

MODE S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2019**

MODE S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	8
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	12
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	13

MODE S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) Zarząd MODE S.A. ("Spółka") przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje 1.469.356,24 zł
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący stratę 306.007,64 zł
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący spadek kapitału własnego o 306.007,64 zł.
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący spadek środków pieniężnych netto o 124.078,02 zł.
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Straszyn, 12 marca 2020 roku

MODE S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

MODE S.A., zwana dalej Spółką

1. 2 Siedziba Spółki

**ul.Leśna 8
83-010 Straszyn**

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy Gdańsk Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 16.08.2011

Numer rejestru: 0000393095

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- **Produkcja i sprzedaż wysokiej jakości nowatorskich urządzeń służących do automatycznego generowania fotografii produktów i ich prezentacji 360**

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności, które mogą wskazywać na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

MODE S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Przychody z tytułu dotacji, dotyczące kosztów poniesionych, ujmuje się zgodnie z zasadą współmierności w momencie ich przyznania. W celu zapewnienia identyfikacji operacji gospodarczych odzwierciedlających pomoc unijną, ich agregację oraz sposób wprowadzenia do katalogu kosztów kwalifikujących się do współfinansowania ze środków unijnych ustala się wyka kont księgi głównej, przyjęte zasady kwalifikacji zdarzeń oraz inne powiązania z kontami księgi głównej dla potrzeb prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej rozliczania środków unijnych realizowanych projektów

współfinansowanych z funduszy strukturalnych i innych środków europejskich. Konta księgowe określone do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji środków finansowych, przychodów i kosztów realizowanych projektów unijnych wyodrębnione są w planie kont. Dotacje środków unijnych i koszty innych przedsięwzięć niż budowa i ulepszenie środków trwałych ewidencjonuje się i rozlicza jako pozostałe przychody i koszty działalności operacyjnej na kontach zespołu „2”, „4”, „5” i „6”. Do rozliczenia dotacji w przychody stosuje się metodę przychodową opisaną w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 20 „Dotacje rządowe”, z którego wynika, że dotacje ujmuje się w systematyczny sposób jako przychód w poszczególnych okresach sprawozdawczych w taki sposób, aby zapewnić ich współmierność z odnośnymi kosztami.

Jeżeli dotacja ze środków unijnych jest formą rekompensaty za już poniesione koszty lub straty księguje się ją jako przychód należny do równowartości poniesionych kosztów na koniec okresu sprawozdawczego na podstawie zawartej umowy na realizację projektu ze środków unijnych.

2. 3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane metodą memoriałową przy zastosowaniu stopy procentowej wynikającej z umowy pożyczki, która jest zbliżona do stopy efektywnej.

2. 4 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	20%
Oprogramowanie	30%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

2. 5 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Spółka dokonuje kwalifikacji umów leasingowych według zasad określonych w przepisach podatkowych Art.3 ust 4 ustawy o rachunkowości.

MODE S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 6 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

2. 7 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

2. 8 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

MODE S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 9 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

EUR	Bilans	
	31.12.2019	31.12.2018
	4,2585	4,3000

2. 10 Instrumenty finansowe

2. 10.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notce nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

2. 10.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węgliński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 12 marca 2020 roku

MODE S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe		533 373,46	637 419,21
Wartości niematerialne i prawne	1		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		443 674,85	608 116,75
Inne wartości niematerialne i prawne		19 152,48	19 152,48
		<u>462 827,33</u>	<u>627 269,23</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		70 546,13	10 149,98
urządzenia techniczne i maszyny		70 546,13	10 149,98
środki transportu		-	-
		<u>70 546,13</u>	<u>10 149,98</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Aktywa obrotowe		935 982,78	936 582,76
Zapasy			
Materiały		270 072,28	301 362,44
Półprodukty i produkty w toku		-	-
Produkty gotowe		143 949,84	256 561,35
Towary		-	-
Zaliczki na dostawy		-	-
		<u>414 022,12</u>	<u>557 923,79</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od pozostałych jednostek		258 603,37	71 472,45
z tytułu dostaw i usług	3.1	165 229,99	41 817,64
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		80 453,81	16 348,07
inne		12 919,57	13 306,74
		<u>258 603,37</u>	<u>71 472,45</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		181 753,38	305 831,40
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4.1	181 753,38	305 831,40
Inne środki pieniężne		-	-
		<u>181 753,38</u>	<u>305 831,40</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	81 603,91	1 355,12
AKTYWA RAZEM		<u>1 469 356,24</u>	<u>1 574 001,97</u>

