

# mode

**RAPORT ZA I KWARTAŁ 2021 R.**

Sporządzono 13 maja 2021 r. w Straszynie

## Zawartość:

<b>1. Informacje ogólne o Spółce .....</b>	<b>3</b>
1.1 Podstawowe dane o Spółce .....	3
1.2 Informacje o ilości osób zatrudnionych w spółce w przeliczeniu na pełne etaty.....	3
1.3 Organy Spółki .....	4
1.4 Opis Spółki.....	5
1.5 Produkty Spółki .....	5
<b>2. Wybrane dane finansowe za I kwartał 2021 r. ....</b>	<b>8</b>
2.1 Rachunek zysków i strat MODE S.A. w I kwartale 2021 r.....	8
2.2 Bilans MODE S.A. na 31.03.2021 r.....	9
2.3 Rachunek przepływów pieniężnych MODE S.A. za I kwartał 2021 i okres analogiczny 2020.....	11
2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym MODE S.A. w I kwartale 2021 i 2020 .....	13
<b>3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zamianach stosowanych zasad rachunkowości .....</b>	<b>14</b>
3.1 W zakresie ewidencji środków trwałych.....	14
3.2 W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych.....	14
3.3 W zakresie ewidencji inwestycji .....	14
3.4 W zakresie ewidencji należności i zobowiązań.....	15
3.5 W zakresie ustalania wyniku finansowego.....	15
<b>4. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie sprawozdawczym.....</b>	<b>16</b>
<b>5. Informacja Zarządu Emitenta na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie .....</b>	<b>16</b>
<b>6. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym za okres od 01.01.2021 – 31.03.2021 r. ....</b>	<b>17</b>
<b>7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, zgodnie z informacjami przedstawionymi w dokumencie informacyjnym – w przypadku Emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej .....</b>	<b>17</b>
<b>8. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.....</b>	<b>17</b>

## 1. Informacje ogólne o Spółce

### 1.1 Podstawowe dane o Spółce

Firma Emitenta:	MODE S.A.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Leśna 8, 83 – 010 Straszyn
Telefon:	+48 58 739 64 40
Fax:	+ 48 58 739 64 41
Adres poczty elektronicznej:	<a href="mailto:office@mode360.eu">office@mode360.eu</a>
Adres internetowy:	<a href="http://www.mode360.eu">www.mode360.eu</a>
Numer KRS:	393095
Numer Regon:	220906517
Numer NIP:	9571029651

### 1.2 Informacje o ilości osób zatrudnionych w spółce w przeliczeniu na pełne etaty

W okresie sprawozdawczym Spółka zatrudniała 14 osób na pełny etat.

## 1.3 Organy Spółki

### Zarząd:

Na dzień sporządzenia raportu skład Zarządu przedstawia się następująco:

Rafał Stepiuk – Prezes Zarządu

### Rada Nadzorcza:

Piotr Boliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Sławomir Jarosz – Członek Rady Nadzorczej

Roman Pudełko – Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Faleńczyk – Członek Rady Nadzorczej

Artur Górski – Członek Rady Nadzorczej

### Akcjonariat:

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5 % w kapitale zakładowym przedstawia się następująco\*:

	ilość akcji	udział w kapitale	ilość głosów	udział w głosach
<b>RAZEM</b>	<b>5 913 218</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 913 218</b>	<b>100,00%</b>
Piotr Boliński	1 134 021	19,18 %	1 134 021	19,18 %
Sławomir Jarosz	816 667	13,81 %	816 667	13,81 %
ABS Investment Spółka Akcyjna	721 798	12,21 %	721 798	12,21 %
ABCUS Spółka z o.o.	580 000	9,81 %	580 000	9,81 %
January Ciszewski	563 025	9,52 %	563 025	9,52 %
Artur Górski	530 708	8,97 %	530 708	8,79 %
<b>POZOSTALI AKCJONARIUSZE</b>	<b>1 566 999</b>	<b>26,50 %</b>	<b>1 566 999</b>	<b>26,50 %</b>

\* struktura akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na walnym zgromadzeniu została sporządzona w oparciu o otrzymane od akcjonariuszy zawiadomienia w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

## 1.4 Opis Spółki

MODE S.A. jest producentem wysokiej jakości nowatorskich rozwiązań służących do automatycznego generowania fotografii produktów i ich prezentacji 360°. Urządzenia przeznaczone są m.in. dla: sprzedaży i marketingu, badań i rozwoju, komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej, multimediiów, e-commerce, serwisów online, kontroli jakości i działów prawnych.

