Warszawa, dn. 30 czerwca 2020 r.

Sprawozdanie z działalności Spółki Sygnis New Technologies sp. z o.o.

za rok obrotowy 1.01.2019 - 31.12.2019 r.

Spółka Sygnis New Technologies sp. z o.o. została wpisana dn. 18 stycznia 2016 roku decyzją Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Przedsiębiorców. Kapitał zakładowy spółki wynosi 230 000 zł.

W czwartym roku obrotowym Sygnis New Technologies sp. z o.o. prowadziła działalność w branży druku 3D, zajmowała się sprzedażą urządzeń, prowadziła szkolenia oraz doradztwa przy wdrożeniach druku 3D do firm, świadczyła usługi druku 3D obiektów przestrzennych, a także prowadziła prace badawczo rozwojowe zlecone jak i na potrzeby własne związane z drukiem 3D szkła niskotemperaturowego.

W kolejnych latach obrotowych, w tym w minionym 2019, oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka zrealizowała liczne projekty dla klientów, zarówno z sektora prywatnego, jak i publicznego, brała udział w licznych postępowaniach przetargowych, realizowała własne i zlecone prace badawczo-rozwojowe, a przed szeroko zakrojone działania promocyjne budowała swoją ekspercką pozycję w branży konsultacji technologicznych.

Realizowana strategia działania oraz zwiększanie zasobów kadrowych i współprac z instytucjami zewnętrznymi zaowocowała zadowalającymi przychodami na poziomie zeszłorocznym. Spółka w dalszym ciągu realizowała projekt opracowania technologii druku ze szkła – Syglass, w ramach dofinansowania 1.1.1. NCBiR, oraz opracowania nieprzewodzących nośników w pastach ceramicznych we współpracy z Instytutem Energetyki – Instytutem Badawczym w ramach Bonu na Innowacje PARP. W roku 2019 spółka kontynuowała działania na rzecz zglobalizowania sprzedaży m.in. poprzez udział w międzynarodowych targach (głównie Niemczech) czy udział w przetargach zagranicznych. Dość znacznym, wygranym przetargiem była dostawa biodrukarki 3D do czeskiej firmy ContiPro. Ponadto w marcu 2019 roku rozpoczęto inwestycję w otworzenie showroomu technologicznego firmy. Ukończono ją z powodzeniem we wrześniu 2019 roku. Do końca roku rozwinięto w nim działalność popularyzatorską. Rok 2019sty był też rokiem debiutu obiecującego brandu jakim jest Thirsty Pleasure, marka należąca do Sygnis New Technologies sp. z o.o. zajmująca się drukowanymi 3D słomkami. Od sierpnia 2019stego roku rozpoczęto prace zmierzające do sprzedaży spółki zależnej – Sygnis sp.z o.o.

W okresie sprawozdawczym Spółka uzyskała przychody netto ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 1 241 418,60 zł oraz wykazała stratę w wysokości 289 235,07 zł.

W ocenie Zarządu, środki pieniężne posiadane przez Spółkę oraz efekty optymalizacji kosztów ponoszonych przez Spółkę pozwalają stwierdzić, iż działalność Spółki nie jest zagrożona w kolejnym roku obrotowym. Zarząd Spółki podejmuje działania mające na celu intensywny rozwój Sygnis New Technologies sp. z o.o. W roku 2019 stym spółka przestała być mikroprzedsiębiorstwem, a stała się przedsiębiorstwem małym.

Sygnis New Technologies sp. z o.o.
ul. Żwirki i Wigury 101, 02-089 Warszawa
tel. 22 668 47 57, NIP 5272752308
REGON 363093300, KRS 0000596825

Prezes Zarządu
Andrzej Burgs

Warszawa, dn. 22 czerwca 2021 r.

Sprawozdanie z działalności Spółki Sygnis New Technologies sp. z o.o.

za rok obrotowy 1.01.2020 - 31.12.2020 r.

Spółka Sygnis New Technologies sp. z o.o. została wpisana dn. 18 stycznia 2016 roku decyzją Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Przedsiębiorców. Kapitał zakładowy spółki wynosi 230 000 zł. U podstaw zawiązania Spółki leżała inwestycja EBC Incubator sp. z o.o. oraz osoby fizyczne w działalność w branży druku 3D realizowanej przed zawiązaniem Spółki przez pozostałych wspólników działających w ramach spółki Sygnis sp. z o.o.

Sygnis New Technologies sp. z o.o. prowadziła działalność w branży druku 3D, zajmowała się sprzedażą urządzeń, prowadziła szkolenia oraz doradztwa przy wdrożeniach druku 3D do firm, świadczyła usługi druku 3D obiektów przestrzennych, a także prowadziła prace badawczo rozwojowe zlecone jak i na potrzeby własne związane z drukiem 3D szkła niskotemperaturowego.

W poprzednich latach obrotowych, w tym w minionym roku 2020, oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka zrealizowała liczne projekty dla klientów, zarówno z sektora prywatnego, jak i publicznego, brała udział w licznych postępowaniach przetargowych, realizowała własne i zlecone prace badawczo-rozwojowe, a przed szeroko zakrojone działania promocyjne budowała swoją ekspercką pozycję w branży konsultacji technologicznych.

Konsekwentnie realizowane założenia rozwojowe Sygnis New Technologies przyniosły rezultaty w wielu zróżnicowanych obszarach działalności spółki. W roku 2020 spółka zwiększyła zatrudnienie z 17 do 38 osób, ponad dwukrotnie powiększyła przychody w porównaniu z rokiem 2019, a także otrzymała rekomendację do dofinansowania od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju dla dwóch projektów badawczo-rozwojowych na łączną kwotę 17,5 mln złotych w ramach dofinansowania 1.1.1 NCBiR. Wraz z końcem roku 2020, spółka zgodnie z planem zakończyła projekt opracowania technologii druku 3D ze szkła - Syglass, realizowany w ramach dofinansowania 1.1.1 NCBiR. Spółka Sygnis New Technologies była zaangażowana w liczne akcje pomocowe w ramach walki z pandemią Covid-19 dla kluczowych pracowników medycznych i oświatowych, polegające na produkcji i dystrybucji sprzętu ochrony osobistej. Spółka powiększyła swoje zasoby sprzętowe o maszyny specjalistyczne i sprzęt komputerowy o łącznej wartości przekraczającej 1,5 mln złotych.

W okresie sprawozdawczym Spółka uzyskała przychody netto ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 2 638 818,86 zł oraz wykazała zysk w wysokości 475 515,43 zł.

W ocenie Zarządu, środki pieniężne posiadane przez Spółkę oraz efekty optymalizacji kosztów ponoszonych przez Spółkę pozwalają stwierdzić, iż działalność Spółki nie jest zagrożona w kolejnym roku obrotowym. Zarząd Spółki podejmuje działania mające na celu intensywny rozwój Sygnis New Technologies sp. z o.o.

Prezes Zarządu
Andrzej Burgs

Sygnis New Technologies sp. z o.o.
ul. Żwirki i Wigury 101, 02-089 Warszawa
tel. 22 668 47 57, NIP 5272752308
REGON 363093300, KRS 0000596825

Załącznik nr 1.8
do uchwały Nr 2039/37a/2018
Krajowej Rady Biegłych Rewidentów
z dnia 19 lutego 2018 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Wspólników MODE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **MODE SPÓŁKA AKCYJNA**,83-010 Straszyn ul .leśna 8 które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia .

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości" – Dz. U. z 2017 r., poz. 2342) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB") oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC") przyjętym uchwałami Krajowej

Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.[1]

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Najbardziej znaczące rodzaje ryzyka

W trakcie przeprowadzonego badania zidentyfikowaliśmy poniżej opisane najbardziej znaczące rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym spowodowanego oszustwem oraz opracowaliśmy stosowne procedury badania dotyczące tych rodzajów ryzyka. W przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne dla zrozumienia zidentyfikowanego ryzyka oraz wykonanych przez biegłego rewidenta procedur badania, zamieściliśmy również najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka.

Opis rodzaju ryzyka istotnego zniekształcenia	**Procedury biegłego rewidenta w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko oraz [*w stosownych przypadkach]* najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka**
Ujęcie nakładów na zakończone prace badawczo rozwojowe w pozycji wartości niematerialne i prawne kosztów w kwocie 627 tys. zł czyli 40% sumy bilansowej. Istnieje ryzyko, że aktywowane koszty mogą nie przynieść	-zrozumienie istoty realizowanych projektów oraz środowiska kontroli wewnętrznej ich dotyczących - omówienia zagadnienia z kluczowymi osobami w spółce

spółce oczekiwanych przychodów.	-ocenę na wybranej próbie prawidłowości kwalifikowanych kosztów jak prace badawczo rozwojowe - ocenę kompletności i poprawności ujawnień w sprawozdaniu finansowym

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Andrzej Kuligiewicz.

Działający w imieniu [K.R. Group Sp. z o.o. Tax Sp. k., nr ew. 1768

z siedzibą w Warszawie ul Skaryszewska 7 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1768 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

podpis kluczowego biegłego rewidenta

Andrzej Kuligiewicz nr ewid. 2043

Signed by /
Podpisano przez:

Andrzej Zygmunt Kuligiewicz

Date / Data: 2019-05-23 11:36

sprawozdanie finansowe

dla:

Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

za okres:

2018-01-01 - 2018-12-31

Data sporządzenia: 2019-06-27

Agnieszka Jaroniec

księgowa

lic. min. fin. 4[illegible]7/2010

Prezes Zarządu

Andrzej Burgs

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Żwirki i Wigury

Nr domu 101 Nr lokalu

Miejscowość Warszawa

Poczta Warszawa Kod pocztowy 02-089 Kod kraju PL

Gmina Warszawa

Powiat Warszawa

Województwo Mazowieckie

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica

Nr domu Nr lokalu

Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 2620Z

Identyfikator podmiotu:

numer KRS 0000596825 (Płatnicy CIT wpisują numer KRS, a płatnicy PIT - numer NIP)

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia

Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia	Do dnia
2018-01-01	2018-12-31

Zastosowane zasad rachunkowości przewidzianych dla mniejszych jednostek:

Wyszczególnienie wybranych uproszczeń:

brak

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. kan. fin. 46017/2010

Prezes Zarządu
Andrzej Burgs

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Jeżeli tak - to jakie to okoliczności?

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości znajduje się w załaczniku nr 1

---

w tym:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjetych zasad polityki rachunkowości.

---

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariancie porównawczym., to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększeie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje pozostałe

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające byly porównywalne.

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Prezes Zarządu Andrzej Burgs

Agnieszka Jaromiec księgowa lic. min. fin. 46017/2010

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Prezes Zarządu
Andrzej Burgs

	Aktywa Stan na:	2018-12-31	2017-12-31	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	**Aktywa trwałe**	68 277,00	25 849,00	
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	0,00	0,00	
1	Środki trwałe	0,00	0,00	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c)	urządzenia techniczne i maszyny			
d)	środki transportu			
e)	inne środki trwałe			
2	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	**Inwestycje długoterminowe**	25 849,00	25 849,00	
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	25 849,00	25 849,00	
a)	w jednostkach powiązanych	25 849,00	25 849,00	
	1) udziały lub akcje	25 849,00	25 849,00	
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46[illegible]/2010

Prezes Zarządu
Andrzej Burgs

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")	Stan na:	2018-12-31	2017-12-31	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	42 428,00	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 428,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B	Aktywa obrotowe	1 026 941,16	155 829,07	
I	**Zapasy**	175 840,54	51 934,85	
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary	175 840,54	51 934,85	
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	**Należności krótkoterminowe**	41 307,94	43 031,54	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			

Prezes Zarządu

Andrzej Burgs

Bilans

Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		41 307,94	43 031,54	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		34 849,27	42 021,33	
	1) do 12 miesięcy		34 849,27	42 021,33	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 270,00	855,83	
c)	inne		3 188,67	154,38	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	**Inwestycje krótkoterminowe**		388 692,12	20 362,68	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		388 692,12	20 362,68	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		388 692,12	20 362,68	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		388 692,12	20 362,68	
	2) inne środki pieniężne				
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		421 100,56	40 500,00	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	
D	Udziały (akcje) własne				
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)		1 095 218,16	181 678,07	

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 4[illegible]7/2010

Prezes Zarządu
Andrzej Burgs

	Pasywa Stan na:	2018-12-31	2017-12-31	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	**Kapitał (fundusz) własny**	426 102,22	135 568,70	
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	230 000,00	230 000,00	
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	2 268 979,59	2 268 979,59	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 268 979,59	2 268 979,59	
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**			
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne			
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	-2 363 410,89	-2 224 495,97	
VI	**Zysk (strata) netto**	290 533,52	-138 914,92	
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**			
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	669 115,94	46 109,37	
I	**Rezerwy na zobowiązania**	92 277,56	0,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 180,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	56 097,56	0,00	
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe	56 097,56	0,00	
II	**Zobowiązania długoterminowe**	176 852,82	28 000,00	
1	Wobec jednostek powiązanych	176 852,82	28 000,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 10017/2010

Prezes Zarządu
Andrzej Burgs

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**		77 813,73	18 015,37	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		77 813,73	18 015,37	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		36 077,99	16 571,37	
	1) do 12 miesięcy		36 077,99	16 571,37	
	2) powyżej 12 miesięcy				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
f)	zobowiązania wekslowe				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		40 555,74	1 444,00	
h)	z tytułu wynagrodzeń				
i)	inne		1 180,00	0,00	
4	Fundusze specjalne				
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**		322 171,83	94,00	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		322 171,83	94,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		322 171,83	94,00	
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)		1 095 218,16	181 678,07	

Agnieszka Jaroniec
Księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Prezes Zarządu
Andrzej Burgs

Rachunek zysków i strat

Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy	za rok:	2018	2017	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 313 510,77	376 962,25	
	– od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	582 510,48	136 892,56	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	731 000,29	240 069,69	
B	Koszty działalności operacyjnej	1 352 181,42	514 850,65	
I	Amortyzacja			
II	Zużycie materiałów i energii	30 394,34	12 659,16	
III	Usługi obce	258 672,38	282 646,35	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 618,86	3 216,36	
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	401 616,55	79 162,05	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	29 756,48	0,00	
	– emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 745,24	850,66	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	612 377,57	136 316,07	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-38 670,65	-137 888,40	
D	Pozostałe przychody operacyjne	325 591,78	0,00	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	325 591,78	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne			
E	Pozostałe koszty operacyjne	365,61	866,17	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	365,61	866,17	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	286 555,52	-138 754,57	
G	Przychody finansowe	1 039,89	292,00	

Agnieszka Jaroniec
Księgowa
lic. min. Nr 46017/2010

Prezes Zarządu
Andrzej Burgs

Rachunek zysków i strat

Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
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:**		0,00	292,00	
	– od jednostek powiązanych				
III	**Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:**				
	– w jednostkach powiązanych				
IV	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**				
V	**Inne**		1 039,89	0,00	
H	**Koszty finansowe**		3 309,89	452,35	
I	**Odsetki, w tym:**		49,86	0,11	
	– dla jednostek powiązanych				
II	**Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:**				
	– w jednostkach powiązanych				
III	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**				
IV	**Inne**		3 260,03	452,24	
I	**Zysk (strata) brutto (F+G–H)**		284 285,52	-138 914,92	
J	**Podatek dochodowy**		-6 248,00	0,00	
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**				
L	**Zysk (strata) netto (I–J–K)**		290 533,52	-138 914,92	

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. nr 46017/2010

Prezes Zarządu
Andrzej Burgs

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	284 285,52	—	-138 914,92	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	727 591,78		0,00	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	327 097,95		0,00	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-116 208,00	—	-138 915,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

W załączniku znajduje się omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Załącznik: informacja2018.pdf