MODE S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	6.1	1 182 643,60	1 182 643,60
Kapitał zapasowy	6.3	373 573,47	373 573,47
Strata z lat ubiegłych		(445 894,14)	(257 152,09)
Strata netto		(306 007,64)	(188 742,05)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
		<u>804 315,29</u>	<u>1 110 322,93</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		<u>665 040,95</u>	<u>463 679,04</u>
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.3	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe	7	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	8.1	-	-
Wobec pozostałych jednostek	8.1	137 424,53	-
kredyty i pożyczki		137 424,53	-
		<u>137 424,53</u>	<u>-</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		-	-
z tytułu dostaw i usług		-	-
inne		-	-
Wobec pozostałych jednostek		367 664,27	217 449,12
z tytułu dostaw i usług	10.1	276 794,92	162 523,58
zaliczki otrzymane na dostawy		-	15 000,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		68 590,18	29 783,79
z tytułu wynagrodzeń		10 317,53	949,52
inne		11 961,64	9 192,23
		<u>367 664,27</u>	<u>217 449,12</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Ujemna wartość firmy		-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		159 952,15	246 229,92
- długoterminowe	11.1	159 952,15	246 229,92
- krótkoterminowe	11.2	-	-
		<u>159 952,15</u>	<u>246 229,92</u>
PASYWA RAZEM		<u>1 469 356,24</u>	<u>1 574 001,97</u>

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węgliński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

MODE S.A.**Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2019 -31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12		
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 101 228,43	2 227 244,92
Zmiana stanu produktów		(123 239,28)	48 494,37
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		183 735,34	293 860,48
		<u>2 161 724,49</u>	<u>2 569 599,77</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(290 190,39)	(413 690,49)
Zużycie materiałów i energii		(507 829,61)	(787 418,91)
Usługi obce		(972 609,00)	(837 971,47)
Podatki i opłaty		(9 942,31)	(1 312,50)
Wynagrodzenia		(637 736,85)	(1 429 154,12)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne		(116 597,45)	(250 928,60)
		(51 293,72)	(110 388,88)
Pozostałe koszty rodzajowe		(298 414,08)	(143 598,62)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(88 662,27)	(134 175,32)
		<u>(2 921 981,96)</u>	<u>(3 998 250,03)</u>
Strata ze sprzedaży		(760 257,47)	(1 428 650,26)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	4 065,04
Dotacje		428 544,55	1 244 951,88
Inne przychody operacyjne		97 090,06	21 668,05
		<u>525 634,61</u>	<u>1 270 684,97</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(47 854,53)	(27 401,19)
		<u>(47 854,53)</u>	<u>(27 401,19)</u>
Strata z działalności operacyjnej		(282 477,39)	(185 366,48)
Przychody finansowe			
Odsetki	13.1	-	202,75
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
Inne		4 198,92	3 638,19
		<u>4 198,92</u>	<u>3 840,94</u>
Koszty finansowe			
Odsetki	13.2	(7 902,03)	(239,13)
- w tym dla jednostek powiązanych		-	-
Inne		(19 827,14)	(6 977,38)
		<u>(27 729,17)</u>	<u>(7 216,51)</u>
Strata z działalności gospodarczej		(306 007,64)	(188 742,05)
Strata brutto		(306 007,64)	(188 742,05)
Podatek dochodowy	14.2	-	-
Strata netto		<u>(306 007,64)</u>	<u>(188 742,05)</u>

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węgliński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 12 marca 2020 roku