Do głównych klientów Spółki należą agencje reklamowe, fotografowie, sklepy i aukcje internetowe, muzea, producenci oraz sprzedawcy biżuterii i zegarków, kolekcjonerzy, i wielu innych. Urządzenia sprzedawane są przez dealerów i agentów w wielu krajach.

## 1.5 Produkty Spółki

Oferta MODE S.A. zorientowana jest na rozwiązania do fotografii produktowej, wizualizacji cyfrowej, narzędzi do prac konserwatorskich przy ochronie zabytków, dla rynku medycznego oraz kosmetycznego.



**Photo Composer** to kompaktowe urządzenie posiadające własne oświetlenie fotograficzne LED, stół bezcieniowy z platformą obrotową do zdjęć 360° oraz ramię do zdjęć sferycznych 3D.



**Twister** to profesjonalny system z wymiennymi platformami 75 cm – 150 cm przeznaczonymi do różnych typów produktów. System umieszczony na tle studyjnym, oświetlony światłem stałym stanowi uniwersalne rozwiązanie do tworzenia zdjęć 360° obiektów nawet do 100 kg wagi.



**Twister Mini** to produkt skierowany do klientów z rynku e-commerce i fotografów. Ekonomiczna wersja popularnej platformy obrotowej wraz z kompaktowym rozwiązaniem oświetleniowym.



**Jumbo** to uniwersalna komora bezcieniowa do wykonywania zdjęć produktowych oraz animacji 360° podobnie jak Photo Composer, jednak wymiary urządzenia pozwalają na szerszy zakres prac. Urządzenie jest dedykowane dla branży e-commerce i usługodawców fotografii produktowej.



**Combo** to nowatorskie urządzenie przeznaczone do automatycznej fotografii produktowej. Posiada podwójną funkcjonalność zarówno zamkniętej komory bezcieniowej, jak i całkowicie otwartej przestrzeni, dzięki zastosowaniu pionierskiej technologii **Dual Space** stworzonej przez MODE360°.



**Mode Style** to system skierowany głównie do branży modowej i muzealnej. Jest to stół bezcieniowy do fotografii obiektów płaskich takich jak odzież, mapy czy obrazy. Dodatkowe boczne ramię aparatu pozwala rozszerzyć możliwości systemu umożliwiając tworzenie zdjęć frontalnych.



**MODEViD** – oprogramowanie, które współpracuje z popularnymi cyfrowymi aparatami fotograficznymi, umożliwiające fotografowanie i kontrolę urządzeń MODE S.A. z poziomu komputera. Program daje możliwość przygotowania profesjonalnych zdjęć w wysokiej rozdzielczości gotowych do publikacji. Firma sprzedaje również aplikację w wersji PRO, która pozwala na zaawansowane prace edycyjne, łatwe usuwanie tła oraz tworzenie klipów video.

MODE S.A. oferuje również usługę *cloud computing* na witrynie **modeview.com**. Jest to aplikacja umożliwiająca tworzenie animacji 360° oraz prezentacji produktu w celu łatwej publikacji na portalach własnych użytkownika. Konta PRO są płatne, użytkownik może nabyć jeden z rocznych abonamentów.