W załączniku znajdują się informacja dotycząca środków trwałych

Załącznik: Srodki2018.pdf

Informacja dodatkowa do sprawozdania

Załącznik: Dodatkowe2018.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Prezes Zarządu Andrzej Burgs

Agnieszka Jaroniec księgowa lic. min. fin. 4601/2010

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. nr. 46017/2010

Prezes Zarządu
Andrzej Burgs

sprawozdanie finansowe

dla:

Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

za okres:

01.01.2019 - 31.12.2019

Data sporządzenia: 20.05.2020

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Żwirki i Wigury

Nr domu 101 Nr lokalu

Miejscowość Warszawa

Poczta Warszawa Kod pocztowy 02-089 Kod kraju PL

Gmina Warszawa

Powiat Warszawa

Województwo Mazowieckie

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica

Nr domu Nr lokalu

Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 5272752308

numer KRS 0000596825 Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia

Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia	Do dnia
01.01.2019	31.12.2019

Zastosowane zasad rachunkowości przewidzianych dla mniejszych jednostek:

Wyszczególnienie wybranych uproszczeń:

brak

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metoda wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjętych zasad polityki rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariancie porównawczym., to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększeie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

	Aktywa Stan na:	31.12.2019	31.12.2018	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	**Aktywa trwałe**	80 377,00	68 277,00	
I	**Wartości niematerialne i prawne**	12 100,00	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne	12 100,00	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	0,00	0,00	
1	Środki trwałe	0,00	0,00	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c)	urządzenia techniczne i maszyny			
d)	środki transportu			
e)	inne środki trwałe			
2	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	**Inwestycje długoterminowe**	25 849,00	25 849,00	
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	25 849,00	25 849,00	
a)	w jednostkach powiązanych	25 849,00	25 849,00	
	1) udziały lub akcje	25 849,00	25 849,00	
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			

c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	42 428,00	42 428,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 428,00	42 428,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B	Aktywa obrotowe	1 301 668,06	1 026 941,16	
I	**Zapasy**	239 633,28	175 840,54	
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
	w tym: obiekty w zabudowie			
3	Produkty gotowe			
4	Towary	239 633,28	175 840,54	
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	**Należności krótkoterminowe**	248 190,52	41 307,94	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			

2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	248 190,52	41 307,94	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	161 251,34	34 849,27	
	1) do 12 miesięcy	161 251,34	34 849,27	
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	61 731,06	3 270,00	
c)	inne	25 208,12	3 188,67	
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	391 847,57	388 692,12	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	391 847,57	388 692,12	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	391 847,57	388 692,12	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	391 847,57	388 692,12	
	2) inne środki pieniężne			
	3) inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	421 996,69	421 100,56	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)	1 382 045,06	1 095 218,16	

Pasywa	Stan na:	**31.12.2019**	**31.12.2018**	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres

A	**Kapitał (fundusz) własny**	136 624,65	426 102,22	
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	230 000,00	230 000,00	
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	2 268 979,59	2 268 979,59	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 268 979,59	2 268 979,59	
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**			
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne			
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	-2 072 877,37	-2 363 140,89	
VI	**Zysk (strata) netto**	-289 477,57	290 533,52	
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**			
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	1 245 420,41	669 115,94	
I	**Rezerwy na zobowiązania**	92 277,56	92 277,56	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 180,00	36 180,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	56 097,56	56 097,56	
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe	56 097,56	56 097,56	
II	**Zobowiązania długoterminowe**	409 200,00	176 852,82	
1	Wobec jednostek powiązanych	274 200,00	176 852,82	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	135 000,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki	135 000,00	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			

III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	455 749,78	77 813,73	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	455 749,78	77 813,73	
a)	kredyty i pożyczki	160 069,78	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	171 477,79	36 077,99	
	1) do 12 miesięcy	171 477,79	36 077,99	
	2) powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55 593,72	40 555,74	
h)	z tytułu wynagrodzeń	68 602,73	0,00	
i)	inne	5,76	1 180,00	
4	Fundusze specjalne			
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	288 193,07	322 171,83	
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	288 193,07	322 171,83	
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe	288 193,07	322 171,83	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych			
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)	1 382 045,06	1 095 218,16	

Rachunek zysków i strat

Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy	za rok:	2019	2018	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	1 241 418,60	1 313 510,77	
	– od jednostek powiązanych			
I	**Przychody netto ze sprzedaży produktów**	345 278,19	582 510,48	
II	**Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)**			
	– w tym: obiekty w zabudowie			
III	**Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki**			
IV	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów**	896 140,41	731 000,29	
B	**Koszty działalności operacyjnej**	2 441 673,95	1 352 181,42	
I	**Amortyzacja**			
II	**Zużycie materiałów i energii**	102 601,31	30 394,34	
III	**Usługi obce**	685 198,62	258 672,38	
IV	**Podatki i opłaty, w tym:**	6 739,35	6 618,86	
	– podatek akcyzowy			
V	**Wynagrodzenia**	849 445,44	401 616,55	
VI	**Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:**	116 492,81	29 756,48	
	– emerytalne			
VII	**Pozostałe koszty rodzajowe**	27 440,14	12 745,24	
VIII	**Wartość sprzedanych towarów i materiałów**	653 756,28	612 377,57	
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)**	-1 200 255,35	-38 670,65	
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	946 229,00	325 591,78	
I	**Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych**			
II	**Dotacje**	940 660,89	325 591,78	
III	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**			
IV	**Inne przychody operacyjne**	5 568,11	0,00	
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	33 575,20	365,61	
I	**Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych**			
II	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**			
III	**Inne koszty operacyjne**	33 575,20	365,61	
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)**	-287 601,55	286 555,52	
G	**Przychody finansowe**	5 265,01	1 039,89	
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:**	1,63	0,00	
	– od jednostek powiązanych			
III	**Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:**			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**			
V	**Inne**	5 263,38	1 039,89	
H	**Koszty finansowe**	7 141,03	3 309,89	
I	**Odsetki, w tym:**	32,42	49,86	
	– dla jednostek powiązanych			
II	**Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:**			
	– w jednostkach powiązanych			
III	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**			
IV	**Inne**	7 108,61	3 260,03	
I	**Zysk (strata) brutto (F+G–H)**	-289 477,57	284 285,52	
J	**Podatek dochodowy**	0,00	-6 248,00	
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**			
L	**Zysk (strata) netto (I–J–K)**	-289 477,57	290 533,52	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-289 477,57	—	284 285,52	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	940 660,89		727 591,78	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	1 020 358,90		327 097,95	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	
	Dochód (A - B - C + D + E + F - G)	-209 779,56	—	-116 208,31	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-209 780,00	—	-116 208,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

W załączniku znajduje się omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Załącznik: PR 2019.pdf

W załączniku znajdują się informacja dotycząca środków trwałych

Załącznik: st2019SNT.pdf

Informacja dodatkowa do sprawozdania

Załącznik: informacjaSNT2019.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Prezes Zarządu

Andrzej Burgs

Sygnis New Technologies sp. z o.o.
ul. Żwirki i Wigury 101, 02-089 Warszawa
tel. 22 668 47 57, NIP 5272752308
REGON 363093300, KRS 0000596825

sprawozdanie finansowe

dla:

Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

za okres:

01.01.2020 - 31.12.2020

Data sporządzenia: 11.03.2021

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki: Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica: Żwirki i Wigury
Nr domu: 101 Nr lokalu:
Miejscowość: Warszawa
Poczta: Warszawa Kod pocztowy: 02-089 Kod kraju: PL
Gmina: Warszawa
Powiat: Warszawa
Województwo: Mazowieckie

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica:
Nr domu: Nr lokalu:
Miejscowość: Kod pocztowy: Kod kraju:

Identyfikator podmiotu:

numer NIP: 5272752308
numer KRS: 0000596825 Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia:
Do:

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia	Do dnia
01.01.2020	31.12.2020

Zastosowane zasad rachunkowości przewidzianych dla mniejszych jednostek:

Wyszczególnienie wybranych uproszczeń:

brak

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjetych zasad polityki rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariancie porównawczym., to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększeie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów dzialalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochdowy od osób prawnych i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Aktywa		Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	**Aktywa trwałe**		464 535,56	80 377,00	
I	**Wartości niematerialne i prawne**		413 066,67	12 100,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		413 066,67	12 100,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**		9 040,89	0,00	
1	Środki trwałe		9 040,89	0,00	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny				
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe		9 040,89	0,00	
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	**Należności długoterminowe**		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	**Inwestycje długoterminowe**		0,00	25 849,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	25 849,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	25 849,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	25 849,00	
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		42 428,00	42 428,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		42 428,00	42 428,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	Aktywa obrotowe		3 324 501,61	1 301 668,06	
I	**Zapasy**		462 897,78	239 633,28	
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku				
	w tym: obiekty w zabudowie				
3	Produkty gotowe				
4	Towary		462 897,78	239 633,28	
5	Zaliczki na dostawy i usługi				
II	**Należności krótkoterminowe**		220 690,75	248 190,52	
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				

	Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe") Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	220 690,75	248 190,52	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	197 568,62	161 251,34	
	1) do 12 miesięcy	197 568,62	161 251,34	
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 108,31	61 731,06	
c)	inne	22 013,82	25 208,12	
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	2 213 335,61	391 847,57	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 213 335,61	391 847,57	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 213 335,61	391 847,57	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 213 335,61	391 847,57	
	2) inne środki pieniężne			
	3) inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	427 577,47	421 996,69	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)	3 789 037,17	1 382 045,06	

Pasywa		Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	**Kapitał (fundusz) własny**		657 140,08	136 624,65	
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**		230 000,00	230 000,00	
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		2 268 979,59	2 268 979,59	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		2 268 979,59	2 268 979,59	
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**				
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne				
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		-2 317 354,94	-2 072 877,37	
VI	**Zysk (strata) netto**		475 515,43	-289 477,57	
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**				
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**		3 131 897,09	1 245 420,41	
I	**Rezerwy na zobowiązania**		92 277,56	92 277,56	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		36 180,00	36 180,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		56 097,56	56 097,56	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		56 097,56	56 097,56	
II	**Zobowiązania długoterminowe**		522 043,34	409 200,00	
1	Wobec jednostek powiązanych		275 271,93	274 200,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		246 771,41	135 000,00	
a)	kredyty i pożyczki		246 771,41	135 000,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**		366 153,52	455 749,78	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		366 153,52	455 749,78	
a)	kredyty i pożyczki		232 182,44	160 069,78	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		111 229,19	171 477,79	
	1) do 12 miesięcy		111 229,19	171 477,79	
	2) powyżej 12 miesięcy				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
f)	zobowiązania wekslowe				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		22 270,24	55 593,72	
h)	z tytułu wynagrodzeń		229,15	68 602,73	
i)	inne		242,50	5,76	
4	Fundusze specjalne				
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**		2 151 422,67	288 193,07	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		2 151 422,67	288 193,07	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		2 151 422,67	288 193,07	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)		3 789 037,17	1 382 045,06	

Rachunek zysków i strat

Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy	za rok:	2020	2019	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	2 638 818,86	1 241 418,60	
	– od jednostek powiązanych			
I	**Przychody netto ze sprzedaży produktów**	786 097,85	345 278,19	
II	**Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)**			
	– w tym: obiekty w zabudowie			
III	**Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki**			
IV	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów**	1 852 721,01	896 140,41	
B	**Koszty działalności operacyjnej**	3 112 234,34	2 441 673,95	
I	**Amortyzacja**	2 641,01	0,00	
II	**Zużycie materiałów i energii**	193 367,37	102 601,31	
III	**Usługi obce**	859 420,85	685 198,62	
IV	**Podatki i opłaty, w tym:**	14 347,33	6 739,35	
	– podatek akcyzowy			
V	**Wynagrodzenia**	908 166,93	849 445,44	
VI	**Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:**	126 326,59	116 492,81	
	– emerytalne			
VII	**Pozostałe koszty rodzajowe**	12 057,22	27 440,14	
VIII	**Wartość sprzedanych towarów i materiałów**	995 907,04	653 756,28	
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)**	-473 415,48	-1 200 255,35	
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	1 074 665,30	946 229,00	
I	**Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych**			
II	**Dotacje**	1 006 445,03	940 660,89	
III	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**			
IV	**Inne przychody operacyjne**	68 220,27	5 568,11	
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	7 947,58	33 575,20	
I	**Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych**			
II	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**			
III	**Inne koszty operacyjne**	0,00	33 575,20	
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)**	593 302,24	-287 601,55	
G	**Przychody finansowe**	19 265,61	5 265,01	

Rachunek zysków i strat

Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony	za rok:	2020	2019	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
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:**	71,90	1,63	
	– od jednostek powiązanych			
III	**Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:**	1 000,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych			
IV	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**			
V	**Inne**	18 193,71	5 263,38	
H	**Koszty finansowe**	137 052,42	7 141,03	
I	**Odsetki, w tym:**	4 060,31	32,42	
	– dla jednostek powiązanych			
II	**Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:**	50 000,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych			
III	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**			
IV	**Inne**	82 992,11	7 108,61	
I	**Zysk (strata) brutto (F+G–H)**	475 515,43	-289 477,57	
J	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00	
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**			
L	**Zysk (strata) netto (I–J–K)**	475 515,43	-289 477,57	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sygnis New Technologies Sp. z o.o.

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	475 515,43	——	-289 477,57	——
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	1 536 126,60	0,00	940 660,89	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	956 338,49	0,00	1 020 358,90	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochód (A - B - C + D + E + F - G)	-104 272,68	——	-209 779,56	——
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-104 273,00	——	-209 780,00	——
K.	Podatek dochodowy	0,00	——	0,00	——

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

W załączniku znajduje się omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	Załącznik: PR2020.pdf
W załączniku znajdują się dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z UoR.	Załącznik: SNTInfo.pdf
W załączniku znajdują się załączniki do wyżej wymienionych not.	Załącznik: STSNT2020.pdf
W załączniku znajdują się załączniki do wyżej wymienionych not.	Załącznik: Zalacznik2.pdf
	Załącznik:
	Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Sygnis NEW Technologies sp.z o.o.
ul.Żwirki i Wigury 101
02-089 Warszawa
NIP:527-27-52-308

Sygnis New Technologies sp. z o.o.
ul. Żwirki i Wigury 101, 02-089 Warszawa
tel. 22 668 47 57, NIP 5272752308
REGON 363093300, KRS 0000596825