MODE S.A.**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
Kapitał własny na początek okresu	1 110 322,93	1 299 064,98
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	<u>1 110 322,93</u>	<u>1 299 064,98</u>
Kapitał zakładowy na początek okresu	1 182 643,60	1 182 643,60
Zmiany kapitału zakładowego zwiększenia	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	<u>1 182 643,60</u>	<u>1 182 643,60</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu	373 573,47	449 856,59
Zmiany kapitału zapasowego zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	(76 283,12)
- pokrycia straty	-	(76 283,12)
Kapitał zapasowy na koniec okresu	<u>373 573,47</u>	<u>373 573,47</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(257 152,09)	(257 152,09)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>-</u>	<u>-</u>
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(257 152,09)	(257 152,09)
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>(257 152,09)</u>	<u>(257 152,09)</u>
zwiększenia	(188 742,05)	-
-strata za rok 2018	(188 742,05)	-
zmniejszenia	-	-
-	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(445 894,14)</u>	<u>(257 152,09)</u>
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(445 894,14)</u>	<u>(257 152,09)</u>
Wynik netto		
zysk netto	-	-
strata netto	(306 007,64)	(188 742,05)
odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	804 315,29	1 110 322,93
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	<u>-</u>	<u>-</u>

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Straszyn, 12 marca 2020 roku

Maciej Węgliński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

MODE S.A.**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
Nota		
Przeplwy srodków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Strata netto	(306 007,64)	(188 742,05)
Korekty razem:		
Amortyzacja	290 190,39	413 690,49
Zysk z tytułu różnic kursowych	(9 186,16)	(6 861,34)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	239,13
Strata z działalności inwestycyjnej	-	-
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	143 901,67	(5 351,60)
Zmiana stanu należności	(187 130,92)	31 405,10
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	150 215,15	(46 470,59)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(166 526,56)	(282 814,31)
Inne korekty	4 512,72	(1 181,05)
	225 976,29	102 655,83
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(80 031,35)	(86 086,22)
Przeplwy srodków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	-	4 065,04
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	4 065,04
Wydatki	(186 144,64)	(82 429,15)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(186 144,64)	(82 429,15)
	(186 144,64)	(78 364,11)
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(186 144,64)	(78 364,11)
Przeplwy srodków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	150 000,00	-
Kredyty i pożyczki	150 000,00	-
Wydatki	(7 902,03)	(1 769,40)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	(2 008,53)
Odsetki	(7 902,03)	239,13
Inne wydatki finansowe	-	-
	142 097,97	(1 769,40)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	142 097,97	(1 769,40)
Przeplwy pieniężne netto razem	(124 078,02)	(166 219,73)
Bilansowa zmiana stanu srodków pieniężnych	(124 078,02)	(166 219,73)
- w tym zmiana stanu srodków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	9 186,16	6 861,34
Środki pieniężne na początek okresu	305 831,40	472 051,13
Środki pieniężne na koniec okresu	4.1 181 753,38	305 831,40
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węgliński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 12 marca 2020 roku

MODE S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne*Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych*

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
01.01.2019	1 525 402,30	-	405 967,75	-	1 931 370,05
Zwiększenia	119 762,38	-	-	-	119 762,38
Zmniejszenia	(360 039,21)	-	(25 696,00)	-	(385 735,21)
31.12.2019	1 285 125,47	-	380 271,75	-	1 665 397,22
Umorzenie					
01.01.2019	(917 285,55)	-	(386 815,27)	-	(1 304 100,82)
Zwiększenia	(284 204,28)	-	-	-	(284 204,28)
Zmniejszenia	360 039,21	-	25 696,00	-	385 735,21
31.12.2019	(841 450,62)	-	(361 119,27)	-	(1 202 569,89)
Wartość netto					
01.01.2019	608 116,75	-	19 152,48	-	3 235 470,87
31.12.2019	443 674,85	-	19 152,48	-	462 827,33