## 2. Wybrane dane finansowe za I kwartał 2021 r.

### 2.1 Rachunek zysków i strat MODE S.A. w I kwartale 2021 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2021 – 31.03.2021	01.01.2020 – 31.03.2020	Zmiana
		[zł]	[zł]	[%]
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>894 399,67</b>	<b>507 568,11</b>	<b>76,21%</b>
	- od jednostek powiązanych	-	-	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	777 470,04	427 604,75	81,82%
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	63 815,02	48 496,39	31,59%
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	53 114,61	31 466,97	68,79%
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>847 170,81</b>	<b>733 235,37</b>	<b>15,54%</b>
I.	Amortyzacja	81 729,75	72 653,61	12,49%
II.	Zużycie materiałów i energii	311 191,72	165 709,94	87,79%
III.	Usługi obce	221 075,99	250 125,19	-11,61%
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	15 683,44	2 837,77	452,67%
	- podatek akcyzowy	-	-	
V.	Wynagrodzenia	142 792,01	130 989,05	9,01%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	22 495,55	20 580,76	9,30%
	- emerytalne	10 060,01	9 203,72	9,30%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 053,73	77 100,13	-88,26%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	43 148,62	13 238,92	225,92%
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>47 228,86</b>	<b>-225 667,26</b>	<b>120,93%</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>43 518,23</b>	<b>49 497,81</b>	<b>-12,08%</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II.	Dotacje	43 518,19	48 727,13	-10,69%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
IV.	Inne przychody operacyjne	0,04	770,68	-99,99%
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 196,09</b>	<b>4 313,40</b>	<b>-25,90%</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
III.	Inne koszty operacyjne	3 196,09	4 313,40	-25,90%
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>87 551,00</b>	<b>-180 482,85</b>	<b>148,51%</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4,01</b>	<b>17,55</b>	<b>-77,15%</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
II.	Odsetki, w tym:	4,01	-	
	- od jednostek powiązanych	-	-	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
	- w jednostkach powiązanych	-	-	



IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V.	Inne	-	17,55	-100,00%
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>11 763,78</b>	<b>10 328,52</b>	<b>13,90%</b>
I.	Odsetki, w tym:	3 967,96	3 877,23	2,34%
	- dla jednostek powiązanych	-	-	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
	- w jednostkach powiązanych	-	-	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
IV.	Inne	7 795,82	6 451,29	20,84%
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>75 791,23</b>	<b>-190 793,82</b>	<b>139,72%</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>75 791,23</b>	<b>-190 793,82</b>	<b>139,72%</b>

## 2.2 Bilans MODE S.A. na 31.03.2021 r.

		BILANS - AKTYWA		
		31.03.2021	31.03.2020	Zmiana
		[zł]	[zł]	[%]
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>347 043,30</b>	<b>551 762,79</b>	<b>-37,10%</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	291 198,68	486 106,18	-40,10%
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	27 2046,20	46 6953,7	-41,74%
	2. Wartość firmy	0,00	0,00	
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	19 152,48	19 152,48	
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	55 844,62	65 656,61	-14,94%
	1. Środki trwałe	55 844,62	65 656,61	-14,94%
	2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
	1. Nieruchomości	0,00	0,00	
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 966 773,36</b>	<b>755 664,56</b>	<b>292,60%</b>
I.	Zapasy	517 193,29	460 645,43	12,28%
	1. Materiały	345 332,90	270 272,78	27,77%
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	

	3.	Produkty gotowe	171 244,19	188 939,29	-9,37%
	4.	Towary	0,00	0,00	
	5.	Zaliczki na dostawy i usługi	616,20	1 433,36	-57,01%
II.		Należności krótkoterminowe	284 743,11	141 948,29	100,60%
	1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	
	3.	Należności od pozostałych jednostek	284 743,11	141 948,29	100,60%
III.		Inwestycje krótkoterminowe	980 693,21	78 924,01	1142,58%
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	980 693,21	78 924,01	1142,58%
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV.		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 184 143,75	74 146,83	1497,03%
<b>C.</b>		<b>NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>D.</b>		<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>AKTYWA RAZEM</b>			<b>3 313 816,66</b>	<b>1 307 427,35</b>	<b>153,46%</b>
<b>BILANS - PASYWA</b>					
<b>A.</b>		<b>KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 183 898,98</b>	<b>613 521,47</b>	92,97%
I.		Kapitał (fundusz) podstawowy	1 182 643,60	1 182 643,60	
II.		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	373 573,47	373 573,47	
		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III.		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV.		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V.		Zysk (strata) z lat ubiegłych	-448 109,32	-751 901,78	-40,40%
VI.		Zysk (strata) netto	75 791,23	-190 793,82	139,72%
VII.		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
<b>B.</b>		<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 129 917,68</b>	<b>693 905,88</b>	206,95%
I.		Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
II.		Zobowiązania długoterminowe	197 403,88	127 975,14	54,25%
	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	3.	Wobec pozostałych jednostek	197 403,88	127 975,14	54,25%
III.		Zobowiązania krótkoterminowe	531 527,59	419 023,13	26,85%
	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	531 527,59	419 023,13	26,85%
	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00	
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	1 400 986,21	146 907,61	853,65%
	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 400 986,21	146 907,61	559,40%
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>3 313 816,66</b>	<b>1 307 427,35</b>	<b>153,46%</b>