BILANS

AKTYWA	stan na dzień 31.12.2020 r.	stan na dzień 01.07.2021 r	PASYWA	stan na dzień 31.12.2020 r.	stan na dzień 01.07.2021 r
A. AKTYWA TRWAŁE	**464 535,56**	**661 055,28**	**A. KAPITAŁ (fundusz) własny**	**657 140,08**	**946 115,49**
I. Wartości niematerialnei prawne	**413 066,67**	**446 933,71**			
1. Koszt zakończonych prac rozwojowych			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	230 000,00	382 490,00
			-dodatkowa emisja udziałów		
2. Wartość firmy			II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 268 979,59	2 169 041,18
3. Inne wartości niematerialnr i prawne	413 066,67	**446 933,71**	w tym nadwyżka wartości sprzedaży	2 268 979,59	2 266 979,59
			nad wartością nominalną udziałów	0,00	
4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			-rozliczenie połączenia spółek		
			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**9 040,89**	**149 243,57**			
1. Środki trwałe	9 040,89	92 202,10	w tym z tytułu aktualizacji wart.godziwej		
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu					
b) budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny		66 000,00	w tym: tworzone zgodnie z umową		
d) środki transportu			w tym: na udziały własne		
e) inne środki trwałe	9 040,89	26 202,10			
2. Środki trwałe w budowie			V. Zysk (strata) lat ubiegłych	-2 317 354,94	-1 806 568,12
3. Zaliczki na środki trwałe		57 041,47			
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**	VI. Zysk (strata) netto	475 515,43	201 152,43
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV. Inwestycje długoterminowe	**0,00**	**22 450,00**			
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długotermi. aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		22 450,00			
- udziały lub akcje			**B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**3 131 897,09**	**4 769 781,77**
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długotermi. aktywa finansowe			**I. Rezerwy na zobowiązania**	**92 277,56**	**92 277,56**
4. Inne inwestycje długoterminowe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego	36 180,00	36 180,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**42 428,00**	**42 428,00**	podatku dochodoweg		
			2. Rezerwa na świadczenia		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 428,00	42 428,00	emerytalne i podobne		
			- długoterminowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		- krótkoterminowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	**3 324 501,61**	**5 054 841,98**	3. Pozostałe rezerwy	56 097,56	56 097,56
I Zapasy	**462 897,78**	**1 379 060,33**	- długoterminowe		
1. Materiały			- krótkoterminowe	56 097,56	56 097,56
2. Półprodukty i produkty w toku			**II. Zobowiązania długoterminowe**	**522 043,34**	**522 043,34**
3. Produkty gotowe			1. Wobec jednostek powiązanych	275 271,93	275 271,93
4. Towary	462 897,78	792 884,00	2. Wobec pozostałych	246 771,41	246 771,41
5. Zaliczki na dostawy		586 176,33	a) kredyty i pożyczki	246 771,41	246 771,41
II. Należności krótkoterminowe	**220 690,75**	**1 668 173,50**	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Należności od jednostek powiązanych					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			**III. Zobowiązania krótkoterminowe**	**366 153,52**	**2 004 038,20**
b) inne			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	220 690,75	1 668 173,50	a) z tytułu dostaw i usług		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	197 568,62	664 727,72	o okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy	197 568,62	507 147,72	- do 12 miesięcy		0,00
'- powyżej 12 miesięcy		157 580,00	- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków,dotacji,ceł ubez. społecz.i zdrowot, oraz innych	1 108,31	1 361,82			
			2. Wobec pozostałych jednostek	366 153,52	2 004 038,20
c) inne	22 013,82	1 002 083,96	a) kredyty i pożyczki	232 182,44	203 217,50
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
III. Inwestycje krótkoterminowe	**2 213 335,61**	**150 115,93**			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 213 335,61	150 115,93	c) inne zobowiązania finansowe		
a) w jednostkach powiązanych			d) z tytułu dostaw i usług	111 229,19	1 115 250,39
- udziały lub akcje			o okresie wymagalności		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	111 229,19	1 115 250,39
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
b) w pozostałych jednostkach			f) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			g) z tytułu podatków,ceł,ubezpieczeń	22 270,24	147 460,61
- inne papiery wartościowe			i innych świadczeń		
- udzielone pożyczki			h) z tytułu wynagrodzeń	229,15	170 305,49
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			i) inne	242,50	367 804,21
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 213 335,61	150 115,93	3. Fundusze specjalne	0,00	
- środki pieniężne w kasie i rach.bankowych	2 213 335,61	150 115,93	**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	**2 151 422,67**	**2 151 422,67**
- inne środki pieniężne			1. Ujemna wartość firmy	0,00	
- inne aktywa pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 151 422,67	2 151 422,67
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- długoterminowe	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**427 577,47**	**1 857 492,22**	- krótkoterminowe	2 151 422,67	2 151 422,67
C.Należne wpłaty na kapitał podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	**3 789 037,17**	**5 715 897,26**	**PASYWA RAZEM**	**3 789 037,17**	**5 715 897,26**

Warszawa, dn 27.08.2021
Małgorzata Gajos

Prezes Zarządu
Andrzej Burgs

Sygnis NEW Technologies sp. z o.o.
ul. Żwirki i Wiguty 101
00-089 Warszawa
NIP 527-27-52-308

Sygnis New Technologies sp. z o.o.
ul. Żwirki i Wigury 101, 02-089 Warszawa
tel. 22 658 47 57, NIP 5272752308
REGON 363093300, KRS 0000596825

Rachunek Zysków i Strat

(wersja porównawcza)

		Rok 2020	01.07.2021
A.A	**Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**2 638 818,86**	**1 348 321,71**
	w tym:- od jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów / usług	786 097,85	39 543,66
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 852 721,01	1 308 778,05
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**3 112 234,34**	**1 106 614,27**
I.	Amortyzacja	2 641,01	
II.	Zużycie materiałów i energii	193 367,37	222 877,15
III.	Usługi obce	859 420,85	299 921,62
IV.	Podatki i opłaty	14 347,33	23 450,02
	w tym podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	908 166,93	135 493,17
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126 326,59	19 292,79
	w tym emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 057,22	16 988,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów , usług	995 907,04	388 591,11
C.	**Zysk/strata ze sprzedaży (A - B)**	**-473 415,48**	**241 707,44**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1 074 665,30**	**4 130,35**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	1 006 445,03	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	68 220,27	4 130,35
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**7 947,58**	**1,64**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III.	Inne koszty operacyjne		1,64
F.	**Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)**	**593 302,24**	**245 836,15**
G.	**Przychody finansowe**	**19 265,61**	**42 229,66**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00
b)	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
II.	Odsetki uzyskane	71,90	
	w tym:- od jednostek powiązanych		0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	1 000,00	0,00
	w tym w jednostkach powiązanych		0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
V	Inne	18 193,71	42 229,66
H.	**Koszty finansowe**	**137 052,42**	**4 925,78**
I.	Odsetki	4 060,31	4 800,78
	w tym:- dla jednostek powiązanych		0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	50 000,00	0,00
	w tym w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktuwów finansowych		0,00
IV.	Inne	82 992,11	125,00
I	**Zysk/Strata brutto (F+G+H)**	**475 515,43**	**283 140,03**
J	**Podatek dochodowy**		**16 595,00**
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk/Strata netto (I-J-K)**	**475 515,43**	**266 545,03**

Warszawa 27,08,2021 r.

Prezes Zarządu
Andrzej Burgs

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Wspólników , Rady Nadzorczej i Zarządu MODE SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w,((83-010) STRASZYN UL LEŚNA 8

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego MODE SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w,((83-010) STRASZYN UL LEŚNA 8 które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości" – t.j. Dz. U. z 2019 r. p. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB") oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" – t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.
Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC") przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

W trakcie przeprowadzonego badania zidentyfikowaliśmy poniżej opisane najbardziej znaczące rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym spowodowanego oszustwem oraz opracowaliśmy stosowne procedury badania dotyczące tych rodzajów ryzyka. W przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne dla zrozumienia zidentyfikowanego ryzyka oraz wykonanych przez biegłego rewidenta procedur badania, zamieściliśmy również najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka

Opis rodzaju ryzyka istotnego zniekształcenia	**Procedury biegłego rewidenta w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko oraz [*w stosownych przypadkach]* najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka**
Ujęcie nakładów na zakończone prace badawczo rozwojowe w pozycji wartości niematerialne i prawne w kwocie 443 674,85 zł czyli 30% sumy bilansowej. Istnieje ryzyko ,że aktywowane koszty mogą nie przynieść spółce oczekiwanych przychodów	-Zrozumienie istoty realizowanych projektów oraz środowiska kontroli wewnętrznej ich dotyczących, - omówienia zagadnienia z kluczowymi osobami w spółce, -ocenę na wybranej próbie prawidłowości ujęcia kosztów jako prac badawczo rozwojowych - ocenę kompletności i poprawności ujawnień w sprawozdaniu finansowym

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązany/i do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważyłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązany/i do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości

.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości[1],
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

[1] lub innymi, odpowiednimi przepisami prawa.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Andrzej Kuligiewicz .

Działający w imieniu [nazwa firmy audytorskiej] z siedzibą w K.R. Group Sp. z o.o. Tax Sp. k., wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1768 , w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

podpis kluczowego biegłego rewidenta

Andrzej Kuligiewicz nr ewid. 2043

Warszawa 16.03.2020

Signed by /
Podpisano przez:

Andrzej Zygmunt Kuligiewicz

Date / Data: 2020-03-16 12:01

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej i Zarządu MODE SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w ((83-010) STRASZYN UL LEŚNA 8

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego MODE SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w ((83-010) STRASZYN UL LEŚNA 8 które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości" – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB") oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" – t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA") przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie – Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na notę 21A informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, w której zarząd ustatkowuje się do kontynuacji działalności przez spółkę w związku z pandemią covid 19.Zarząd nie stwierdza zagrożenie w tej sprawie

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Zwracamy uwagę na notę 21 informacji dodatkowej Spółki, w której istnieje możliwość połączenia z inną spółką

Kluczowe sprawy badania

Opis rodzaju ryzyka istotnego zniekształcenia	**Procedury biegłego rewidenta w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko oraz [*w stosownych przypadkach]* najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka**
Nakłady na zakończone prace badawczo rozwojowe w pozycji wartości niematerialne i prawne wykazane są w kwocie 340 519,49 zł czyli 13,2% sumy bilansowej. Nakłady na nie zakończone prace badawczo rozwojowe wykazane są w kwocie 840 489,80 czyli 32,4%, łącznie 1 181 009zł czyli 45,6% Istnieje ryzyko ,że aktywowane koszty mogą nie przynieść spółce oczekiwanych przychodów	-Zrozumienie istoty realizowanych projektów oraz środowiska kontroli wewnętrznej ich dotyczących, - omówienia zagadnienia z kluczowymi osobami w spółce, -ocenę na wybranej próbie prawidłowości ujęcia kosztów jako prac badawczo rozwojowych - ocenę kompletności i poprawności ujawnień w sprawozdaniu finansowym

W trakcie przeprowadzonego badania zidentyfikowaliśmy poniżej opisane najbardziej znaczące rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym spowodowanego oszustwem oraz opracowaliśmy stosowne procedury badania dotyczące tych rodzajów ryzyka. W przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne dla zrozumienia zidentyfikowanego ryzyka oraz wykonanych przez biegłego rewidenta procedur badania, zamieściliśmy również najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważyłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. („Sprawozdanie z działalności")

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązany/i do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:
- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Andrzej Kuligiewicz.

Działający w imieniu K.R. Group Sp. z o.o. Tax Sp. k., wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1768.
03-802 Warszawa ul. Skaryszewska 7

[podpis kluczowego biegłego rewidenta]

Andrzej Kuligiewicz nr ewid. 2043

Warszawa data sporządzenia sprawozdania z badania

Signed by /
Podpisano przez:

Andrzej Zygmunt Kuligiewicz

Date / Data: 2021-03-15 16:03

Załącznik do Uchwały Zarządu
Sygnis New Technologies sp. z o. o. nr
z dnia 2021 r.

**Sprawozdanie Zarządu Sygnis New Technologies sp. z o. o.
uzasadniające połączenie Sygnis New Technologiess. z o. o. jako Spółki Przejmowanej ze spółką Mode S.A. z siedzibą w Straszynie jako Spółką Przejmującą,
sporządzone zgodnie z art. 501 § 1 Kodeksu spółek handlowych**

I. Wstęp

1. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przez Zarząd spółki pod firmą **Sygnis New Technologies Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**, adres: ul. Żwirki i Wigury 101, 02-089 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000596825, o numerze NIP 5272752308, REGON 363093300 („**Spółka**" lub „**Spółka Przejmowana**"), w związku z zamierzonym połączeniem Spółki ze spółką pod firmą **Mode Spółka Akcyjna z siedzibą w Straszynie**, adres: ul. Leśna 8, 83-010 Pruszcz Gdański, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000393095, NIP 9571029651, REGON 220906517 („**Spółka Przejmująca**"), w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2020 r., poz. 1526 z późn. zm., dalej: „**k.s.h.**") („**Połączenie**").

   Celem niniejszego sprawozdania jest wskazanie najistotniejszych motywów, którymi kierował się Zarząd Spółki przy podejmowaniu decyzji o połączeniu ze Spółką Przejmującą oraz wskazanie podstaw prawnych Połączenia i jego ekonomicznego uzasadnienia.

2. Integracja obu podmiotów uzasadniona jest wzmocnieniem pozycji rynkowej kreowanego tą drogą podmiotu oraz korzyściami ekonomicznymi wynikającymi z efektu skali, związanymi ze wzrostem przychodów oraz minimalizacją kosztów, z uwzględnieniem synergii skonsolidowanej działalności, wzmocnionej zróżnicowanym i uzupełniającym się przedmiotem działalności.

3. Połączenie nastąpi w sposób opisany w uzgodnionym przez Zarząd Spółki Przejmującej z Zarządem Spółki Przejmowanej planie połączenia z dnia 31 sierpnia 2021 r. („**Plan Połączenia**"), ogłoszonym w dniu 31 sierpnia 2021 roku zgodnie z art. 500 § 2(1) k.s.h., tj. poprzez bezpłatne udostępnienie Planu Połączenia, począwszy od dnia 31 sierpnia 2021 roku na stronach internetowych łączących się spółek, pod adresami:
   - przez Spółkę Przejmującą na stronie internetowej: https://mode360.eu/pl/o-nas/,
   - przez Spółkę Przejmowaną na stronie internetowej: https://sygnis.pl/.

II. Podstawy prawne Połączenia

1. Integracja działalności Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej nastąpi na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za akcje nowej serii C Spółki, które obejmą wspólnicy Spółki Przejmowanej.

2. Zamiar integracji Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej został wyrażony w przyjętym przez obie Spółki w dniu 31 sierpnia 2021 roku Planie Połączenia. Plan Połączenia został ogłoszony przez Spółkę w dniu 31 sierpnia 2021 roku poprzez jego bezpłatne udostępnienie do publicznej wiadomości stronie internetowej Spółki pod adresem: https://sygnis.pl/.

3. Plan Połączenia będzie udostępniony nieprzerwanie do dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, podejmujących uchwały w sprawie połączenia, zgodnie z art. 506 k.s.h.

4. Formalną podstawę połączenia stanowić będą, na zasadach określonych w art. 506 k.s.h., zgodne uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, zawierające zgodę organów właścicielskich obu Spółek na dokonanie połączenia oraz przedstawiony Plan Połączenia. Podczas Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej podjęta zostanie uchwała o wyrażeniu zgody na połączenie oraz o wyrażeniu zgody na zmianę statutu Spółki Przejmującej, zgodnie z projektem stanowiącym załącznik do Planu Połączenia. Podczas Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej podjęta zostanie uchwała o wyrażeniu zgody na Połączenie oraz uchwała w sprawie zmiany statutu Spółki Przejmującej, zgodnie z projektem stanowiącym załącznik do niniejszego Planu Połączenia.

5. Nie jest wymagane zgłoszenie Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zamiaru koncentracji oraz uzyskanie od niego decyzji wyrażającej zgodę na taką koncentrację ze względu na wyłączenie wskazane w art. 14 pkt 1a ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz.U. Nr 50, poz. 331, z późn. zm.), który stanowi, że nie podlega zgłoszeniu do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów połączenie dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców, jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 euro.

6. Dokonanie Połączenia jest uzależnione od wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Po podjęciu uchwał o wyrażeniu zgody na Połączenie Zarządy obu łączących się spółek złożą do właściwego miejscowo sądu rejestrowego, tj. odpowiednio do Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego dla Spółki Przejmującej, oraz Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego oraz dla Spółki Przejmowanej, wnioski o wpisanie wzmianki o podjęciu uchwały o wyrażeniu zgody na Połączenie, ze wskazaniem, że Spółka uczestniczy w Połączeniu jako spółka przejmowana w rozumieniu art. 592 § 1 pkt 1 k.s.h. Zarząd Spółki Przejmującej złoży wniosek o wpis podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, ze wskazaniem, że Spółka Przejmująca uczestniczy w Połączeniu jako spółka przejmująca w rozumieniu art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. Moment wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej stanowić będzie dzień połączenia.

