

MODE S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2018**

MODE S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018

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 2018

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 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje 1.593.902,88 zł
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący stratę 175.449,59 zł
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący spadek kapitału własnego o 175.449,59 zł
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący spadek środków pieniężnych netto o 166.219,73 zł.
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Straszyn, 22 maja 2019 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 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 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 w dnanymi 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 wykaz 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 „7”. 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 odpowiednimi 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

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 użytkowania, 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, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania 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	
	31.12.2018	31.12.2017
	4,3000	4,1709

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, 22 maja 2019 roku

MODE S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa trwałe		637 419,21	963 172,93
Wartości niematerialne i prawne	1		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		608 116,75	853 019,76
Inne wartości niematerialne i prawne		19 152,48	24 343,62
		<u>627 269,23</u>	<u>877 363,38</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		10 149,98	85 809,55
urządzenia techniczne i maszyny		10 149,98	84 054,87
środki transportu		-	1 754,68
		<u>10 149,98</u>	<u>85 809,55</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Aktywa obrotowe		936 582,76	1 176 584,85
Zapasy			
Materiały		301 362,44	338 409,09
Półprodukty i produkty w toku		-	5 320,49
Produkty gotowe		256 561,35	208 842,61
Towary		-	-
Zaliczki na dostawy		-	-
		<u>557 923,79</u>	<u>552 572,19</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od pozostałych jednostek		71 472,45	102 877,55
z tytułu dostaw i usług	3.1	41 817,64	4 509,35
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		16 348,07	78 094,00
inne		13 306,74	20 274,20
		<u>71 472,45</u>	<u>102 877,55</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		305 831,40	472 051,13
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4.1	305 831,40	472 051,13
Inne środki pieniężne		-	-
		<u>305 831,40</u>	<u>472 051,13</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1 355,12	49 083,98
AKTYWA RAZEM		<u>1 574 001,97</u>	<u>2 139 757,78</u>

MODE S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	6.1	1 182 643,60	1 182 643,60
Kapitał zapasowy	6.3	373 573,47	449 856,59
Strata z lat ubiegłych		(257 152,09)	(257 152,09)
Strata netto		(188 742,05)	(76 283,12)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
		<u>1 110 322,93</u>	<u>1 299 064,98</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		463 679,04	840 692,80
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	-	-
inne zobowiązania finansowe		-	-
inne		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		-	7 092,63
z tytułu dostaw i usług		-	-
inne		-	7 092,63
Wobec pozostałych jednostek		217 449,12	256 827,08
z tytułu dostaw i usług	10.1	162 523,58	190 900,78
zaliczki otrzymane na dostawy		15 000,00	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		29 783,79	56 394,56
z tytułu wynagrodzeń		949,52	4 209,00
inne		9 192,23	5 322,74
		<u>217 449,12</u>	<u>263 919,71</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Ujemna wartość firmy		-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		246 229,92	576 773,09
- długoterminowe	11.1	246 229,92	371 979,84
- krótkoterminowe	11.2	-	204 793,25
		<u>246 229,92</u>	<u>576 773,09</u>
PASYWA RAZEM		<u>1 574 001,97</u>	<u>2 139 757,78</u>

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węgliński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 22 maja 2019 roku

MODE S.A.**Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2018 -31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12		
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 227 244,92	2 509 170,18
Zmiana stanu produktów		48 494,37	(70 201,96)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		293 860,48	123 511,71
		<u>2 569 599,77</u>	<u>2 562 479,93</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(413 690,49)	(311 178,43)
Zużycie materiałów i energii		(787 418,91)	(647 386,71)
Usługi obce		(837 971,47)	(620 281,96)
Podatki i opłaty		(1 312,50)	(4 197,07)
Wynagrodzenia		(1 429 154,12)	(863 029,27)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne		(250 928,60)	(152 413,97)
		(110 388,88)	(67 050,18)
Pozostałe koszty rodzajowe		(143 598,62)	(187 579,87)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(134 175,32)	(70 706,95)
		<u>(3 998 250,03)</u>	<u>(2 856 774,23)</u>
Strata ze sprzedaży		(1 428 650,26)	(294 294,30)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 065,04	-
Dotacje		1 244 951,88	230 216,30
Inne przychody operacyjne		21 668,05	106 881,71
		<u>1 270 684,97</u>	<u>337 098,01</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(27 401,19)	(99 084,05)
		<u>(27 401,19)</u>	<u>(99 084,05)</u>
Strata z działalności operacyjnej		(185 366,48)	(56 280,34)
Przychody finansowe			
Odsetki	13.1	202,75	13,29
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
Inne		3 638,19	1 313,83
		<u>3 840,94</u>	<u>1 327,12</u>
Koszty finansowe			
Odsetki	13.2	(239,13)	(1 275,58)
- w tym dla jednostek powiązanych		-	-
Inne		(6 977,38)	(20 054,32)
		<u>(7 216,51)</u>	<u>(21 329,90)</u>
Strata z działalności gospodarczej		(188 742,05)	(76 283,12)
Strata brutto		(188 742,05)	(76 283,12)
Podatek dochodowy	14.2	-	-
Strata netto		<u>(188 742,05)</u>	<u>(76 283,12)</u>

