

MODE S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2020**

MODE S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020

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 2020

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 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje 2.591.607,88 zł
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zysk 303.792,46 zł
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący wzrost kapitału własnego o 303.792,46 zł.
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zwiększenie się środków pieniężnych netto o 630.836,12 zł.
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Straszyn, 15 marca 2021 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 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 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 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, polegającego 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	
	31.12.2020	31.12.2019
	4,6148	4,2585

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, 15 marca 2021 roku

MODE S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe		415 340,36	533 373,46
Wartości niematerialne i prawne	1		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		340 519,49	443 674,85
Inne wartości niematerialne i prawne		19 152,48	19 152,48
		<u>359 671,97</u>	<u>462 827,33</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		55 668,39	70 546,13
urządzenia techniczne i maszyny		55 668,39	70 546,13
środki transportu		-	-
		<u>55 668,39</u>	<u>70 546,13</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Aktywa obrotowe		2 176 267,52	935 982,78
Zapasy			
Materiały		222 238,41	270 072,28
Półprodukty i produkty w toku		-	-
Produkty gotowe		108 875,70	143 949,84
Towary		-	-
Zaliczki na dostawy		616,20	-
		<u>331 730,31</u>	<u>414 022,12</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od pozostałych jednostek		183 407,25	258 603,37
z tytułu dostaw i usług	3.1	100 062,41	165 229,99
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		69 849,30	80 453,81
inne		13 495,54	12 919,57
		<u>183 407,25</u>	<u>258 603,37</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		812 589,50	181 753,38
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4.1	812 589,50	181 753,38
Inne środki pieniężne		-	-
		<u>812 589,50</u>	<u>181 753,38</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	848 540,46	81 603,91
AKTYWA RAZEM		<u>2 591 607,88</u>	<u>1 469 356,24</u>

MODE S.A.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
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		(751 901,78)	(445 894,14)
Zysk/(Strata) netto		303 792,46	(306 007,64)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
		<u>1 108 107,75</u>	<u>804 315,29</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		<u>1 483 500,13</u>	<u>665 040,95</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	116 990,01	137 424,53
kredyty i pożyczki		116 990,01	137 424,53
		<u>116 990,01</u>	<u>137 424,53</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		-	-
z tytułu dostaw i usług		-	-
inne		-	-
Wobec pozostałych jednostek		395 529,04	367 664,27
kredyty i pożyczki		138 788,32	-
z tytułu dostaw i usług	10.1	205 227,55	276 794,92
zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		49 494,64	68 590,18
z tytułu wynagrodzeń		-	10 317,53
inne		2 018,53	11 961,64
		<u>395 529,04</u>	<u>367 664,27</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Ujemna wartość firmy		-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		970 981,08	159 952,15
- długoterminowe	11.1	970 981,08	159 952,15
- krótkoterminowe	11.2	-	-
		<u>970 981,08</u>	<u>159 952,15</u>
PASYWA RAZEM		<u>2 591 607,88</u>	<u>1 469 356,24</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>01.01.2020 -31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12		
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 615 436,20	2 101 228,43
Zmiana stanu produktów		(26 917,26)	(123 239,28)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		179 480,08	183 735,34
		<u>2 767 999,02</u>	<u>2 161 724,49</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(490 515,86)	(290 190,39)
Zużycie materiałów i energii		(841 544,55)	(507 829,61)
Usługi obce		(787 667,09)	(972 609,00)
Podatki i opłaty		(10 588,33)	(9 942,31)
Wynagrodzenia		(414 770,21)	(637 736,85)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne		(76 527,76)	(116 597,45)
		(33 666,20)	(51 293,72)
Pozostałe koszty rodzajowe		(182 798,60)	(298 414,08)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(92 328,04)	(88 662,27)
		<u>(2 896 740,44)</u>	<u>(2 921 981,96)</u>
Strata ze sprzedaży		(128 741,42)	(760 257,47)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Dotacje		487 058,48	428 544,55
Inne przychody operacyjne		10 606,57	97 090,06
		<u>497 665,05</u>	<u>525 634,61</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(29 046,32)	(47 854,53)
		<u>(29 046,32)</u>	<u>(47 854,53)</u>
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		339 877,31	(282 477,39)
Przychody finansowe			
Odsetki	13.1	19,72	-
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
Inne		17,55	4 198,92
		<u>37,27</u>	<u>4 198,92</u>
Koszty finansowe			
Odsetki	13.2	(20 881,29)	(7 902,03)
- w tym dla jednostek powiązanych		(981,09)	-
Inne		(15 240,83)	(19 827,14)
		<u>(36 122,12)</u>	<u>(27 729,17)</u>
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej		303 792,46	(306 007,64)
Zysk/(Strata) brutto		303 792,46	(306 007,64)
Podatek dochodowy	14.2	-	-
Zysk/(Strata) netto		<u>303 792,46</u>	<u>(306 007,64)</u>