7. W wyniku połączenia Spółka Przejmująca, zgodnie z treścią art. 494 § 1 k.s.h., wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

III. Uzasadnienie ekonomiczne. Cele, jakie zostaną osiągnięte w wyniku Połączenia.

1. Dokonanie integracji działalności prowadzonej przez Spółkę Przejmującą i Spółkę Przejmowaną w trybie połączenia na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. przyniesie korzyści każdej z łączących się Spółek oraz ich klientom, a także ich wspólnikom (akcjonariuszom).

2. Połączenie uzasadnione jest następującymi okolicznościami:
   1) osiągnięcie efektów synergii służących do wykreowania długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy Spółki Przejmującej (po Połączeniu), których źródła należy identyfikować w obszarze synergii kosztowych (niższe koszty sprzedaży, renegocjacja czynszów, niższe koszty zarządzania działalnością operacyjną, niższe koszty ogólnego zarządu (księgowość, back-office, logistyka),
   2) zwiększenie kapitałów własnych Spółki Przejmującej dzięki nowej emisji akcji i wydanie ich właścicielom udziałów Spółki Przejmowanej, co przełoży się na wzmocnienie pozycji finansowej Spółki Przejmującej (na skutek Połączenia nastąpi poprawa wskaźników bilansowych Spółki Przejmującej, albowiem Połączenie odbywa się bez konieczności zwiększania zadłużenia po stronie Spółki Przejmującej) i możliwość pozyskiwania tańszego finansowania dłużnego,
   3) przyspieszenie organicznego rozwoju grupy kapitałowej Spółki Przejmującej oraz optymalizacja efektywności posiadanego przez nią portfolio spółek,
   4) redukcja kosztów zarządzania oraz racjonalizacja struktur organizacyjnych.

3. W wyniku planowanego Połączenia wzrośnie istotnie kapitalizacja Spółki Przejmującej oraz poprawi się płynność akcji w obrocie giełdowym, co w dłuższym okresie będzie stanowić czynnik sprzyjający wyższej rynkowej wycenie akcji, m.in. poprzez potencjalny wzrost zainteresowania ze strony długoterminowych inwestorów instytucjonalnych.

4. W wyniku Połączenia uzyskane zostaną szeroko rozumiane korzyści skali. W szczególności zrealizowane zostaną następujące cele długookresowe:
   1) udostępnienie kontrahentom Spółki rozbudowanej, konkurencyjnej oferty produktów i usług,
   2) uzyskanie, poprzez wsparcie systemów zarządczych opartych na najlepszych praktykach, najwyższej jakości zarządzania ryzykiem, planowania i zarządzania wydajnością,
   3) osiągnięcie przez Spółkę Przejmującą (po Połączeniu) czołowej pozycji na rynku pod względem zarządzania kosztami, przy zastosowaniu efektu skali oraz technik zakupów, opartych na najlepszych praktykach.

5. Zarówno Spółka Przejmująca, jak i akcjonariusze Spółki Przejmującej oraz wspólnicy Spółki Przejmowanej, odniosą korzyści związane ze wzrostem wartości Spółki Przejmującej (po Połączeniu).

IV. Wycena majątku Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej. Uzasadnienie parytetu wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej

1. Zgodnie z Planem Połączenia na Spółkę Przejmującą zostanie przeniesiony cały majątek Spółki Przejmowanej. Szczegółowe uzasadnienie ustalenia stosunku wymiany akcji Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej zawarte są w Planie Połączenia.

2. Wycena majątku Spółki Przejmującej zgodnie z Planem Połączenia, została przeprowadzona według stanu na dzień 1 lipca 2021 roku.

3. Wycena została sporządzona na podstawie:
   1) danych pochodzących ze Spółki Przejmującej;
   2) strony internetowej New Connect oraz stooq.pl;
   3) literatury fachowej dotyczącej wyceny wartości przedsiębiorstw.

4. Metodologia wyceny, która została zastosowana w Planie Połączenia do określenia wartości Spółki Przejmującej, polegała na przyjęciu wartości godziwej, ustalonej w oparciu o wycenę metodą rynkową 100 % akcji Spółki, sporządzoną na dzień 1 lipca 2021 roku. Wartość przedsiębiorstwa oparta o kursy akcji Spółki Przejmującej w porównaniu do wartości fundamentalnej ustalanej w wyniku dyskontowania kapitału strumieni gotówkowych jest bardzo zbliżona, co potwierdzają liczne badania prowadzonych na spółkach giełdowych w Stanach Zjednoczonych oraz w Polsce. W wyniku przyjętej metodologii wartość przedsiębiorstwa Spółki Przejmującej ustalona została na poziomie 14.191.723,20 zł (słownie: czternaście milionów sto dziewięćdziesiąt jeden tysięcy siedemset dwadzieścia trzy złote 20/100).

5. Posłużenie się wartością rynkową Spółki Przejmującej na użytek połączenia jest uzasadnione ze względu na fakt, że Spółka Przejmująca od 16 marca 2012 roku jest spółką notowaną w alternatywnym systemie obrotu NewConnect, co powoduje, że aktualną wycenę wartości akcji Spółki Przejmującej dla akcjonariuszy wyznaczają notowania na tym rynku.

6. Wycena majątku Spółki Przejmowanej zgodnie z Planem Połączenia, została przeprowadzona według stanu na dzień 1 lipca 2021 roku, na podstawie:
   1) danych pochodzących od Spółki Przejmowanej;
   2) literatury fachowej dotyczącej wyceny wartości przedsiębiorstw;
   3) stron internetowych www.stockwatch.pl, www.parkiet.com, strefainwestorów.pl.

7. Metodologia wyceny, która została zastosowana w Planie Połączenia do określenia wartości Spółki Przejmowanej polegała na przyjęciu wartości godziwej ustalonej na dzień 1 lipca 2021 roku w oparciu o metodę majątkową skorygowanych aktywów netto. W wyniku przyjętej metodologii wartość księgowa Spółki Przejmowanej ustalona została na poziomie 31.840.683,49 zł (słownie: trzydzieści jeden milionów osiemset czterdzieści tysięcy sześćset osiemdziesiąt trzy złote 49/100).

8. Na podstawie powyższych wycen oraz ustaleń negocjacyjnych Zarządy obu łączących się spółek ustaliły, że dotychczasowi akcjonariusze Spółki Przejmującej będą posiadali 26,00 % (słownie: dwadzieścia sześć procent 00/100) udziału w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej po

połączeniu. Każdy ze wspólników Spółki Przejmowanej otrzyma w ramach Połączenia, w zamian za 1 (słownie: jeden) udział w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej o wartości nominalnej 230,00 zł (słownie: dwieście trzydzieści złotych 00/100), 9.606 (słownie: dziewięć tysięcy sześćset sześć) akcji serii C Spółki Przejmującej. Z uwagi na specyfikę procesu łączenia, przy ustalaniu wyników operacji matematycznych dla potrzeb ustalenia parytetu zastosowano powszechnie obowiązujące matematyczne zasady zaokrągleń.

9. Akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej zostaną przyznane osobom i podmiotom będącym wspólnikami Spółki Przejmowanej w dniu połączenia, proporcjonalnie do liczby udziałów posiadanych przez nich w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, z zachowaniem parytetu wymiany wskazanego w Planie Połączenia.

10. Liczba akcji serii C, jakie otrzyma każdy uprawniony wspólnik Spółki Przejmowanej, będzie stanowić iloczyn posiadanej przez niego liczby udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej według stanu na dzień połączenia, przypadający na dzień wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy miejscowo dla Spółki Przejmującej, oraz parytetu wymiany, wskazanego w Planie Połączenia.

11. W wyniku Połączenia nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 1.182.643,60 zł (słownie: jeden milion sto osiemdziesiąt dwa tysiące sześćset czterdzieści trzy złote 60/100) do kwoty 4.548.586,00 zł (słownie: cztery miliony pięćset czterdzieści osiem tysięcy pięćset osiemdziesiąt sześć złotych 00/100) tj. o kwotę 3.365.942,40 zł (słownie: trzy miliony trzysta sześćdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset czterdzieści dwa złote 40/100) w drodze emisji 16.829.712 (słownie: szesnaście milionów osiemset dwadzieścia dziewięć tysięcy siedemset dwanaście) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,20 zł (słownie: zero złotych 20/100) każda, o cenie emisyjnej 1,89 zł (słownie: jeden złoty 89/100) każda akcja („**Akcje Emisji Połączeniowej**"), które zostaną wydane wspólnikom Spółki Przejmowanej w związku z Połączeniem.

12. Akcje Emisji Połączeniowej zostaną przyznane bez obowiązku wniesienia przez wspólników Spółki Przejmowanej jakichkolwiek dopłat w gotówce, zgodnie ze parytetem wymiany określonym w Planie Połączenia.

V. Skutki prawne Połączenia

1. Zgodnie z art. 493 § 2 k.s.h połączenie następuje z dniem wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby Spółki Przejmującej (dzień połączenia). Stosownie do art. 493 § 1 k.s.h. Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, w dniu wykreślenia z rejestru. Wpis połączenia do rejestru właściwego według siedziby Spółki Przejmującej wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej.

2. Z chwilą połączenia wspólnicy Spółki Przejmowanej staną się akcjonariuszami Spółki Przejmującej (art. 494 § 4 k.s.h.).

3. Z dniem Połączenia Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej (art. 494 § 1 k.s.h.). Z dniem Połączenia na Spółkę Przejmującą przejdą w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej (art. 494 § 2 k.s.h.)

4. Ujawnienie w księgach wieczystych lub rejestrach przejścia na Spółkę Przejmującą praw ujawnionych w tych księgach lub rejestrach nastąpi na wniosek Spółki Przejmującej (art. 494 § 3 k.s.h.).

5. Stosownie do treści art. 495 k.s.h. oraz 496 k.s.h., majątek każdej z połączonych Spółek będzie zarządzany przez Spółkę Przejmującą oddzielnie, aż do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wierzycieli, których wierzytelności powstały przed dniem połączenia, a którzy przed upływem sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu zażądali na piśmie zapłaty. W okresie odrębnego zarządzania majątkami Spółek wierzycielom każdej z łączących się spółek będzie służyło pierwszeństwo zaspokojenia z majątku swojej pierwotnej dłużniczki przed wierzycielami pozostałych łączących się spółek.

6. Stosownie do treści art. 23(1) § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U. 1974 nr 24 poz. 141, z późn. zm, dalej jako „**k.p.**") w związku z art. 494 § 1 k.s.h., na skutek przejścia z dniem połączenia zakładu pracy Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, Spółka Przejmująca stanie się z mocy prawa stroną w dotychczasowych stosunkach pracy Spółki Przejmowanej. Zgodnie z treścią art. 23(1) § 4 k.p., w terminie 2 miesięcy od dnia połączenia pracownik, będący dotychczas pracownikiem Spółki Przejmowanej może bez wypowiedzenia, za siedmiodniowym uprzedzeniem, rozwiązać stosunek pracy. Rozwiązanie stosunku pracy w tym trybie powoduje dla pracownika Spółki Przejmowanej skutki, jakie przepisy prawa pracy wiążą z rozwiązaniem stosunku pracy przez pracodawcę za wypowiedzeniem.

VI. Podsumowanie

Zarząd Spółki wskazuje, że wyżej przedstawione przesłanki dają podstawy, by twierdzić, że Połączenie będzie miało pozytywny wpływ na efektywność procesów podejmowanych przez Spółkę Przejmującą oraz na zwiększenie jej udziału w rynku, a w konsekwencji również na poprawę wyników Spółki Przejmującej. Powyższe zaś, w szczególności wzrost wartości Spółki Przejmującej, niesienie za sobą korzyści dla wspólników Spółki Przejmowanej.

Wobec powyższego Zarząd Spółki rekomenduje wspólnikom Spółki Przejmowanej podjęcie stosownych uchwał na Zgromadzeniu Wspólników, umożliwiających realizację procedury połączenia przedstawioną w niniejszym sprawozdaniu oraz w Planie Połączenia.

Sygnis New Technologies sp. z o.o.
ul. Żwirki i Wigury 101, 02-089 Warszawa
tel. 22 668 47 57, NIP 527275[illegible]308
REGON 363093300, KRS 000059[illegible]825

Prezes Zarządu
Andrzej Burgs

PODPIS ZAUFANY
RAFAŁ STANISŁAW
STEPIUK
28.10.2021 00:20:30 [GMT+2]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Sprawozdanie Zarządu Mode S.A.
uzasadniające połączenie Mode S.A. jako Spółki Przejmującej ze spółką Sygnis New Technologies spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie jako Spółką Przejmowaną, sporządzone zgodnie z art. 501 § 1 Kodeksu spółek handlowych

I. Wstęp

1. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przez Zarząd spółki pod firmą **Mode Spółka Akcyjna** z siedzibą w Straszynie, adres: ul. Leśna 8, 83-010 Pruszcz Gdański, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000393095, o numerze NIP 9571029651, REGON 220906517 („**Spółka**" lub „**Spółka Przejmująca**"), w związku z zamierzonym połączeniem Spółki ze spółką pod firmą **Sygnis New Technologies Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Żwirki i Wigury 101, 02-089 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000596825, NIP 5272752308, REGON 363093300 („**Spółka Przejmowana**"), w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2020 r., poz. 1526 z późn. zm., dalej: „**k.s.h.**") („**Połączenie**").

   Celem niniejszego sprawozdania jest wskazanie najistotniejszych motywów, którymi kierował się Zarząd Spółki Przejmującej przy podejmowaniu decyzji o połączeniu ze Spółką Przejmowaną oraz wskazanie podstaw prawnych Połączenia i jego ekonomicznego uzasadnienia.

2. Integracja obu podmiotów uzasadniona jest wzmocnieniem pozycji rynkowej kreowanego tą drogą podmiotu oraz korzyściami ekonomicznymi wynikającymi z efektu skali, związanymi ze wzrostem przychodów oraz minimalizacją kosztów, z uwzględnieniem synergii skonsolidowanej działalności, wzmocnionej zróżnicowanym i uzupełniającym się przedmiotem działalności.

3. Połączenie nastąpi w sposób opisany w uzgodnionym przez Zarząd Spółki Przejmującej z Zarządem Spółki Przejmowanej planie połączenia z dnia 31 sierpnia 2021 r. („**Plan Połączenia**"), ogłoszonym w dniu 31 sierpnia 2021 roku zgodnie z art. 500 § 2(1) k.s.h., tj. poprzez bezpłatne udostępnienie Planu Połączenia, począwszy od dnia 31 sierpnia 2021 roku na stronach internetowych obu łączących się spółek, pod adresami:
   - przez Spółkę Przejmującą na stronie internetowej: https://mode360.eu/pl/o-nas/,
   - przez Spółkę Przejmowaną na stronie internetowej: https://sygnis.pl/.

II. Podstawy prawne Połączenia

1. Integracja działalności Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej nastąpi na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za akcje nowej serii C Spółki, które obejmą wspólnicy Spółki Przejmowanej.

2. Zamiar integracji Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej został wyrażony w przyjętym przez obie Spółki w dniu 31 sierpnia 2021 roku Planie Połączenia. Plan Połączenia został ogłoszony przez

Spółkę w dniu 31 sierpnia 2021 roku poprzez jego bezpłatne udostępnienie do publicznej wiadomości stronie internetowej Spółki pod adresem: https://mode360.eu/pl/o-nas/.

3. Plan Połączenia będzie udostępniony nieprzerwanie do dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, na których podjęte zostaną uchwały w sprawie połączenia, zgodnie z art. 506 k.s.h.