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węgliński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Straszyn, 22 maja 2019 roku

MODE S.A.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 -31.12.2017
Kapitał własny na początek okresu	1 299 064,98	1 375 348,10
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	<u>1 299 064,98</u>	<u>1 375 348,10</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	449 856,59	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>449 856,59</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	-	-
zmniejszenia	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(257 152,09)</u>	<u>(257 152,09)</u>
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(257 152,09)</u>	<u>(257 152,09)</u>
Wynik netto		
zysk netto	-	-
strata netto	(188 742,05)	(76 283,12)
odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	<u>1 110 322,93</u>	<u>1 299 064,98</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	<u>-</u>	<u>-</u>

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Straszyn, 22 maja 2019 roku

Maciej Węgliński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2018 -31.12.2018	01.01.2017 -31.12.2017
Nota		
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Strata netto	(188 742,05)	(76 283,12)
Korekty razem:		
Amortyzacja	413 690,49	311 178,43
Zysk z tytułu różnic kursowych	(6 861,34)	(20 053,46)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	239,13	1 275,58
Strata z działalności inwestycyjnej	-	-
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	(5 351,60)	8 505,00
Zmiana stanu należności	31 405,10	(859,10)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(46 470,59)	12 720,29
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(282 814,31)	73 152,61
Inne korekty	(1 181,05)	(70 006,10)
	<u>102 655,83</u>	<u>315 913,25</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(86 086,22)</u>	<u>239 630,13</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	4 065,04	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 065,04	-
Wydatki	(82 429,15)	(106 672,10)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(82 429,15)	(106 672,10)
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-
	<u>(78 364,11)</u>	<u>(106 672,10)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>(78 364,11)</u>	<u>(106 672,10)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	-	204 793,25
Inne wpływy finansowe	-	204 793,25
Wydatki	(1 769,40)	(13 995,87)
Nabycie udziałów/(akcji) własnych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(2 008,53)	(12 720,29)
Odsetki	239,13	(1 275,58)
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(1 769,40)</u>	<u>190 797,38</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>(166 219,73)</u>	<u>323 755,41</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(166 219,73)	323 755,41
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	6 861,34	-
Środki pieniężne na początek okresu	472 051,13	148 295,72
Środki pieniężne na koniec okresu	4.1 <u>305 831,40</u>	<u>472 051,13</u>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Rafał Stepniuk

Prezes Zarządu

Maciej Węgliński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 22 maja 2019 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
01.01.2018	1 481 127,87	-	402 879,12	-	1 884 006,99
Zwiększenia	44 274,43	-	3 088,63	-	47 363,06
31.12.2018	1 525 402,30	-	405 967,75	-	1 931 370,05
Umorzenie					
01.01.2018	(628 108,11)	-	(378 535,50)	-	(1 006 643,61)
Zwiększenia	(289 177,44)	-	(8 279,77)	-	(297 457,21)
31.12.2018	(917 285,55)	-	(386 815,27)	-	(1 304 100,82)
Wartość netto					
01.01.2018	853 019,76	-	16 063,85	-	2 890 650,60
31.12.2018	608 116,75	-	19 152,48	-	627 269,23

2. Rzeczowe aktywa trwałe*Zmiana stanu środków trwałych*

	Urządzenie techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2018	136 956,47	78 820,08	32 351,32	-	248 127,87
Zwiększenia	40 866,09	-	-	-	40 866,09
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	(14 346,75)	(8 773,77)	(3 470,71)	-	(26 591,23)
31.12.2018	163 475,81	70 046,31	28 880,61	-	262 402,73
Umorzenie					
01.01.2018	(52 901,60)	(77 065,40)	(32 351,32)	-	(162 318,32)
Zwiększenia	(114 770,98)	(1 462,30)	-	-	(116 233,28)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	14 346,75	8 481,39	3 470,71	-	26 298,85
31.12.2018	(153 325,83)	(70 046,31)	(28 880,61)	-	(252 252,75)
Wartość netto					
01.01.2018	84 054,87	1 754,68	-	-	410 446,19
31.12.2018	10 149,98	-	-	-	10 149,98

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>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	41 817,64	4 509,35
	<u>41 817,64</u>	<u>4 509,35</u>
Stan należności brutto	41 817,64	4 509,35
Stan należności netto	<u>41 817,64</u>	<u>4 509,35</u>

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

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	305 831,40	472 051,13
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<u>305 831,40</u>	<u>472 051,13</u>

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Dotacja 640 UDA-POIG.01.04.00-22-365/13-00	-	-
Ubezpieczenie	1 355,12	2 879,72
Koszty prac rozwojowych	-	46 204,26
Rozliczenie międzyokresowe vat	-	-
	<u>1 355,12</u>	<u>49 083,98</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%
Pozostali Akcjonariusze	1 761 853	352 370,60	29,8%
ABS Investmet SA	741 798	148 359,60	12,5%
	5 913 218	1 182 643,60	100,0%

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 pokryć z kapitału zapasowego.

6. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	<u>Kapitał zapasowy</u>	<u>Kapitał rezerwowy</u>
01.01.2018	449 856,29	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	(76 283,82)	-
31.12.2018	<u>373 572,47</u>	<u>-</u>

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

	<u>Zobowiązanie wobec ZUS i US</u>	<u>Zobowiązanie wobec pracowników</u>	<u>Pozostałe</u>	<u>Razem</u>
01.01.2018	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
31.12.2018	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

	<u>Długo terminowa umowa leasingowa</u>	<u>Pozostałe</u>	<u>Pozostałe</u>	<u>Razem</u>
01.01.2018	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
31.12.2018	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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 169.132,03 złotych są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Dotacja POIG.01.04-00-22-365/13/00	246 229,92	371 979,84
	<u>246 229,92</u>	<u>371 979,84</u>

11. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</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>01.01.2018 -31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 -31.12.2017</u>
Przychody ze sprzedaży produktów	2 059 957,21	2 364 295,37
Przychody ze sprzedaży produktów	2 059 957,21	2 364 295,37
Przychody ze sprzedaży usług	167 287,71	144 874,81
Przychody ze sprzedaży usług	167 287,71	144 874,81
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	293 860,48	123 511,71
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	293 860,48	123 511,71
RAZEM	2 521 105,40	2 632 681,89

13. 1 Przychody finansowe

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

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>

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	13,29	-	-	-	13,29
	<u>13,29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,29</u>

13. 2 Koszty finansowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

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>

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe pasywa	1 275,58	-	-	-	1 275,58
	<u>1 275,58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1 275,58</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**

	01.01.2018 -31.12.2018	01.01.2017 -31.12.2017
Podatek dochodowy bieżący		-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-

14. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2018 -31.12.2018	01.01.2017 -31.12.2017
Zysk/(Strata) brutto	(188 742,05)	(76 283,12)
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Amortyzacja NKUP	211 142,23	132 754,55
Wynagrodzenie pokryte z dotacji	619 805,94	132 754,55
Zużycie materiałów pokryte z dotacji	22 518,30	-
Usługi obce pokryte z dotacji	663,84	-
wynagrodzenia Rady Nadzorczej świadczenia NKUP	-	2 000,00
Reprezentacja NKUP	5 572,90	1 550,00
Podróże służbowe	352,68	742,88
Wycena bilansowa	125,30	2 648,77
Odsutki NKUP	4,94	-
Przedawnione należności	83,00	27,00
Vat nie odliczony	9 129,93	4 842,19
Różnice kursowe bilansowe	-	593,00
Składki ZUS dot dotacji	-	9 973,33
	110 488,91	9 710,47
	979 887,97	297 596,74
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Dotacje	1 244 951,88	215 037,43
Wycena bilansowa	419,86	0,09
Inne	36,00	7 423,80
	1 245 407,74	222 461,32
Dochód do opodatkowania	(454 262)	(1 148)
Strata z lat ubiegłych		
Podstawa opodatkowania	(454 262)	(1 148)
Podatek dochodowy	(0)	-

14. 3 Odroczonego podatku dochodowego

W 2018 Spółka nie zawiązała rezerwy na podatek dochodowy.

15. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Brak

16. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Stanowiska nierobotnicze	15,1
Pracownicy fizyczni	3,0
	18,1

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 5,5 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 120.000,00 złotych. Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w roku 2018 wyniosły 0,00 złotych.
W 2018 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**
W dniu 27.03.2019 podpisano umowę nr: UDG-PBE.02.2018/095, powierzenie Grantu na Projekt: "Pomorski Broker Eksportowy wsparciem w rozwoju aktywności eksportowej MODE SA" w ramach projektu grantowego "Pomorski Broker Esportowy, Kompleksowy system wspierania eksportu w województwie pomorskim". Umowa ta dotyczy zwrotu części poniesionych w roku 2018 kosztów związanych z targami, w których spółka brała udział. Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 81.637,52 zł z czego dofinansowanie wynosi 39.983,96 zł.
W dniu 28.11.2018 Podpisano umowę nr POIR.03.03.03-22-0044/18-00 o dofinansowanie projektu w ramach poddziałania 3.3.3 wsparcie MŚP w promocji marek produktowych - w ramach programu operacyjnego inteligentny rozwój 2014-2020. Koszt realizacji projektu wynosi 525.900,00 zł z czego dofinansowanie wynosi 394.425,00 zł. Umowa ta dotyczy roku 2019.
- 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 wstępuia
- 25. Działalność zaniechana**
W 2018 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	305 831,40	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 2018 na niesfinansowe aktywa trwałe .**
Zarząd Spółki nie planuje nakładów na niesfinansowe aktywa trwałe.

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węgliński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Straszyn, 22 maja 2019 roku