2. Rzeczowe aktywa trwałe*Zmiana stanu środków trwałych*

	Urządzenie techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2019	163 475,81	70 046,31	28 880,61	-	262 402,73
Zwiększenia	43 722,26	-	23 008,00	-	66 730,26
Zmniejszenia	(45 750,94)	-	(348,00)	-	(46 098,94)
31.12.2019	161 447,13	70 046,31	51 540,61	-	283 034,05
Umorzenie					
01.01.2019	(153 325,83)	(70 046,31)	(28 880,61)	-	(252 252,75)
Zwiększenia	(4 853,10)	-	(1 133,01)	-	(5 986,11)
Zmniejszenia	45 750,94	-	-	-	45 750,94
31.12.2019	(112 427,99)	(70 046,31)	(30 013,62)	-	(212 487,92)
Wartość netto					
01.01.2019	10 149,98	-	-	-	514 655,48
31.12.2019	49 019,14	-	21 526,99	-	70 546,13

MODE S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Należności krótkoterminowe**3. 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	165 229,99	41 817,64
	<u>165 229,99</u>	<u>41 817,64</u>
Stan należności brutto	165 229,99	41 817,64
Stan należności netto	<u>165 229,99</u>	<u>41 817,64</u>

4. Inwestycje krótkoterminowe**4. 1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	181 753,38	305 831,40
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<u>181 753,38</u>	<u>305 831,40</u>

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Abonamenty	329,91	-
Inne	4 686,44	-
Ubezpieczenie	1 786,21	1 355,12
Koszty prac rozwojowych	74 801,35	-
Rozliczenie międzyokresowe vat	-	-
	<u>81 603,91</u>	<u>1 355,12</u>

MODE S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Kapitał własny**6. 1 Struktura własności kapitału zakładowego**

AKCJONARIUSZE	Ilość udziałów	Wartosc nominalna udziałów	Udział %
Agencja Rozwoju Pomorza S.A.	1 650 000	330 000,00	27,9%
Piotr Boliński	599 567	119 913,40	10,1%
Kunicki Ryszard	580 000	116 000,00	9,8%
Abcus Sp.z o.o.	580 000	116 000,00	9,8%
Sławomir Jarosz	305 000	61 000,00	5,2%
Pozostali Akcjonariusze	1 310 651	262 130,20	22,2%
ABS Investmet SA	888 000	177 600,00	15,0%
	5 913 218	1 182 643,60	100,0%

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 1 182 643,60 zł i dzieli się na 5 850 000 nieuprzywilejowanych akcji serii A oraz 63 218 nieuprzywilejowanych akcji serii B po 0,20 zł każda.

6. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje stratę z 2019 pokryć z przyszłych zysków.

6. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
01.01.2019	373 573,47	449 856,29
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	(76 282,82)
31.12.2019	373 573,47	373 573,47

7. Rezerwy**7. 1 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe**

	Zobowiązanie wobec ZUS i US	Zobowiązanie wobec pracowników	Pozostałe	Razem
01.01.2019	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
31.12.2019	-	-	-	-

8. Zobowiązania długoterminowe**8. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

	Długo terminowa umowa leasingowa	Kredyty i pożyczki	Pozostałe	Razem
01.01.2019	-	-	-	-
Zwiększenia	-	150 000,00	-	150 000,00
Zmniejszenia	-	(12 575,47)	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
31.12.2019	-	137 424,53	-	137 424,53

8. 2 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

nie występują

9. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o kontynuację działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

MODE S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Zobowiązania krótkoterminowe

10. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 276.794,92 złotych są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

11. Inne rozliczenia międzyokresowe**11. 1 Rozliczenia długoterminowe**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Dotacja POIG.01.04-00-22-365/13/00	159 952,15	246 229,92
	<u>159 952,15</u>	<u>246 229,92</u>

11. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Dotacja NCBIR 68682/2017/U2	-	120 793,25
Dotacja POIR .020.04.01-00-06	-	84 000,0
	<u>-</u>	<u>204 793,25</u>

12. Struktura przychodów ze sprzedaży*Struktura terytorialna***Przychody ze sprzedaży produktów**

Przychody ze sprzedaży produktów

Przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

RAZEM

	<u>01.01.2019 -31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 -31.12.2018</u>
	<u>1 603 015,93</u>	<u>2 059 957,21</u>
	<u>1 603 015,93</u>	<u>2 059 957,21</u>
	<u>498 212,50</u>	<u>167 287,71</u>
	<u>498 212,50</u>	<u>167 287,71</u>
	<u>183 735,34</u>	<u>293 860,48</u>
	<u>183 735,34</u>	<u>293 860,48</u>
	<u>2 284 963,77</u>	<u>2 521 105,40</u>