4. Formalną podstawę Połączenia stanowić będą, na zasadach określonych w art. 506 k.s.h., zgodne uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, zawierające zgodę organów właścicielskich obu łączących się spółek na dokonanie Połączenia oraz przedstawiony Plan Połączenia. Podczas Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej podjęta zostanie uchwała o wyrażeniu zgody na połączenie oraz o wyrażeniu zgody na zmianę statutu Spółki Przejmującej, zgodnie z projektem stanowiącym załącznik do Planu Połączenia. Podczas Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej podjęta zostanie uchwała o wyrażeniu zgody na połączenie oraz uchwała w sprawie zmiany statutu Spółki Przejmującej, zgodnie z projektem stanowiącym załącznik do niniejszego Planu Połączenia.

5. Nie jest wymagane zgłoszenie Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zamiaru koncentracji oraz uzyskanie od niego decyzji wyrażającej zgodę na taką koncentrację ze względu na wyłączenie wskazane w art. 14 pkt 1a ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz.U. Nr 50, poz. 331, z późn. zm.), który stanowi, że nie podlega zgłoszeniu do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów połączenie dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców, jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 euro.

6. Dokonanie Połączenia jest uzależnione od wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Po podjęciu uchwał o wyrażeniu zgody na Połączenie Zarządy obu łączących się spółek złożą do właściwego miejscowo sądu rejestrowego, tj. odpowiednio do Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego dla Spółki Przejmującej, oraz Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego oraz dla Spółki Przejmowanej, wnioski o wpisanie wzmianki o podjęciu uchwały o wyrażeniu zgody na Połączenie, ze wskazaniem, że Spółka uczestniczy w Połączeniu jako spółka przejmująca w rozumieniu art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. Zarząd Spółki złoży wniosek o wpis podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, ze wskazaniem, że Spółka uczestniczy w Połączeniu jako spółka przejmująca w rozumieniu art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. Moment wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej stanowić będzie dzień połączenia.

7. W wyniku Połączenia Spółka Przejmująca, zgodnie z treścią art. 494 § 1 k.s.h., wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

III. Uzasadnienie ekonomiczne. Cele, jakie zostaną osiągnięte w wyniku Połączenia.

1. Dokonanie integracji działalności prowadzonej przez Spółkę Przejmującą i Spółkę Przejmowaną w trybie połączenia na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. przyniesie korzyści każdej z łączących się spółek oraz ich klientom, a także ich wspólnikom (akcjonariuszom).

2. Połączenie uzasadnione jest następującymi okolicznościami:
   1) osiągnięcie efektów synergii służących do wykreowania długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy Spółki Przejmującej, których źródła należy identyfikować w obszarze synergii kosztowych (niższe koszty sprzedaży, renegocjacja czynszów, niższe koszty zarządzania działalnością operacyjną, niższe koszty ogólnego zarządu (księgowość, back-office, logistyka),
   2) zwiększenie kapitałów własnych Spółki Przejmującej dzięki nowej emisji akcji i wydanie ich właścicielom udziałów Spółki Przejmowanej, co przełoży się na wzmocnienie pozycji finansowej Spółki Przejmującej (na skutek Połączenia nastąpi poprawa wskaźników bilansowych Spółki Przejmującej, albowiem połączenie odbywa się bez konieczności zwiększania zadłużenia po stronie Spółki Przejmującej) i możliwość pozyskiwania tańszego finansowania dłużnego,
   3) zwiększenie efektywności strategii biznesowej, przyjętej przez Spółkę. .

3. W wyniku planowanego Połączenia wzrośnie istotnie kapitalizacja Spółki Przejmującej oraz poprawi się płynność akcji w obrocie giełdowym, co w dłuższym okresie będzie stanowić czynnik sprzyjający wyższej rynkowej wycenie akcji, m.in. poprzez potencjalny wzrost zainteresowania ze strony długoterminowych inwestorów instytucjonalnych.

4. W wyniku Połączenia uzyskane zostaną szeroko rozumiane korzyści skali. W szczególności zrealizowane zostaną następujące cele długookresowe:
   1) udostępnienie kontrahentom Spółki rozbudowanej, konkurencyjnej oferty produktów i usług,
   2) uzyskanie, poprzez wsparcie systemów zarządczych opartych na najlepszych praktykach, najwyższej jakości zarządzania ryzykiem, planowania i zarządzania wydajnością,
   3) osiągnięcie przez Spółkę Przejmującą i Spółkę Przejmowaną czołowej pozycji na rynku pod względem zarządzania kosztami, przy zastosowaniu efektu skali oraz technik zakupów, opartych na najlepszych praktykach.

5. Zarówno Spółka Przejmująca, jak i akcjonariusze Spółki Przejmującej oraz wspólnicy Spółki Przejmowanej, odniosą korzyści związane ze wzrostem wartości Spółki.

IV. Wycena majątku Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej. Uzasadnienie parytetu wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej

1. Zgodnie z Planem Połączenia na Spółkę Przejmującą zostanie przeniesiony cały majątek Spółki Przejmowanej. Szczegółowe uzasadnienie ustalenia stosunku wymiany akcji Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej zawarte są w Planie Połączenia.

2. Wycena majątku Spółki Przejmującej zgodnie z Planem Połączenia, została przeprowadzona według stanu na dzień 1 lipca 2021 roku.

3. Wycena została sporządzona na podstawie:

1) danych pochodzących ze Spółki Przejmującej;
2) strony internetowej New Connect oraz stooq.pl;
3) literatury fachowej dotyczącej wyceny wartości przedsiębiorstw.

4. Metodologia wyceny, która została zastosowana w Planie Połączenia do określenia wartości Spółki Przejmującej, polegała na przyjęciu wartości godziwej, ustalonej w oparciu o wycenę metodą rynkową 100 % akcji Spółki, sporządzoną na dzień 1 lipca 2021 roku. Wartość przedsiębiorstwa oparta o kursy akcji Spółki Przejmującej w porównaniu do wartości fundamentalnej ustalanej w wyniku dyskontowania kapitału strumieni gotówkowych jest bardzo zbliżona, co potwierdzają liczne badania prowadzonych na spółkach giełdowych w Stanach Zjednoczonych oraz w Polsce. W wyniku przyjętej metodologii wartość przedsiębiorstwa Spółki Przejmującej ustalona została na poziomie 14.191.723,20 zł (słownie: czternaście milionów sto dziewięćdziesiąt jeden tysięcy siedemset dwadzieścia trzy złote 20/100).

5. Posłużenie się wartością rynkową Spółki Przejmującej na użytek połączenia jest uzasadnione ze względu na fakt, że Spółka Przejmująca od 16 marca 2012 roku jest spółką notowaną w alternatywnym systemie obrotu NewConnect, co powoduje, że aktualną wycenę wartości akcji Spółki Przejmującej dla akcjonariuszy wyznaczają notowania na tym rynku.

6. Wycena majątku Spółki Przejmowanej zgodnie z Planem Połączenia, została przeprowadzona według stanu na dzień 1 lipca 2021 roku, na podstawie:
   1) danych pochodzących od Spółki Przejmowanej;
   2) literatury fachowej dotyczącej wyceny wartości przedsiębiorstw;
   3) stron internetowych www.stockwatch.pl, www.parkiet.com, strefainwestorów.pl.

7. Metodologia wyceny, która została zastosowana w Planie Połączenia do określenia wartości Spółki Przejmowanej polegała na przyjęciu wartości godziwej ustalonej na dzień 1 lipca 2021 roku w oparciu o metodę majątkową skorygowanych aktywów netto. W wyniku przyjętej metodologii wartość księgowa Spółki Przejmowanej ustalona została na poziomie 31.840.683,49 zł (słownie: trzydzieści jeden milionów osiemset czterdzieści tysięcy sześćset osiemdziesiąt trzy złote 49/100).

8. Na podstawie powyższych wycen oraz ustaleń negocjacyjnych Zarządy obu łączących się spółek ustaliły, że dotychczasowi akcjonariusze Spółki Przejmującej będą posiadali 26,00 % (słownie: dwadzieścia sześć procent 00/100) udziału w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej po połączeniu. Każdy ze wspólników Spółki Przejmowanej otrzyma w ramach Połączenia, w zamian za 1 (słownie: jeden) udział w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej o wartości nominalnej 230,00 zł (słownie: dwieście trzydzieści złotych 00/100), 9.606 (słownie: dziewięć tysięcy sześćset sześć) akcji serii C Spółki Przejmującej. Z uwagi na specyfikę procesu łączenia, przy ustalaniu wyników operacji matematycznych dla potrzeb ustalenia parytetu zastosowano powszechnie obowiązujące matematyczne zasady zaokrągleń.

9. Akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej zostaną przyznane osobom i podmiotom będącym wspólnikami Spółki Przejmowanej w dniu połączenia, proporcjonalnie do liczby udziałów posiadanych przez nich w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, z zachowaniem parytetu wymiany wskazanego w Planie Połączenia.

10. Liczba akcji serii C, jakie otrzyma każdy uprawniony wspólnik Spółki Przejmowanej, będzie stanowić iloczyn posiadanej przez niego liczby udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej według stanu na dzień połączenia, przypadający na dzień wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy miejscowo dla Spółki Przejmującej, oraz parytetu wymiany, wskazanego w Planie Połączenia.

11. W wyniku Połączenia nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 1.182.643,60 zł (słownie: jeden milion sto osiemdziesiąt dwa tysiące sześćset czterdzieści trzy złote 60/100) do kwoty 4.548.586,00 zł (słownie: cztery miliony pięćset czterdzieści osiem tysięcy pięćset osiemdziesiąt sześć złotych 00/100) tj. o kwotę 3.365.942,40 zł (słownie: trzy miliony trzysta sześćdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset czterdzieści dwa złote 40/100) w drodze emisji 16.829.712 (słownie: szesnaście milionów osiemset dwadzieścia dziewięć tysięcy siedemset dwanaście) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,20 zł (słownie: zero złotych 20/100) każda, o cenie emisyjnej 1,89 zł (słownie: jeden złoty 89/100) każda akcja („**Akcje Emisji Połączeniowej**"), które zostaną wydane wspólnikom Spółki Przejmowanej w związku z Połączeniem.

12. Akcje Emisji Połączeniowej zostaną przyznane bez obowiązku wniesienia przez wspólników Spółki Przejmowanej jakichkolwiek dopłat w gotówce, zgodnie ze parytetem wymiany określonym w Planie Połączenia.

13. W przypadku uzyskania pozytywnej opinii biegłego z badania Planu Połączenia, Zarząd Spółki Przejmującej przystąpi do realizacji kolejnych kroków w ramach zamierzonego procesu, tj. zwróci się do akcjonariuszy Spółki z zawiadomieniami o zamiarze Połączenia, o których mowa w art. 504 k.s.h., proponując jednocześnie podjęcie przedmiotowych uchwał w sprawie Połączenia w terminie nie krótszym, niż miesiąc od pierwszego zawiadomienia.

V. Skutki prawne połączenia

1. Zgodnie z art. 493 § 2 k.s.h połączenie następuje z dniem wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby Spółki Przejmującej (dzień połączenia). Stosownie do art. 493 § 1 k.s.h. Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, w dniu wykreślenia z rejestru. Wpis połączenia do rejestru właściwego według siedziby Spółki Przejmującej wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej.

2. Z chwilą połączenia wspólnicy Spółki Przejmowanej staną się akcjonariuszami Spółki Przejmującej (art. 494 § 4 k.s.h.).

3. Z dniem Połączenia Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej (art. 494 § 1 k.s.h.). Z dniem Połączenia na Spółkę Przejmującą przejdą w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej (art. 494 § 2 k.s.h.)

4. Ujawnienie w księgach wieczystych lub rejestrach przejścia na Spółkę Przejmującą praw ujawnionych w tych księgach lub rejestrach nastąpi na wniosek Spółki Przejmującej (art. 494 § 3 k.s.h.).

5. Stosownie do treści art. 495 k.s.h. oraz 496 k.s.h., majątek każdej z połączonych Spółek będzie zarządzany przez Spółkę Przejmującą oddzielnie, aż do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wierzycieli, których wierzytelności powstały przed dniem połączenia, a którzy przed upływem sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu zażądali na piśmie zapłaty. W okresie odrębnego zarządzania majątkami Spółek wierzycielom każdej z łączących się spółek będzie służyło pierwszeństwo zaspokojenia z majątku swojej pierwotnej dłużniczki przed wierzycielami pozostałych łączących się spółek.

6. Stosownie do treści art. 23(1) § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U. 1974 nr 24 poz. 141, z późn. zm, dalej jako „**k.p.**") w związku z art. 494 § 1 k.s.h., na skutek przejścia z dniem połączenia zakładu pracy Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, Spółka Przejmująca stanie się z mocy prawa stroną w dotychczasowych stosunkach pracy Spółki Przejmowanej. Zgodnie z treścią art. 23(1) § 4 k.p., w terminie 2 miesięcy od dnia połączenia pracownik, będący dotychczas pracownikiem Spółki Przejmowanej może bez wypowiedzenia, za siedmiodniowym uprzedzeniem, rozwiązać stosunek pracy. Rozwiązanie stosunku pracy w tym trybie powoduje dla pracownika Spółki Przejmowanej skutki, jakie przepisy prawa pracy wiążą z rozwiązaniem stosunku pracy przez pracodawcę za wypowiedzeniem.

VI. Podsumowanie

Zarząd Spółki wskazuje, że wyżej przedstawione przesłanki dają podstawy, by twierdzić, że Połączenie będzie miało pozytywny wpływ na efektywność procesów podejmowanych przez Spółkę oraz na zwiększenie jej udziału w rynku, a w konsekwencji również na poprawę wyników Spółki.

Wobec powyższego Zarząd Spółki rekomenduje akcjonariuszom Spółki podjęcie stosownych uchwał na Walnym Zgromadzeniu, umożliwiających realizację procedury Połączenia, przedstawioną w niniejszym sprawozdaniu oraz w Planie Połączenia.

Straszyn, dnia 26 października 2021 r.

_____

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Sprawozdanie Zarządu MODE S.A. za rok 2018

1. Informacje o Spółce

Spółka rozpoczęła działalność w 2009 roku jako MODE Sp. z o.o. W roku 2011 miało miejsce przekształcenie Spółki z Mode Sp. z o.o. na spółkę akcyjną. Akt założycielski Spółki akcyjnej sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Cezarego Pietrasika w Gdańsku, w dniu 20 czerwca 2011 r. i zarejestrowano w Repertorium A Numer 4099/2011. W dniu 16 sierpnia 2011 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 0000393095.
Siedziba Spółki mieści się w Straszynie, przy ul. Leśnej 8, kod pocztowy 83-010.

Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano numer NIP 9571029651. Dla celów statystycznych jednostka otrzymała numer REGON 220906517.

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2018r. wynosił 1 182 643,60 zł i składał się z 5 913 218 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Zarząd Spółki: Rafał Stepiuk – Prezes Zarządu

2. Zdarzenia wpływające na działalność Spółki

Rok 2018 odznaczał się niezwykle intensywnymi pracami badawczo-rozwojowymi zarówno w zakresie poprawy oprogramowania jak i produkowanych urządzeń. W celu zintensyfikowania działań zarząd Spółki aktywnie poszukiwał dodatkowych źródeł finansowania. W 2018 r. złożono kilka wniosków o dofinansowanie prowadzonych i planowanych w Spółce projektów z zakresu stworzenia nowych produktów, promocji i zwiększenia działalności eksportowej. Ponadto, kontynuowano zapoczątkowane w 2017 r. prace nad zmianą struktury firmy oraz wdrażania nowych procesów i rozwiązań technologicznych w Spółce. W efekcie tych działań zatrudniono wysokiej klasy specjalistów w dziale IT oraz usprawniono dział produkcji.