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węgliński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 15 marca 2021 roku

MODE S.A.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Kapitał własny na początek okresu	804 315,29	1 110 322,93
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	<u>804 315,29</u>	<u>1 110 322,93</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	373 573,47
Zmiany kapitału zapasowego zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	-
- pokrycia straty	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	<u>373 573,47</u>	<u>373 573,47</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(445 894,14)	(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	(445 894,14)	(257 152,09)
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>(445 894,14)</u>	<u>(257 152,09)</u>
zwiększenia	(306 007,64)	(188 742,05)
-strata za rok 2019	(306 007,64)	(188 742,05)
zmniejszenia	-	-
-	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(751 901,78)</u>	<u>(445 894,14)</u>
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(751 901,78)</u>	<u>(445 894,14)</u>
Wynik netto		
zysk netto	303 792,46	-
strata netto	-	(306 007,64)
odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	1 108 107,75	804 315,29
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	<u>-</u>	<u>-</u>

Rafał Stepik

Prezes Zarządu

Straszyn, 15 marca 2021 roku

Maciej Węgliński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Nota		
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(Strata) netto	303 792,46	(306 007,64)
Korekty razem:		
Amortyzacja	490 515,86	290 190,39
Zysk z tytułu różnic kursowych	(15 074,23)	(9 186,16)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
Strata z działalności inwestycyjnej	-	-
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	82 291,81	143 901,67
Zmiana stanu należności	75 196,12	(187 130,92)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(110 923,55)	150 215,15
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	44 092,38	(166 526,56)
Inne korekty	37 344,84	4 512,72
	603 443,23	225 976,29
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	907 235,69	(80 031,35)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	-	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Wydatki	(372 482,76)	(186 144,64)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(372 482,76)	(186 144,64)
	(372 482,76)	(186 144,64)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(372 482,76)	(186 144,64)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	327 399,00	150 000,00
Kredyty i pożyczki	327 399,00	150 000,00
Wydatki	(231 315,81)	(7 902,03)
Spłaty kredytów i pożyczek	(210 434,52)	-
Odsetki	(20 881,29)	(7 902,03)
Inne wydatki finansowe	-	-
	96 083,19	142 097,97
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	96 083,19	142 097,97
Przepływy pieniężne netto razem	630 836,12	(124 078,02)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	630 836,12	(124 078,02)
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	15 074,23	9 186,16
Środki pieniężne na początek okresu	181 753,38	305 831,40
Środki pieniężne na koniec okresu	4.1 812 589,50	181 753,38
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Rafał Stepniuk

Prezes Zarządu

Maciej Węgliński

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 15 marca 2021 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
01.01.2020	1 285 125,47	-	380 271,75	-	1 665 397,22
Zwiększenia	167 587,81	-	27 000,00	-	194 587,81
Zmniejszenia	(267 201,00)	-	(6 671,75)	-	(273 872,75)
31.12.2020	1 185 512,28	-	400 600,00	-	1 586 112,28
Umorzenie					
01.01.2020	(841 450,62)	-	(361 119,27)	-	(1 202 569,89)
Zwiększenia	(270 743,17)	-	(27 000,00)	-	(297 743,17)
Zmniejszenia	267 201,00	-	6 671,75	-	273 872,75
31.12.2020	(844 992,79)	-	(381 447,52)	-	(1 226 440,31)
Wartość netto					
01.01.2020	443 674,85	-	(7 847,52)	-	462 827,33
31.12.2020	340 519,49	-	19 152,48	-	359 671,97