## 2.3 Rachunek przepływów pieniężnych MODE S.A. za I kwartał 2021 i okres analogiczny 2020

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2021 – 31.03.2021	01.01.2020 – 31.03.2020
		[zł]	[zł]
<b>A.</b>	<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	75 791,23	-190 793,82
II.	Korekty razem	163 161,25	162 334,01
	1. Amortyzacja	81 729,75	72 653,61
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-4 779,66	-6 451,29
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 967,96	3 877,23
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-185 462,98	-46 623,31
	7. Zmiana stanu należności	-101 335,86	116 655,08
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	274 230,60	31 358,86
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	94 401,84	-20 501,62
	10. Inne korekty	409,60	11 365,45
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	238 952,48	-28 459,81
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	0,00	0,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	9 062,63	91 042,94
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 062,63	91 042,94
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 9 062,63	- 91 042,94
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		

I.	Wpływy	0,00	40 000,00
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
	2.	Kredyty i pożyczki	40 000,00
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
	4.	Inne wpływy finansowe	0,00
II.	Wydatki	61 786,14	23 326,62
	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
	3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
	4.	Spłaty kredytów i pożyczek	57 818,18
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
	8.	Odsetki	3 967,96
	9.	Inne wydatki finansowe	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 61 786,14	16 673,38
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	168 103,71	-102 829,37
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	168 103,71	-102 829,37
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 779,66	6 451,29
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	812 589,5	181 753,38
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	980 693,21	78 924,01
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## 2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym MODE S.A. w I kwartale 2021 i 2020

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2021 – 31.03.2021	01.01.2020 – 31.03.2020
		[zł]	[zł]
	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 108 107,75</b>	<b>804 315,29</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 108 107,75	804 315,29
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 182 643,60	1 182 643,60
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 182 643,60	1 182 643,60
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	373 573,47	373 573,47
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	373 573,47	373 573,47
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachun- kowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwo- wych	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-751 901,78	-445 894,14
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korek- tach	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-751 901,78	-445 894,14
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korek- tach	-751 901,78	-445 894,14
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-448109,32	-751 901,78
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-448109,32	-751 901,78
6.	Wynik netto	75 791,23	-190 793,82
	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 108 107,75</b>	<b>804 315,29</b>
	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu pro- ponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 183 898,98</b>	<b>613 521,47</b>

### **3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zamianach stosowanych zasad rachunkowości**

#### **3.1 W zakresie ewidencji środków trwałych**

- W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizacyjnych wartości środka trwałego.
- Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji przez liczbę miesięcy w sezonie. Amortyzacja nisko cennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania.

#### **3.2 W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych**

- Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile możliwe, jednostka stosuje zasady dla środków trwałych.

#### **3.3 W zakresie ewidencji inwestycji**

- Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do Inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej.
- Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług dana jednostka korzystała.

- Znajdujące się w kasach środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans. W zakresie ewidencji towarów i materiałów
- Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio.
- Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo – wartościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO.
- Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego.
- Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

### **3.4 W zakresie ewidencji należności i zobowiązań.**

- Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.

### **3.5 W zakresie ustalania wyniku finansowego.**

- Spółka prowadzi ewidencję kosztów na kontach zespołu 4, gdzie są ujmowane wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności spółki. Wynik finansowy z działalności Spółki ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów zaewidencjonowanych w roku obrotowym na kontach zespołu 4 i 7, których salda na koniec roku są przenoszone bezpośrednio na konto 860.