Istotnymi zdarzeniami, które miały wpływ na działalność Emitenta były w szczególności:

- Premiera oprogramowania ModeViD 4.0 zawierającego niezwykle innowacyjne, autorskie algorytmy automatycznego usuwania tła oraz automatycznego pogłębiania głębi ostrości zdjęć (tzw. Focus Stacking). Ww. algorytmy zostały opracowane w związku z realizacją umowy z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą w Warszawie na dofinansowanie projektu pt. "Opracowanie autorskich algorytmów analizy i obróbki obrazu w ramach systemu MODEViD 4.0 umożliwiającego automatyczną wizualizację produktów w branży e-commerce" w ramach Działania 1.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Wysokość przyznanego dofinansowania wynosi 1 126 298,16zł a całkowita wartość budżetu projektu wynosi 1 463 939,10 zł.
- Premiera na targach Photokina 2018 w Kolonii nowej wersji urządzenia Jumbo. Omawiane urządzenie jest w całości nową konstrukcją zaprojektowaną i wykonaną przez zasoby własne firmy. W ocenie Zarządu urządzenie charakteryzuje się najlepszymi parametrami na rynku co stanowi realną przewagę konkurencyjną.
- Podpisanie umowy z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości o dofinansowanie projektu: „Promocja produktów firmy Mode S.A. poprzez udział w programie promocji branży IT / ICT w ramach poddziałania 3.3.3: Wsparcie MŚP w Promocji Marek Produktowych - Go to Brand Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020”, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Wysokość dofinansowania to 394.425,00 zł. Całkowita wartość budżetu projektu to 525.900,00 zł.

Oprócz powyższych działań, Spółka kontynuowała starania związane z rozbudową sieci dealerskiej na świecie oraz zwiększeniem poziomu rozpoznawalności marki.

3. Aktualna sytuacja finansowa Spółki

Podstawowe dane finansowe za rok sprawozdawczy 2018 w porównaniu do roku 2017 kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie (dane w PLN)	2018 PLN	2017 PLN	Zmiana w PLN	Zmiana w %
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2569599,77	2 562 479,93	7 119,84	0%
Koszty działalności operacyjnej	3998250,03	2 856 774,23	1 141 475,80	40%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-185366,48	-56280,34	-129 086,14	-229%
EBITDA	228324,01	254898,09	-26 574,08	-10%
Zysk (strata) netto	-188742,05	-76283,12	-112 458,93	-147%

Wyszczególnienie (dane w PLN)	2018 PLN	2017 PLN	Zmiana w PLN	Zmiana w %
Aktywa razem	1 574 001,97	2 139 757,78	-565 755,81	-26%
Aktywa trwałe	637419,21	963172,93	-325 753,72	-34%
Aktywa obrotowe	936582,76	1176584,85	-240 002,09	-20%
Kapitały własne	1110322,93	1299064,98	-188 742,05	-15%
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	217449,12	263919,71	-46 470,59	-18%

Wyszczególnienie (dane w PLN)	2018 PLN	2017 PLN	Zmiana w PLN	Zmiana w %
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-86086,22	239 630,13	-325 716,35	-136%
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-78364,11	-106 672,10	28 307,99	-27%
Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej	-1769,4	190 797,38	-192 566,78	-101%

Na wyniki finansowe Spółki w 2018 r. duży wpływ miała realizacja umowy z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju na dofinansowanie projektu pt. "Opracowanie autorskich algorytmów analizy i obróbki obrazu w ramach systemu MODEViD 4.0 umożliwiającego automatyczną wizualizację produktów w branży e-commerce". W związku z powyższym, pozycja kosztów działalności operacyjnej znacząco wzrosła w porównaniu z poprzednim rokiem, głównie z powodu wzrostu wynagrodzeń, zwiększonej amortyzacji oraz wyższych kosztów usług obcych.

Po stronie przychodów Spółka utrzymała podobny poziom do 2017 r., co świadczy o stabilnej pozycji firmy na rynku. Większa strata netto w porównaniu z rokiem poprzednim wynika przede wszystkim z wyższego poziomu amortyzacji, co odzwierciedla wartość EBITDA, która jest na

podobnym poziomie do analogicznego okresu r/r. Utrzymanie wartości EBITDA nastąpiło pomimo konieczności przeznaczenia znacznych środków na wkład własny związany z otrzymaną dotacją oraz pokrycia kosztów jej pozyskania. Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, iż w 2018 r. działalność podstawowa Spółki wykazała się jeszcze większą rentownością niż w roku poprzednim.
W strukturze aktywów Spółki dominuje majątek obrotowy, tj. zapasy, należności i gotówka.
W kolejnych okresach Zarząd planuje zwiększanie poziomu przychodów ze sprzedaży produktów przy dalszej optymalizacji kosztów przedsiębiorstwa oraz pozyskanie dalszych środków dotacyjnych, które zostaną przeznaczone na szybszy rozwój Spółki.

Sytuację finansową Spółki na koniec 2018 roku przedstawią poniższe wskaźniki finansowe:

Wskaźniki ekonomiczne	**2018**	**2017**
Wskaźnik rentowności operacyjnej	-7,21%	-2,20%
Wskaźnik rentowności EBITDA	8,89%	9,95%
Wskaźnik rentowności netto	-7,35%	-2,98%
Wskaźnik płynności ogólnej	4,31	4,46
Wskaźnik płynności szybkiej	1,7	2,3
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	13,64%	12,33%
Wskaźnik rotacji należności handlowych (w dniach)	18,0	18,1
Wskaźnik rotacji zobowiązań handlowych (w dniach)	16,7	23,4
Wartość księgowa na akcję	0,22	0,23
Wartość zysk na akcję (EPS)	-0,03	-0,01

a) rentowność operacyjna – wynik operacyjny / przychody ze sprzedaży
b) rentowność EBITDA – wynik EBITDA (wynik operacyjny powiększony o amortyzację) / przychody ze sprzedaży
c) rentowność netto – wynik netto/ przychody ze sprzedaży
d) wskaźnik płynności ogólnej – aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe
e) wskaźnik płynności szybkiej – (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe
f) wskaźnik ogólnego zadłużenia– rezerwy i zobowiązania / suma bilansowa
g) wskaźnik rotacji należności – należności handlowe / (przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów)* 365
h) wskaźnik rotacji zobowiązań – zobowiązania handlowe / koszty operacyjne* 365
i) wartość księgowa na akcję – kapitał własny / liczba akcji na koniec roku
j) wartość zysku na akcję – zysk netto / liczba akcji na koniec roku

Podstawowe wskaźniki efektywności finansowej za 2018 rok utrzymały się na podobnym poziomie do wskaźników z 2017 r. i wskazują na stabilną sytuację finansową Spółki.

4. Przewidywany rozwój Spółki

Dzięki pozyskanym funduszom w ramach umowy z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości o dofinansowanie projektu: „Promocja produktów firmy Mode S.A. poprzez udział w programie promocji branży IT / ICT" oraz umowy z Agencją Rozwoju Pomorza S.A. o udzielenie grantu w ramach projektu „Pomorski Broker Eksportowy wsparciem w rozwoju aktywności eksportowej Mode S.A.", Spółka w 2019 r. znacząco zwiększy swoją działalność eksportową i sprzedażową na rynkach perspektywicznych poprzez uczestnictwo w największych na świecie targach branżowych oraz wyraźne zwiększenie potencjału materiałów marketingowych. Ww. działania powinny pomóc w szybszym powiększaniu struktur sprzedażowych poprzez pozyskanie kolejnych partnerów handlowych na nowych rynkach zagranicznych.
Zarząd Spółki zamierza prowadzić intensywne prace zmierzające do pozyskania dodatkowego kapitału na rozwój Spółki. W tym celu będzie prowadził poszukiwania potencjalnych inwestorów zainteresowanych sfinansowaniem planowanych projektów oraz planuje złożenie kolejnych wniosków o dotacje na rozwój.

W 2019 r. Spółka planuje wdrożenie przynajmniej jednego nowego produktu, który uatrakcyjni ofertę firmy oraz dalszą rozbudowę programu ModeViD o nowe, innowacyjne funkcjonalności.
W zakresie rozwoju organizacji Spółka planuje rozbudowę działu marketingu poprzez zatrudnienie dodatkowych osób oraz nawiązanie współpracy w tym zakresie z wyspecjalizowanymi kontrahentami zewnętrznymi. Niniejsze działania będą miały na celu lepszą promocję wyników prac badawczo-rozwojowych, dzięki którym Spółka uzyskała przewagę technologiczną.

5. Istotne czynniki ryzyka

Ryzyko rynkowe związane z działalnością firm konkurencyjnych

W obszarze zastosowania Photo Composera (głównego produktu), występują podobne produkty, oparte jednak na innych rozwiązaniach technologicznych. W Polsce działają wyłącznie dealerzy marek zagranicznych i jedna firma polska z własnym produktem (producent urządzenia Orbitvu z Tarnowskich Gór). Dealerzy marek zagranicznych tj. Packshot Creator, TopScan3D, FlexLine. Produkty konkurencyjne różnią się nieznacznie od Photo Composera MODE° i MODE360°.

Produkty MK Digital są dedykowane głownie do jubilerstwa i system zdjęć 360° jest sterowany ręcznie. Packshot Creator oferuje urządzenia dla wszystkich grup odbiorców, jednak ceny są wyższe o ok. 20%, a jakość i komfort pracy niższy. Podobnie jest u pozostałych konkurentów. Zaletą MODE jest wygoda i łatwość pracy, wysoka jakość zdjęć i szerokie zastosowanie. Ponadto rozwiązania techniczne w Photo Composer'ach łączą wszelkie zalety konkurentów w jednym produkcie. Ryzykiem dla projektu rozwoju globalnej sieci dystrybucji MODE SA jest ewentualny rozwój technologiczny konkurencji, którego efektem może być dostosowanie ich produktów do wszelkich systemów operacyjnych i fotograficznych.

Może to wpłynąć negatywnie na ocenę funkcjonalności przez klientów i będzie konieczna obniżka ceny produktów firmy MODE SA. Ryzykiem dla MODE jest też wojna cenowa jaka może się rozpocząć kiedy producenci z Dalekiego Wschodu zainteresują się produkcją urządzeń pokrewnych do Photo Composer'a. Może to spowodować spadek rentowności na produktach MODE SA lub spadek sprzedaży przy utrzymaniu ceny. Ryzykiem ze strony konkurencji jest też dynamiczny rozwój sieci dystrybucji poprzez zintensyfikowane działania marketingowe i sprzedażowe. Te ryzyko może przyczynić się do spowolnienia dynamiki rozwoju na rynkach, gdzie produkt jest nieznany.

MODE SA zamierza przeciwdziałać ryzykom poprzez:

- intensywne prace R&D nad doskonaleniem i uniwersalizacją zastosowania oprogramowania ModeViD,
- komercjalizację nowych, lepszych urządzeń do fotografii
- ochrona własności intelektualnej na terenie Europy poprzez rejestrację wzoru towarowego w Urzędzie Harmonizacji Rynku Wewnętrznego No 001827635-0001,

Ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych

Około 75% sprzedaży Spółka realizuje dla klientów zagranicznych, zaś zdecydowana większość zakupów jest realizowana w PLN. Zatem działalność MODE jest narażona na zmiany kursu walut (EURO i USD). Ceny produktów Spółki są określone w EURO.
Firma nie korzysta z finansowych instrumentów zabezpieczających. W związku z szybkim cyklem obiegu gotówki (zdecydowana większość sprzedaży z wykorzystaniem przedpłat vs terminy płatności dla dostawców). Spółka posiada możliwość elastycznej sprzedaży walut po najkorzystniejszym w danym momencie kursie. Ponadto MODE nie posiada długoterminowych umów handlowych z gwarancją stałej ceny. W praktyce stosuje się płynny cennik, tj. Spółka korzysta z możliwości zmiany cen w sytuacji niekorzystnych średniookresowych zmian kursów.

Ryzyko związane z płynnością finansową

Polityka zarządzania ryzykiem utraty płynności finansowej polega na zapewnieniu środków finansowych niezbędnych do wywiązywania się Spółki z zobowiązań finansowych i inwestycyjnych kiedy staną się wymagalne, bez ponoszenia ryzyka utraty reputacji i niepotrzebnych strat.

Sprzedaż Spółki jest w dużym stopniu realizowana za poprzez przedpłaty. Jedynie w przypadku kilku dealerów – stałych i wypróbowanych klientów MODE stosuje się terminy płatności.
W odniesieniu do zobowiązań handlowych Spółka ma możliwość realizowania płatności z 14 dniowym i dłuższym terminem.
Taka sytuacja (przedpłaty vs terminy płatności zobowiązań handlowych) pozwala na ograniczenie luki płynności finansowej do minimum.

Ryzyko związane z realizacją strategii rozwoju

Założona strategia rozwoju spółki MODE SA przewiduje dalszy dynamiczny rozwój sprzedaży obecnych produktów firmy oraz na wprowadzaniu do sprzedaży nowych produktów powstałych w wyniku prowadzonych prac badawczo-rozwojowych.
Ryzyko braku realizacji strategii może wystąpić w przypadku nie osiągnięcia przychodów ze sprzedaży pozwalających na utrzymanie stabilności finansowej firmy oraz gwarantujących środki na rozbudowę sieci dystrybucji i kontynuacji prac badawczo rozwojowych.

Aby ograniczyć niniejsze ryzyko, Spółka planuje prowadzić następujące działania:

- Dywersyfikacja rynków zbytu – sprzedaż produktów zarówno na rynku europejskim, amerykańskim, a także azjatyckim;
- Dywersyfikacja źródeł przychodów ze sprzedaży – realizacja nowych produktów i wprowadzanie ich do sprzedaży;
- Dywersyfikacja modeli dystrybucji – rozbudowa własnego działu handlowego, sklepu internetowego oraz dystrybucja za pośrednictwem międzynarodowej sieci sprzedaży.

Zarząd Emitenta zapewnia, że dołoży wszelkich starań w celu realizacji przyjętej strategii rozwoju, na bieżąco monitorując wszelkie czynniki wewnętrzne i zewnętrzne istotne dla Spółki. Podejmować będzie również działania konieczne do eliminacji bądź minimalizacji wpływu czynników niekorzystnych na wyniki finansowe MODE S.A. Ponadto Zarząd Emitenta będzie prowadził bieżący monitoring zaawansowania realizacji strategii w poszczególnych obszarach wprowadzając, w razie takiej potrzeby, działania korygujące.

Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu

Żadne akcje, żadnej serii Emitenta nie są uprzywilejowane, co do głosu, co do dywidendy, nie mają również uprawnień specjalnych, związanych z mianowaniem członków Rady Nadzorczej. Nie mniej jednak w momencie przygotowywania niniejszego dokumentu, większościowym akcjonariuszem Emitenta jest Agencja Rozwoju Pomorza S.A., która posiadaja 1.650.000 (jeden milion sześćset pięćdziesiąt tysięcy) akcji, co stanowi 27,90 proc. w kapitale zakładowym spółki i tyle samo głosów na WZA Emitenta. Większościowi akcjonariusze Spółki, mogą wywierać znaczący wpływ na działalność Emitenta. Nie można również zagwarantować, że interesy tych głównych akcjonariuszy nie będą interesami sprzecznymi z interesami akcjonariuszy mniejszościowych.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Na sytuację finansową oraz szeroko pojętą działalność Spółki mają wpływ między innymi czynniki makroekonomiczne, do których zaliczyć można przykładowo: wzrost produktu krajowego brutto, wysokość stóp procentowych, inflację, ogólną kondycję gospodarki, politykę prowadzoną w zakresie podatków, prywatyzacji i restrukturyzacji sektorów gospodarki polskiej czy zmiany legislacyjne. Długotrwałe występowanie niekorzystnych warunków makroekonomicznych może mieć ujemny wpływ na sytuację finansową Spółki. Należy zaznaczyć, ze dywersyfikacja rynków sprzedaży MODE pozwala na ograniczenie ryzyka negatywnych zmian ekonomicznych w skali poszczególnych krajów, w których Spółka prowadzi sprzedaż.