13. 1 Przychody finansowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	202,75	-	-	-	202,75
	<u>202,75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>202,75</u>

13. 2 Koszty finansowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe pasywa	7 902,03	-	-	-	7 902,03
	<u>7 902,03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7 902,03</u>

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe pasywa	239,13	-	-	-	239,13
	<u>239,13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>239,13</u>

MODE S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Podatek dochodowy od osób prawnych**14. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-

14. 2 Wyczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
Zysk/(Strata) brutto	(306 007,64)	(188 742,05)
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Amortyzacja NKUP	123 672,30	211 142,23
Wynagrodzenie pokryte z dotacji	-	619 805,94
Zużycie materiałów pokryte z dotacji	2 701,83	22 518,30
Usługi obce pokryte z dotacji	141 160,64	663,84
świadczenia NKUP	8 078,83	5 572,90
Reprezentacja NKUP	434,69	352,68
Podróże służbowe pokryte z dotacji	22 047,11	125,30
Wycena bilansowa	277,85	4,94
Odsetki NKUP	2 887,48	83,00
Przedawnione należności	16 956,77	9 129,93
Składki ZUS dot dotacji		110 488,91
	318 217,50	979 887,97
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Dotacje	554 294,47	1 244 951,88
Wycena bilansowa	-	419,86
Inne	24 991,34	36,00
	579 285,81	1 245 407,74
Dochód do opodatkowania	(567 076)	(454 262)
Strata z lat ubiegłych		
Podstawa opodatkowania	(567 076)	(454 262)
Podatek dochodowy	(0)	-

14. 3 Odroczonego podatku dochodowy

W 2019 Spółka nie zawiązała rezerwy na podatek dochodowy.

15. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Brak

16. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Stanowiska nierobotnicze	7,0
Pracownicy fizyczni	3,0
	10,0

17. Rezerwy na zobowiązania pracownicze

Kierując się zasadą istotności Spółka nie tworzyła rezerw na zobowiązania pracownicze.

18. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu wydania opinii o niniejszym sprawozdaniu finansowym wyniesie 6 tys zł i zostanie odniesione w koszty okresu, w którym zostanie wydana opinia.

MODE S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

- 19. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących**
Wynagrodzenia członków Zarządu wyniosły w roku obrotowym 115.000,00 złotych. Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w roku 2019 wyniosły 0,00 złotych.
W 2019 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.
- 20. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**
Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.
- 21. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**
Spółka w dniu 01.01.2020 zaciągnęła pożyczkę od Pana Piotra Bolińskiego na kwotę 20.000,00 zł, oprocentowaną w stosunku rocznym 10%. Przewidywany termin spłaty to 29.05.2020
Spółka w dniu 04.02.2020 zaciągnęła pożyczkę od Pana Sławomira Jarosza na kwotę 20.000,00 zł, oprocentowaną w stosunku rocznym 10%. Przewidywany termin spłaty to 29.05.2020
- 22. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji**
W roku obrotowym nie występowały wspólne przedsięwzięcia.
- 23. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**
Nie dotyczy
- 24. Zobowiązania warunkowe**
nie wstępują
- 25. Działalność zaniechana**
W 2019 r. Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.
- 26. Informacje o instrumentach finansowych**
- 26. 1 Charakterystyka instrumentów finansowych**

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki na rachunkach bankowych	181 753,38	n/d

- 27. Dodatkowe informacje**
Pozycje występujące w Załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości a niewymienione w dodatkowych informacjach i uwagach zostały pominięte ze względu na ich brak. Dla przejrzystości danych finansowych przedstawione dane są w pełnych złotych.
- 28. Informacje o nakładach w roku 2019 na niesfinansowe aktywa trwałe.**
Zarząd Spółki nie planuje nakładów na niesfinansowe aktywa trwałe.

Rafał Stepniuk

Prezes Zarządu

Maciej Węgliński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Straszyn, 12 marca 2020 roku