2. Rzeczowe aktywa trwałe*Zmiana stanu środków trwałych*

	Urządzenie techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2020	161 447,13	70 046,31	51 540,61	-	283 034,05
Zwiększenia	175 932,81	-	1 962,14	-	177 894,95
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2020	337 379,94	70 046,31	53 502,75	-	460 929,00
Umorzenie					
01.01.2020	(112 427,99)	(70 046,31)	(30 013,62)	-	(212 487,92)
Zwiększenia	(188 240,65)	-	(4 532,04)	-	(192 772,69)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2020	(300 668,64)	(70 046,31)	(34 545,66)	-	(405 260,61)
Wartość netto					
01.01.2020	49 019,14	-	21 526,99	-	70 546,13
31.12.2020	36 711,30	-	18 957,09	-	55 668,39

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>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	100 062,41	165 229,99
	<u>100 062,41</u>	<u>165 229,99</u>
Stan należności brutto	100 062,41	165 229,99
Stan należności netto	<u>100 062,41</u>	<u>165 229,99</u>

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	812 589,50	181 753,38
	<u>812 589,50</u>	<u>181 753,38</u>

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Abonamenty	561,39	329,91
Inne	5 619,55	4 686,44
Ubezpieczenie	1 869,72	1 786,21
Koszty prac rozwojowych	840 489,80	74 801,35
	<u>848 540,46</u>	<u>81 603,91</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	Wartość nominalna udziałów	Udział %
Piotr Boliński	1 134 021	226 804,20	19,18%
Sławomir Jarosz	816 667	163 333,40	13,81%
ABS Investmet SA	721 798	144 359,60	12,21%
Abcus Sp.z o.o.	580 000	116 000,00	9,81%
January Ciszewski	563 025	112 605,00	9,52%
Artur Górski	530 708	106 141,60	8,97%
Pozostali akcjonariusze	1 566 999	313 399,80	26,50%
	5 913 218	1 182 643,60	100,0%

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2020 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 przeznaczyć zysk za 2020 rok na pokrycie strat z lat ubiegłych

6. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
01.01.2020	373 573,47	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
31.12.2020	373 573,47	-

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

	Długo terminowa		Pozostałe	Razem
	umowa leasingowa	Kredyty i pożyczki		
01.01.2020	-	137 424,53	-	137 424,53
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	(20 434,52)	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
31.12.2020	-	116 990,01	-	116 990,01

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 205.227,53 złotych są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Dotacja POIG.01.04-00-22-365/13/00	107 773,99	159 952,15
dotacja 28738/2020/U2 RPPM.01.01.01.-22-0026	863 207,09	-
	<u>970 981,08</u>	<u>159 952,15</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>01.01.2020 -31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 -31.12.2019</u>
	<u>1 703 725,98</u>	<u>1 603 015,93</u>
	1 703 725,98	1 603 015,93
	<u>911 710,22</u>	<u>498 212,50</u>
	911 710,22	498 212,50
	<u>179 480,08</u>	<u>183 735,34</u>
	179 480,08	183 735,34
	<u>2 794 916,28</u>	<u>2 284 963,77</u>

13. 1 Przychody finansowe

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

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	<u>Odsetki zrealizowane</u>	<u>do 3 miesięcy</u>	<u>od 3 do 12 miesięcy</u>	<u>powyżej 12 miesięcy</u>	<u>Razem</u>
Pozostałe aktywa	19,72	-	-	-	19,72
	<u>19,72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,72</u>

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

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	<u>Odsetki zrealizowane</u>	<u>do 3 miesięcy</u>	<u>od 3 do 12 miesięcy</u>	<u>powyżej 12 miesięcy</u>	<u>Razem</u>
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

13. 2 Koszty finansowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	<u>Odsetki zrealizowane</u>	<u>do 3 miesięcy</u>	<u>od 3 do 12 miesięcy</u>	<u>powyżej 12 miesięcy</u>	<u>Razem</u>
Pozostałe pasywa	20 881,29	-	-	-	20 881,29
	<u>20 881,29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20 881,29</u>