Ryzyko związane ze zmianami regulacji prawnych

Zmiany wprowadzane w polskim systemie prawnym mogą rodzić dla Spółki pewne ryzyko w zakresie prowadzonej przez niego działalności gospodarczej. Dotyczy to w szczególności regulacji z dziedzin prawa: prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, prawa spółek handlowych, prawa regulującego funkcjonowanie spółek publicznych, przepisów regulujących działalność gospodarczą. Zmiany związane w dalszym ciągu z dostosowaniem przepisów praw polskiego do przepisów unijnych mogą mieć wpływ na otoczenie prawne działalności Spółki i na jego wyniki finansowe. Zmiany te mogą ponadto stwarzać problemy wynikające z niejednolitej wykładni prawa, która obecnie jest dokonywana nie tylko przez sądy krajowe, organy administracji publicznej, ale również przez sądy wspólnotowe.

Ryzyko związane z polityką fiskalną

Polski system podatkowy charakteryzuje się dużą zmiennością przepisów, które dodatkowo sformułowane są w sposób nieprecyzyjny i którym brakuje jednoznacznej wykładni. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, przy czym zarówno organy skarbowe, jak i orzecznictwo sądowe w sferze podatków nie mają wypracowanych jednolitych stanowisk. Wszystko to sprawia, że polskie spółki narażone są na większe ryzyko niż spółki działające w bardziej stabilnych systemach podatkowych. O ile zaistnieją okoliczności, w których organy podatkowe przyjmą interpretację przepisów podatkowych odmienną od przyjętej przez Spółkę, a będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego, mogą mieć one negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju.

6. Informacje o nabyciu akcji własnych

W minionym roku Spółka nie dokonała nabycia ani zbycia akcji własnych.

7. Posiadane przez Spółkę oddziały (zakłady)

Spółka nie posiada oddziałów

Straszyn, 22.05.2019r.

Zarząd MODE S.A.

Sprawozdanie Zarządu z działalności MODE S.A. w 2019 roku

1. Informacje o Spółce

Spółka rozpoczęła działalność w 2009 roku jako MODE Sp. z o.o. W roku 2011 miało miejsce przekształcenie formy prawnej Spółki z Mode Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Akt przekształceniowy sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Cezarego Pietrasika w Gdańsku, w dniu 20 czerwca 2011 r. i zarejestrowano w Repertorium A Numer 4099/2011. W dniu 16 sierpnia 2011 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 0000393095.
Siedziba Spółki mieści się w Straszynie, przy ul. Leśnej 8, kod pocztowy 83-010.

Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano numer NIP 9571029651. Dla celów statystycznych jednostka otrzymała numer REGON 220906517.

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosił 1 182 643,60 zł i składał się z 5 913 218 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Zarząd Spółki: Rafał Stepiuk – Prezes Zarządu

2. Zdarzenia wpływające na działalność Spółki

W 2019 r. większość działań Spółki była nakierowana na przebudowę działu handlowego oraz wzrost rozpoznawalności marki wśród potencjalnych klientów. W omawianym roku zatrudniono nowego Dyrektora Handlowego oraz dwóch nowych specjalistów ds. sprzedaży. Ponadto dzięki pozyskanym środkom Unijnym Spółka była obecna na nowych imprezach targowych o randze światowej i miała możliwość prezentacji swojej oferty dla nowych branż. W wyniku niniejszych prac pozyskano kilku nowych partnerów handlowych na nowych rynkach takich jak Tajlandia, Węgry czy Szwajcaria. W celu kontynowania powyższych działań, w pierwszej połowie 2019 r. złożono kolejne wnioski o dofinansowanie działań targowych i marketingowych.

W minionym roku Spółka prowadziła także intensywne prace mające na celu udoskonalenie swoich produktów, a w szczególności autorskiego oprogramowania ModeVid. Dział R&D pracował nad prototypem nowego urządzenia, którego premiera jest zaplanowana na 2020 r., a który dopełni ofertę Spółki Mode S.A.

W celu przyspieszenia prac badawczo-rozwojowych nad kolejnymi planowanymi produktami Spółki, złożono wniosek o dofinansowanie powyższego celu. W grudniu 2019 r. podpisano umowę na dofinansowanie ww. prac z Polską Agencją Rozwoju Pomorza. Rozpoczęcie prac zaplanowano na II kwartał 2020 r.

Istotnymi zdarzeniami, które miały wpływ na działalność Emitenta były w szczególności:

- Podpisanie umowy na realizację projektu pn. „Pomorski Broker wsparciem w rozwoju aktywności eksportowej Mode S.A.“, w ramach projektu grantowego "Pomorski Broker Eksportowy. Kompleksowy system wspierania eksportu w województwie pomorskim“, organizowanym przez Polską Agencję Rozwoju Pomorza S.A. Całkowity budżet projektu wynosi: 81 637,52 zł. Wysokość dofinansowania: 39 983,96 zł.
- Podpisanie umowy na realizację projektu pn. „Pomorski Broker Eksportowy wsparciem w rozwoju aktywności eksportowej MODE S.A. w Wielkiej Brytanii, Włoszech, Danii i Niemczech.“, w ramach projektu grantowego "Pomorski Broker Eksportowy. Kompleksowy system wspierania eksportu w województwie pomorskim“, organizowanym przez Polską Agencję Rozwoju Pomorza S.A. Całkowity budżet projektu wynosi: 115 676,23 zł. Wysokość dofinansowania: 57 181,27 zł.

- Podpisanie umowy na realizację projektu pn. „Pomorski Broker Eksportowy wsparciem w rozwoju aktywności eksportowej MODE S.A. w Niemczech, USA i Włoszech“, w ramach projektu grantowego "Pomorski Broker Eksportowy. Kompleksowy system wspierania eksportu w województwie pomorskim“, organizowanym przez Polską Agencję Rozwoju Pomorza S.A. Całkowity budżet projektu wynosi: 112 838,47 zł. Wysokość dofinansowania: 55 936,88 zł.
- Podpisanie umowy na realizację projektu pn. „Pomorski Broker Eksportowy wsparciem w rozwoju aktywności eksportowej MODE S.A. w Niemczech i Hiszpanii“, w ramach projektu grantowego "Pomorski Broker Eksportowy. Kompleksowy system wspierania eksportu w województwie pomorskim“, organizowanym przez Polską Agencję Rozwoju Pomorza S.A. Całkowity budżet projektu wynosi: 112 458,90 zł. Wysokość dofinansowania: 56 005,56 zł
- Podpisanie umowy na realizację projektu pn. „Opracowanie kompleksowego systemu do wykonywania zautomatyzowanych prezentacji sferycznych oraz prezentacji 360° produktów, uwzględniającego autorskie algorytmy oraz rozwiązania sprzętowe”, w ramach projektu Oś Priorytetowa 1 Komercjalizacja wiedzy, Działanie 1.1 Ekspansja przez innowacje, Poddziałanie 1.1.1 Ekspansja przez innowacje – wsparcie dotacyjne, organizowanego przez Polską Agencję Rozwoju Pomorza S.A. Całkowity budżet projektu wynosi: 2 626 901,06 zł. Wysokość dofinansowania: 1 938 204,53 zł

3. Aktualna sytuacja finansowa Spółki

Podstawowe dane finansowe za rok sprawozdawczy 2019 w porównaniu do roku 2018 kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie (dane w PLN)	2019 PLN	2018 PLN	Zmiana w PLN	Zmiana w %
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 161 724,49	2 569 599,77	-407 875,28	-16%
Koszty działalności operacyjnej	2 921 981,96	3 998 250,03	-1 076 268,07	-27%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-282477,39	-185 366,48	-97 110,91	52%
EBITDA	7 713,00	228 324,01	-220 611,01	-97%
Zysk (strata) netto	-306 007,64	-188 742,05	-117 265,59	-62%

Wyszczególnienie (dane w PLN)	2019 PLN	2018 PLN	Zmiana w PLN	Zmiana w %
Aktywa razem	1 469 356,24	1 574 001,97	-104 645,73	-7%
Aktywa trwałe	533 373,46	637 419,21	-104 045,75	-16%
Aktywa obrotowe	935 982,78	936 582,76	-599,98	0%
Kapitały własne	804 315,29	1 110 322,93	-306 007,64	-28%
Zobowiązania długoterminowe	137 424,53	0,00	137 424,53	100%
Zobowiązania krótkoterminowe	367 664,27	217 449,12	150 215,15	69%

Wyszczególnienie (dane w PLN)	2019 PLN	2018 PLN	Zmiana w PLN	Zmiana w %
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-80 031,35	-86 086,22	6 054,87	-7%
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-186 144,64	-78 364,11	-107 780,53	138%
Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej	142 097,97	-1 769,4	-140 328,57	8131%

W 2019 r. Spółka odnotowała 16% spadek poziomu przychodów w porównaniu do roku poprzedniego. Sytuacja ta jest związana z pogorszeniem koniunktury w branży jubilerskiej, co przełożyło się na zmniejszoną sprzedaż produktu Photocomposer dedykowanego w szczególności dla tej branży.
Pomimo zmniejszenia kosztów o 27%, Spółka zanotowała gorszy wynik w porównaniu do roku poprzedniego. W 2019 r. na poziom kosztów nie oddziaływała już realizacja umowy dotacyjnej podpisanej w 2017 r. z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, jednakże wydatki były dodatkowo obciążone realizacją umów dotacyjnych wspierających działalność eksportową oraz wynagrodzeniem firm doradczych zajmujących się pozyskiwaniem kolejnych środków unijnych.
Jak co roku wynik Spółki był dodatkowo obciążony wysokim poziomem amortyzacji, co widać po wyniku EBIDTA, która również w 2019 r. jest dodatnia.
Poziom aktywów Spółki utrzymał się na podobnym poziomie. W ich strukturze dominuje majątek obrotowy, tj. zapasy, należności i gotówka. Kapitały własne zmalały o 28% a zobowiązania w 2019 r. wzrosły w stosunku rok do roku.
W kolejnych okresach Zarząd planuje zwiększanie poziomu przychodów ze sprzedaży produktów oraz pozyskanie dalszych środków dotacyjnych, które zostaną przeznaczone na szybszy rozwój Spółki.

Sytuację finansową Spółki na koniec 2019 roku przedstawią poniższe wskaźniki finansowe:

Wskaźniki ekonomiczne	2019	2018
Wskaźnik rentowności operacyjnej	-13,07%	-7,21%
Wskaźnik rentowności EBITDA	0,36%	8,89%
Wskaźnik rentowności netto	-14,16%	-7,35%
Wskaźnik płynności ogólnej	2,55	4,31
Wskaźnik płynności szybkiej	1,2	3,3
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	34,37%	13,82%
Wskaźnik rotacji należności handlowych (w dniach)	27,9	5,9
Wskaźnik rotacji zobowiązań handlowych (w dniach)	34,6	14,8
Wartość księgowa na akcję	0,14	0,19
Wartość zysk na akcję (EPS)	-0,05	-0,03

a) rentowność operacyjna – wynik operacyjny / przychody ze sprzedaży
b) rentowność EBITDA – wynik EBITDA (wynik operacyjny powiększony o amortyzację) / przychody ze sprzedaży
c) rentowność netto – wynik netto/ przychody ze sprzedaży
d) wskaźnik płynności ogólnej – aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe
e) wskaźnik płynności szybkiej – (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe
f) wskaźnik ogólnego zadłużenia– rezerwy i zobowiązania / suma bilansowa
g) wskaźnik rotacji należności – należności handlowe / (przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów)* 365
h) wskaźnik rotacji zobowiązań – zobowiązania handlowe / koszty operacyjne* 365
i) wartość księgowa na akcję – kapitał własny / liczba akcji na koniec roku
j) wartość zysku na akcję – zysk netto / liczba akcji na koniec roku

Podstawowe wskaźniki efektywności finansowej za 2019 rok wskazują na nieznaczne pogorszenie się sytuacji Spółki w stosunku rok do roku.

4. Przewidywany rozwój Spółki

Realizacja podpisanych umów w ramach projektu Pomorski Broker Eksportowy oraz ewentualnych nowych umów dotacyjnych związanych ze wsparciem działalności eksportowej spowoduje znaczące zintensyfikowanie działań handlowych na kluczowych dla Spółki rynkach w 2020r. W ramach niniejszych prac przewiduje się wzrost poziomu przychodów, nawiązanie kontaktów handlowych w nowych branżach oraz rozszerzenie współpracy z kolejnymi przedstawicielami handlowymi na nowych rynkach zbytu.
W zakresie prac badawczo-rozwojowych niezwykle istotna z punktu widzenia Spółki będzie realizacja umowy dotacyjnej z Polską Agencją Rozwoju Pomorza. Rozpoczęcie prac zaplanowane jest na drugi kwartał 2020 r. W ramach projektu Spółka zatrudni dodatkowych specjalistów do działu R&D Hardware oraz R&D IT. Pozwoli to przyspieszyć prace nad nowymi produktami, akcesoriami oraz funkcjonalnościami oprogramowania, które są bardzo oczekiwane przez rynek. Realizacja niniejszej umowy jest zaplanowana na okres 16 miesięcy. W tym czasie Zarząd przewiduje osiągnięcie znaczących przewag technologicznych w porównaniu do ofert konkurencyjnych.
Zarząd Spółki zamierza prowadzić intensywne prace zmierzające do pozyskania dodatkowego kapitału na rozwój Spółki. W tym celu będzie prowadził poszukiwania potencjalnych inwestorów zainteresowanych sfinansowaniem planowanych projektów oraz planuje złożenie kolejnych wniosków o dotacje na rozwój.
W 2020 r. będzie miała miejsce premiera nowego urządzenia Mode, które będzie wyróżniało się swoimi parametrami w stosunku do innych rozwiązań tego typu na świecie. Urządzenie dopełni paletę produktów Spółki i poszerzy grono potencjalnych obiorców oferty firmy. Jednocześnie planowana jest dalsza rozbudowa programu ModeViD o nowe, innowacyjne funkcjonalności.
W celu lepszej promocji swojej oferty oraz wyników prowadzonych badań badawczo-rozwojowych, zaplanowano budowę nowej nowoczesnej strony internetowej oraz stworzenie kolejnych materiałów marketingowych.

5. Istotne czynniki ryzyka

Ryzyko rynkowe związane z działalnością firm konkurencyjnych

W obszarze zastosowania Photo Composera (głównego produktu), występują podobne produkty, oparte jednak na innych rozwiązaniach technologicznych. W Polsce działają wyłącznie dealerzy marek zagranicznych i jedna firma polska z własnym produktem (producent urządzenia Orbitvu z Tarnowskich Gór). Wśród dealerów marek zagranicznych wyróżniamy Packshot Creator, TopScan3D, FlexLine. Produkty konkurencyjne różnią się nieznacznie od Photo Composera MODE° i MODE360°.

Produkty MK Digital są dedykowane głownie do jubilerstwa, gdzie system zdjęć 360° jest sterowany ręcznie. Packshot Creator oferuje urządzenia dla wszystkich grup odbiorców, jednak ceny są wyższe o ok. 20%, a jakość i komfort pracy niższy. Podobnie jest u pozostałych konkurentów. Zaletą MODE jest wygoda i łatwość pracy, wysoka jakość zdjęć i szerokie zastosowanie. Ponadto rozwiązania techniczne w Photo Composer'ach łączą wszelkie zalety konkurentów w jednym produkcie. Ryzykiem dla projektu rozwoju globalnej sieci dystrybucji MODE SA jest ewentualny rozwój technologiczny konkurencji, którego efektem może być dostosowanie ich produktów do wszelkich systemów operacyjnych i fotograficznych.