#### **4. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie sprawozdawczym**

I kwartał 2021 r. Emitent może zaliczyć do udanych okresów. W zakresie przychodów ze sprzedaży nastąpił wyraźny wzrost o około 76% w stosunku do tożsamego okresu z 2020 r. Wpływ na poprawę wyników w tym zakresie miała zwiększona działalność promocyjna Spółki oraz sukcesywna poprawa jakości i funkcjonalności oferowanych produktów. Zarząd Spółki ocenia, iż dynamika wzrostu sprzedaży mogła być jeszcze wyższa, gdyby możliwe było uczestnictwo w tradycyjnych imprezach targowych, które zawsze stanowiły ważny element działań marketingowych Spółki.

Pomimo istotnie wyższego wolumenu sprzedaży, poziom kosztów wzrósł nieznacznie (ok. 15%). W głównym stopniu do wzrostu kosztów przyczyniła się zwiększona wartość zużycia materiałów i energii. Jednocześnie dzięki rozsądnej polityce inwestycyjnej, zanotowano spadki w pozycjach usługi obce oraz pozostałe koszty rodzajowe. Dodatkowo część wynagrodzeń pracowników Spółki jest dofinansowana ze środków europejskich w związku z prowadzonymi pracami B+R co dodatkowo korzystnie wpływa na wartość kosztów. Tradycyjnie, znaczący udział miała także wysoka wartość amortyzacji.

Pierwszy kwartał zakończył się zyskiem w wysokości ok. 76 tys. zł. netto a EBIDTA wyniosła ok. 170 tys. zł co stanowi wzrost odpowiednio o 140% i 210% w porównaniu do pierwszego kwartału 2020 r. Ponadto Spółka zanotowała dodatnie przepływy finansowe netto oraz wzrost poziomu gotówki. Wszystkie te czynniki świadczą o umacniającej się dobrej sytuacji ekonomicznej Emitenta.

#### **5. Informacja Zarządu Emitenta na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie**

W obszarze innowacyjności, zarówno dział R&D IT jak i R&D Hardware Emitenta, prowadziły intensywne prace badawcze związane z realizacją projektu dofinansowanego ze środków unijnych, pn. "Opracowanie kompleksowego systemu do wykonywania zautomatyzowanych prezentacji sferycznych oraz prezentacji 360° produktów, uwzględniającego autorskie algorytmy oraz rozwiązania sprzętowe". Część wyników ww. prac planowana jest do komercjalizacji w II kw. bieżącego roku. Do oferty Emitenta trafi znacząco ulepszone oprogramowanie oraz rozwiązania sprzętowe rozszerzające możliwości i funkcjonalności obecnie produkowanych urządzeń.



Ponadto na II kwartał 2021 r. planowana jest premiera nowej udoskonalonej wersji jednego z produkowanych przez Spółkę urządzeń. Znacząca poprawa parametrów, wyglądu i jakości wykonania przy zachowaniu podobnej ceny sprzedaży powinny dodatkowo wzmocnić konkurencyjność oferty Emitenta.

W związku z przyjętą nową strategią marketingową, dział promocji pracuje nad stworzeniem nowych materiałów i narzędzi niezbędnych do uruchomienia planowanych kampanii marketingowych. Dzięki dobrym wynikom finansowym z ostatnich okresów, Spółka ma możliwość zwiększenia wydatków na marketing oraz rozbudowę niniejszego działu, co powinno przełożyć się na dalsze wzrosty potencjalnych szans sprzedażowych.

W I kwartale 2021 r. Spółka aktywnie poszukiwała zagranicznych partnerów handlowych w celu rozszerzenia swojej sieci dystrybucyjnej. Niniejsze działania zaowocowały podpisaniem umów dystrybucyjnych z przedstawicielami we Włoszech, Litwie i Korei Południowej. Spółka planuje dalszy rozwój sieci sprzedaży w kolejnych okresach.

### ***6. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym za okres od 01.01.2021 – 31.03.2021 r.***

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

### ***7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, zgodnie z informacjami przedstawionymi w dokumencie informacyjnym – w przypadku Emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej***

Nie dotyczy.

### ***8. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym***

Spółka nie jest jednostką zależną od innego podmiotu ani też nie posiada podmiotów zależnych. Wobec czego nie tworzy grupy kapitałowej.