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

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

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

	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-

14. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Zysk/(Strata) brutto	303 792,46	(306 007,64)
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Amortyzacja NKUP	304 931,65	123 672,30
Wynagrodzenie pokryte z dotacji	72 679,63	-
Zużycie materiałów pokryte z dotacji	-	2 701,83
Usługi obce pokryte z dotacji	13 833,42	141 160,64
świadczenia NKUP	-	8 078,83
Reprezentacja NKUP	-	434,69
Podróże służbowe pokryte z dotacji	55 103,49	22 047,11
Wycena bilansowa	-	277,85
Odsetki NKUP	4 345,03	2 887,48
Koszty związane z samochodami osobowymi	5 938,23	-
Przedawnione należności	7 395,14	16 956,77
	<u>464 226,59</u>	<u>318 217,50</u>
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Dotacje	528 444,14	1 244 951,88
Wycena bilansowa	4 602,02	419,86
Inne	-	36,00
	<u>533 046,16</u>	<u>1 245 407,74</u>
Dochód do opodatkowania	234 973	(1 233 198)
Strata z lat ubiegłych	(234 973)	-
Podstawa opodatkowania	<u>0</u>	<u>(1 233 198)</u>
Podatek dochodowy	<u>(0)</u>	<u>-</u>

14. 3 Odroczonego podatku dochodowego

W 2020 Spółka nie zawiązała rezerwy na podatek dochodowy.

15. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Brak

16. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Stanowiska nierobotnicze	8,0
Pracownicy fizyczni	3,0
	<u>11,0</u>

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 46.466,00 złotych. Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w roku 2020 wyniosły 9,500 złotych.
W 2020 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 21 stycznia 2021 r. zawarła z Sygnis New Technologies Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: Sygnis) list intencyjny (dalej: List Intencyjny). Podpisując List Intencyjny, Strony postanowiły podjąć negocjacje w sprawie połączenia obu Spółek. Planowany sposób połączenia to połączenie przez przejęcie zgodnie z art. 492 § 1 ust.1 Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku Sygnis (spółka przejmowana) na Mode (spółka przejmująca), w zamian za wydanie dotychczasowym udziałowcom Sygnis akcji Mode. Połączenie Spółek nastąpi po ustaleniu parytetu wymiany akcji i pod warunkiem wyrażenia zgody przez Walne Zgromadzenie Mode oraz Zgromadzenie Wspólników Sygnis. Powstała po połączeniu spółka będzie działać pod nową firmą Sygnis S.A. Podpisanie Listu Intencyjnego otwiera proces due diligence Spółek oraz prace nad przygotowaniem porozumienia o podstawowych warunkach transakcji (dalej: Term Sheet). Strony ustaliły warunki transakcji, spisane w Term Sheet do dnia 28 lutego 2021 roku. Strony ustaliły, że będą negocjowały na zasadzie wyłączności w zakresie przeprowadzenia połączenia do chwili przygotowania wycen poszczególnych przedsiębiorstw (due diligence), jednak nie później niż do dnia 31 maja 2021 roku
- 21. A Wpływ Pandemii COVID19 na działalność spółki**
Zarząd spółki nie odnotował znacząco negatywnego wpływu pandemii COVID19 na wynik finansowy spółki. Nie stwierdzono spadku popytu na produkty, towary i usługi z jej powodu. Spółka podjęła odpowiednie zmiany w procedurach jej bieżącego funkcjonowania, minimalizujące ryzyko zakażenia, min. Badnia temperatury pracowników czy też regularnie odkażanie powierzchni. Model sprzedaży spółki polegający na uiszczeniu 100% przedpłaty, ogranicza także ryzyko niewypłacalności klientów, zaś wszystkie zobowiązania kredytowe i leasingowe są spłacane w terminie.
- 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 występują
- 25. Działalność zaniechana**
W 2020 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	812 589,50	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 2020 na niesfinansowe aktywa trwałe .**
Zarząd Spółki nie planuje nakładów na niesfinansowe aktywa trwałe.

MODE S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Prezes Zarządu

Maciej Węgliński

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych*

Straszyn, 15 marca 2021 roku