pismo z Sądu zawierające zobowiązanie do ustosunkowania się do treści repliki powodów na złożoną przez Spółkę odpowiedź na pozew. Dnia 23 czerwca 2021 r. wykonano nałożony na Spółkę obowiązek. W sprawie nie zostało wydane do dnia

sporządzenia niniejszego pisma żadne orzeczenie. Sąd postanowieniem z dnia 5 listopada 2021 r. postanowił dopuścić dowód z opinii biegłego sądowego na okoliczność (1) ustalenia wartości rynkowej nieruchomości położonej w Katowicach przy ul. Tokarskiej 6 na dzień 25 września 2020 r. oraz na dzień 18 listopada 2020 r. jako składników majątku MOJ S.A. oraz (2) ustalenia wartości spółki MOJ S.A. na dzień 25 września 2020 r. oraz na dzień 18 listopada 2020 roku zgodnie z właściwym standardem wartości oraz ustalenia wartości godziwej akcji MOJ S.A. na dzień 25 września 2020 r. oraz na dzień 18 listopada 2020 r. Dnia 22 marca 2022 r. wpłynęło do pełnomocnika Spółki postanowienie Sądu z dnia 7 marca 2022 r. uchylające postanowienie z dnia 19 stycznia 2022 r. oraz zarządzono odpis postanowienia doręczyć biegłemu wraz ze zleceniem opracowania opinii. Dnia 5 sierpnia 2022 r. wpłynęła opinia biegłego. Kancelaria przygotowuje pismo stanowiące odniesienie się do treści otrzymanej w sprawie opinii. Dnia 17 sierpnia 2022 r. powodowie wnieśli zastrzeżenia do opinii biegłego sądowego. Dnia 31 sierpnia 2022 r. Sąd wezwał powodów do uzupełnienia braków formalnych pisma. Pismem z 27 stycznia 2023 r. w związku z otrzymaniem dnia 26 stycznia 2023 r. odpisu postanowienia z dnia 10 stycznia 2023 r. na mocy którego dopuszczono dowód z opinii innego biegłego z zakresu wyceny nieruchomości, ustosunkowano się do treści otrzymanego postanowienia oraz wniesiono stosowne zastrzeżenia. Obecnie oczekuje się na wyznaczenie terminu rozprawy.

10. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, 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 powiązanymi, 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 - I kwartale 2023 roku Emitent nie udzielał nowych poręczeń kredytów lub pożyczek ani gwarancji.

Na koniec I kwartału 2023 roku Emitent posiadał udzielone poręczenia za zobowiązania innych jednostek, które przedstawia poniższa tabela.

Tabela - Poręczenia udzielone.

Data udzielenia	KWOTA (w tys. zł)	KWOTA (w EURO)	Dla	Za zobowiązania	Przeznaczenie	Rodzaj	Udzielone do dnia	Zabezpieczenia
07.01.2019	3 000		UM Chorzów	RUCH CHORZÓW S.A.	pożyczka 412.740,42 z możliwością zwiększenia do 2 mln PLN.	hipoteczne	spląty lub wygaśnięcia zobowiązania	hipoteka w kwocie 3000000-Katowice, Tokarska KA1K/00 029971/8
23.06.2021	2 565		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 21 000 000,00 na nieruchomościach MOJ SA w Osowcu i Katowice Zarzeczce oraz FASING Katowice Modelarska 11	hipoteczne-hipoteka łączna	22.06.2023	hipoteka na nieruchomości w Osowcu
23.06.2021	4 764		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 21 000 000,00 na nieruchomościach MOJ SA w Osowcu i Katowice Zarzeczce oraz FASING Katowice Modelarska 11	hipoteczne-hipoteka łączna	22.06.2023	hipoteka na działkach MOJ SA Zarzeczce
23.06.2021	7 327		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 60 000 000,00 na nieruchomościach MOJ SA w Osowcu i Katowice Zarzeczce oraz FASING Katowice Modelarska 11	hipoteczne-hipoteka łączna	22.06.2023	hipoteka na nieruchomości w Osowcu

23.06.2021	13 612		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 60 000 000,00 na nieruchomościach MOJ SA w Osowcu i Katowice Zarzeczce oraz FASING Katowice Modelarska 11	hipoteczne-hipoteka łączna	22.06.2023	hipoteka na działkach MOJ SA Zarzeczce
01.10.2021		720	Peac Finance	G K FASING S.A.	umowa leasingu na Zaginarkę do łańcuchów SCB 60 i akcesoria	poręczenie wekslowe	10.2026	poręczenie wekslowe
RAZEM	31 268	720						

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 I kwartale 2023 r. Emitent prowadził działalność w obszarach:

- produkcja sprzętów przemysłowych i urządzeń małej mechanizacji górniczej,
- świadczenie usług w zakresie serwisu gwarancyjnego i pogwarancyjnego produkowanych maszyn i urządzeń,
- produkcja stalowych odkuwek matrycowych kutech na gorąco o masie od 0.1kg do 25 kg, głównie na zamówienie klienta, według jego projektu,

W pierwszym kwartale 2023 roku Emitent uzyskał, pomimo trudnej sytuacji gospodarczej dodatni wynik finansowy netto. Istotnym sukcesem Spółki jest utrzymanie rentowności wyniku na działalności operacyjnej. W pierwszym kwartale 2023 r. Spółka kontynuowała wprowadzanie programu restrukturyzacji kosztów oraz dywersyfikacji odbiorców. 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:

- sytuacja w spółkach górniczych po zakończeniu kryzysu gospodarczego zapoczątkowanego pandemią a kontynuowanym toczącą się wojną,
- 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.

14. W przypadku gdy skrócone sprawozdanie finansowe podlegało badaniu lub przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, raport kwartalny zawiera odpowiednio sprawozdanie z badaniu 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.

Prezes Zarządu MOJ S.A.

Przemysław Biskup

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
Internet: www.moj.com.pl

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