Może to wpłynąć negatywnie na ocenę funkcjonalności przez klientów, przez co konieczna może okazać się obniżka ceny produktów firmy MODE SA. Ryzykiem dla MODE jest też wojna cenowa jaka może się rozpocząć kiedy producenci z Dalekiego Wschodu zainteresują się produkcją urządzeń pokrewnych do Photo Composer'a. Może to spowodować spadek rentowności na produktach MODE SA lub spadek sprzedaży przy utrzymaniu ceny. Ryzykiem ze strony konkurencji jest również dynamiczny rozwój sieci dystrybucji poprzez zintensyfikowane działania

marketingowe i sprzedażowe. To ryzyko może przyczynić się do spowolnienia dynamiki rozwoju na rynkach, gdzie produkt jest nieznany.

MODE SA zamierza przeciwdziałać ryzykom poprzez:

- intensywne prace R&D nad doskonaleniem i uniwersalizacją zastosowania oprogramowania ModeViD,
- komercjalizację nowych, lepszych urządzeń do fotografii,
- ochroną własności intelektualnej na terenie Europy poprzez rejestrację wzoru towarowego w Urzędzie Harmonizacji Rynku Wewnętrznego No 001827635-0001.

Ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych

Około 75% sprzedaży Spółka realizuje dla klientów zagranicznych, zaś zdecydowana większość zakupów jest realizowana w PLN. Zatem działalność MODE jest narażona na zmiany kursu walut (EURO i USD). Ceny produktów Spółki są określone w EURO.
Firma nie korzysta z finansowych instrumentów zabezpieczających. W związku z szybkim cyklem obiegu gotówki (zdecydowana większość sprzedaży z wykorzystaniem przedpłat vs terminy płatności dla dostawców). Spółka posiada możliwość elastycznej sprzedaży walut po najkorzystniejszym w danym momencie kursie. Ponadto MODE nie posiada długoterminowych umów handlowych z gwarancją stałej ceny. W praktyce stosuje się płynny cennik, tj. Spółka korzysta z możliwości zmiany cen w sytuacji niekorzystnych średniookresowych zmian kursów.

Ryzyko związane z płynnością finansową

Polityka zarządzania ryzykiem utraty płynności finansowej polega na zapewnieniu środków finansowych niezbędnych do wywiązywania się Spółki z zobowiązań finansowych i inwestycyjnych, kiedy staną się wymagalne, bez ponoszenia ryzyka utraty reputacji i niepotrzebnych strat.

Sprzedaż produktów przez Spółkę ralizowana jest w dużym stopniu poprzez przedpłaty. Jedynie w przypadku kilku dealerów – stałych i sprawdzonych klientów - MODE stosuje terminy płatności.
W odniesieniu do zobowiązań handlowych Spółka ma możliwość realizowania płatności z 14 dniowym i dłuższym terminem.
Taka sytuacja (przedpłaty vs terminy płatności zobowiązań handlowych) pozwala na ograniczenie luki płynności finansowej do minimum.

Ryzyko związane z realizacją strategii rozwoju

Założona strategia rozwoju spółki MODE SA przewiduje dalszy dynamiczny rozwój sprzedaży obecnych produktów firmy oraz na wprowadzaniu do sprzedaży nowych produktów powstałych w wyniku prowadzonych prac badawczo-rozwojowych.
Ryzyko braku realizacji strategii może wystąpić w przypadku nie osiągnięcia przychodów ze sprzedaży pozwalających na utrzymanie stabilności finansowej firmy oraz gwarantujących środki na rozbudowę sieci dystrybucji i kontynuacji prac badawczo rozwojowych.

Aby ograniczyć niniejsze ryzyko, Spółka planuje prowadzić następujące działania:

- Dywersyfikacja rynków zbytu – sprzedaż produktów zarówno na rynku europejskim, amerykańskim, a także azjatyckim;
- Dywersyfikacja źródeł przychodów ze sprzedaży – realizacja nowych produktów i wprowadzanie ich do sprzedaży;
- Dywersyfikacja modeli dystrybucji – rozbudowa własnego działu handlowego, sklepu internetowego oraz dystrybucja za pośrednictwem międzynarodowej sieci sprzedaży.

Zarząd Emitenta zapewnia, że dołoży wszelkich starań w celu realizacji przyjętej strategii rozwoju, na bieżąco monitorując wszelkie czynniki wewnętrzne i zewnętrzne istotne dla Spółki. Podejmować będzie również działania konieczne do eliminacji bądź minimalizacji wpływu czynników niekorzystnych na wyniki finansowe MODE S.A. Ponadto Zarząd Emitenta będzie prowadził bieżący monitoring zaawansowania realizacji strategii w poszczególnych obszarach wprowadzając, w razie takiej potrzeby, działania korygujące.

Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu

Akcje wyemitowane przez Emitenta nie są uprzywilejowanymi, co do głosu, co do dywidendy, a także nie mają również uprawnień specjalnych, związanych z mianowaniem członków Rady Nadzorczej. Nie mniej jednak, w momencie przygotowywania niniejszego dokumentu, większościowym akcjonariuszem Emitenta jest Agencja Rozwoju Pomorza S.A., która posiadaja 1.650.000 (jeden milion sześćset pięćdziesiąt tysięcy) akcji, co stanowi 27,90 proc. w kapitale zakładowym spółki i tyle samo głosów na WZA Emitenta. Większościowi akcjonariusze Spółki, mogą wywierać znaczący wpływ na działalność Emitenta. Nie można również zagwarantować, że interesy tych głównych akcjonariuszy nie będą interesami sprzecznymi z interesami akcjonariuszy mniejszościowych.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Na sytuację finansową oraz szeroko pojętą działalność Spółki mają wpływ między innymi czynniki makroekonomiczne, do których zaliczyć można przykładowo: wzrost produktu krajowego brutto, wysokość stóp procentowych, inflację, ogólną kondycję gospodarki, politykę prowadzoną w zakresie podatków, prywatyzacji i restrukturyzacji sektorów gospodarki polskiej czy zmiany legislacyjne. Długotrwałe występowanie niekorzystnych warunków makroekonomicznych może mieć ujemny wpływ na sytuację finansową Spółki. Należy zaznaczyć, że dywersyfikacja rynków sprzedaży MODE pozwala na ograniczenie ryzyka negatywnych zmian ekonomicznych w skali poszczególnych krajów, w których Spółka prowadzi sprzedaż.

Ryzyko związane ze zmianami regulacji prawnych

Zmiany wprowadzane w polskim systemie prawnym mogą rodzić dla Spółki pewne ryzyko w zakresie prowadzonej przez niego działalności gospodarczej. Dotyczy to w szczególności regulacji z dziedzin: prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, prawa spółek handlowych, prawa regulującego funkcjonowanie spółek publicznych, przepisów regulujących działalność gospodarczą. Zmiany związane w dalszym ciągu z dostosowaniem przepisów prawa polskiego do przepisów unijnych mogą mieć wpływ na otoczenie prawne działalności Spółki i na jego wyniki finansowe. Zmiany te mogą ponadto stwarzać problemy wynikające z niejednolitej wykładni prawa, która obecnie jest dokonywana nie tylko przez sądy krajowe, organy administracji publicznej, ale również przez sądy wspólnotowe.

Ryzyko związane z polityką fiskalną

Polski system podatkowy charakteryzuje się dużą zmiennością przepisów, które dodatkowo sformułowane są w sposób nieprecyzyjny i którym brakuje jednoznacznej wykładni. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, przy czym zarówno organy skarbowe, jak i orzecznictwo sądowe w sferze podatków nie mają wypracowanych jednolitych stanowisk. Wszystko to sprawia, że polskie spółki narażone są na większe ryzyko niż spółki działające w bardziej stabilnych systemach podatkowych. O ile zaistnieją okoliczności, w których organy podatkowe przyjmą interpretację przepisów podatkowych odmienną od przyjętej przez Spółkę, a będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego, mogą mieć one negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju.

6. Informacje o nabyciu akcji własnych

W minionym roku Spółka nie dokonała nabycia ani zbycia akcji własnych.

7. Posiadane przez Spółkę oddziały (zakłady)

Spółka nie posiada oddziałów

8. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego w przypadku podmiotów, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na jednym z rynków regulowanych Europejskiego Obszaru Gospodarczego

Instrumenty finansowe Spółki notowane są w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect. Wobec powyższego, akcje Spółki nie znajdują się w publicznym obrocie na rynku regulowanym. Wywiązując się jednak z obowiązku nałożonego §5 pkt. 6.3 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Spółka w raporcie rocznym w osobnym dokumencie przedstawia informacje na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect".

Straszyn, 12.03.2020r.

Zarząd MODE S.A.

PODPIS ZAUFANY
RAFAŁ STANISŁAW
STEPIUK
15.03.2021 15:24:27 [GMT+1]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Sprawozdanie Zarządu z działalności MODE S.A. w 2020 roku

1. Informacje o Spółce

Spółka rozpoczęła działalność w 2009 roku jako MODE Sp. z o.o. W roku 2011 miało miejsce przekształcenie formy prawnej Spółki z Mode Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Akt przekształceniowy sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Cezarego Pietrasika w Gdańsku, w dniu 20 czerwca 2011 r. i zarejestrowano w Repertorium A Numer 4099/2011. W dniu 16 sierpnia 2011 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 0000393095.
Siedziba Spółki mieści się w Straszynie, przy ul. Leśnej 8, kod pocztowy 83-010.

Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano numer NIP 9571029651. Dla celów statystycznych jednostka otrzymała numer REGON 220906517.

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosił 1 182 643,60 zł i składał się z 5 913 218 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Zarząd Spółki: Rafał Stepiuk – Prezes Zarządu

2. Zdarzenia wpływające na działalność Spółki

W 2020 r. Spółka skupiała się przede wszystkim na poprawie rozpoznawalności marki, zwiększeniu działań marketingowych oraz dalszym rozwoju sieci sprzedaży. W I kwartale 2020 r. realizowano przyjęty przez Zarząd plan intensyfikacji uczestnictwa Spółki na największych na świecie wydarzeniach wystawienniczych. W dalszej części roku zaplanowane tego typu działania zostały znacząco ograniczone przez stan epidemiologiczny na świecie. W wyniku ww. sytuacji, skupiono się na promocji i sprzedaży online. Zarezerwowane środki finansowe na promocję w 2020 r. kanałem tradycyjnym, zostały w większości na poczet budżetu na 2021 r. Dodatkowo w celu wzmocnienia niniejszych działań targowych i marketingowych, złożono kolejny wniosek o dofinansowanie, który otrzymał pozytywną rekomendację z Polskiej Agencji Rozwoju Pomorza.

W I kwartale 2020 r., miała miejsce premiera nowego produktu Spółki – Combo. Urządzenie odznacza się nowoczesnymi rozwiązaniami konstrukcyjnymi i funkcjonalnymi, takimi jak np. autorski system Dual Space Technology. Nowy produkt doskonale wypełnił lukę w ofercie Spółki i stanowi jeden z najlepiej sprzedających się modeli.

Ważnym wydarzeniem w omawianym roku było rozpoczęcie w kwietniu 2020 r. prac nad projektem pn. „Opracowanie kompleksowego systemu do wykonywania zautomatyzowanych prezentacji sferycznych oraz prezentacji 360° produktów, uwzględniającego autorskie algorytmy oraz rozwiązania sprzętowe”, w ramach projektu Oś Priorytetowa 1 Komercjalizacja wiedzy, Działanie 1.1 Ekspansja przez innowacje, Poddziałanie 1.1.1 Ekspansja przez innowacje – wsparcie dotacyjne, organizowanego przez Polską Agencję Rozwoju Pomorza S.A. W wyniku ww. prac oferta Spółki zostanie wzbogacona o kolejne produkty zwiększające konkurencyjność oferty oraz przewagę nad innymi rozwiązaniami istniejącymi na rynku.

W II kwartale 2020r. Spółka skorzystała z kilku rodzajów rządowej pomocy w ramach tarczy antykryzysowej związanej z epidemią COVID-19, w tym z subwencji finansowej w wysokości 91 399 zł i częściowego zwolnienia z płatności składek ZUS.

W celu dalszego przyspieszenia prac badawczo-rozwojowych nad kolejnymi planowanymi produktami Spółki, złożono wniosek o dofinansowanie powyższego celu. Wyniki oceny złożonego wniosku powinny być znane w II kwartale 2021 r.

Istotnymi zdarzeniami, które miały wpływ na działalność Emitenta były w szczególności:

- Podpisanie umowy na realizację projektu pn. „Promocja oraz internacjonalizacja produktów firmy MODE S.A”, poddziałanie 3.3.3. Wsparcie MŚ w promocji marek produktowych – Go To Brand w ramach programu operacyjnego inteligentny rozwój 2014-2020. Całkowity budżet projektu wynosi: 258 400,00 zł. Wysokość dofinansowania: 193 800,00 zł.
- Podpisanie umowy na realizację projektu pn. „Promocja oraz internacjonalizacja produktów MODE S.A. na rynkach zagranicznych”, poddziałanie 3.3.3. Wsparcie MŚ w promocji marek produktowych – Go To Brand w ramach programu operacyjnego inteligentny rozwój 2014-2020. Całkowity budżet projektu wynosi: 365 500,00 zł. Wysokość dofinansowania: 274 125,00 zł.

Ponadto, w dniu 30 listopada 2020 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o wyborze kierunku rozwoju Spółki, który będzie polegał na wydzieleniu przedsiębiorstwa lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej dział produkcji wysokiej jakości nowatorskich rozwiązań służących do automatycznego generowania fotografii produktu i ich prezentacji 360 stopni do podmiotu zewnętrznego powiązanego lub niepowiązanego ze Spółką, a następnie połączenie Spółki z innym podmiotem. Podjęcie decyzji o wyborze kierunku rozwoju Spółki, jest konsekwencją rozpoczęcia w dniu 8 września 2020 r. analizy możliwych kierunków rozwoju dla Spółki, tj. w zakresie:

- połączenia z innym podmiotem lub wniesieniem innego przedsiębiorstwa rozumieniu art. 55^1 kodeksu cywilnego do struktur Spółki,
- sprzedaży całości przedsiębiorstwa – poprzez wydzielenie ze struktur Spółki całego przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55^1 kodeksu cywilnego i jego sprzedaży na rzecz podmiotu trzeciego niepowiązanego ze Spółką,
- sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa - poprzez wydzielenie ze struktur Spółki zorganizowanej części przedsiębiorstwa _obejmującej dział produkcji wysokiej jakości nowatorskich rozwiązań służących do automatycznego generowania fotografii produktu i ich prezentacji 360 stopni_ w rozumieniu art. 55^1 kodeksu cywilnego i jej sprzedaży na rzecz podmiotu trzeciego niepowiązanego ze Spółką,
- sprzedaży całości przedsiębiorstwa – poprzez wydzielenie ze struktur Spółki całego przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55^1 kodeksu cywilnego i jego sprzedaży na rzecz podmiotu, w którym Spółka będzie miała 100% udziałów,
- sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa - poprzez wydzielenie ze struktur Spółki zorganizowanej części przedsiębiorstwa _obejmującej dział produkcji wysokiej jakości nowatorskich rozwiązań służących do automatycznego generowania fotografii produktu i ich prezentacji 360 stopni_ w rozumieniu art. 55^1 kodeksu cywilnego i jej sprzedaży na rzecz podmiotu, w którym Spółka będzie miała 100% udziałów,

3. Aktualna sytuacja finansowa Spółki

Podstawowe dane finansowe za rok sprawozdawczy 2020 w porównaniu do roku 2019 kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie (dane w PLN)	2020 PLN	2019 PLN	Zmiana w PLN	Zmiana w %
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 767 999,02	2 161 724,49	606 274,53	28%
Koszty działalności operacyjnej	2 896 740,44	2 921 981,96	-25 241,52	-1%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	339 877,31	-282 477,39	622 354,70	-220%
EBITDA	830 393,17	7 713,00	822 680,17	10666%
Zysk (strata) netto	303 792,44	-306 007,64	609 800,08	-199%

Wyszczególnienie (dane w PLN)	2020 PLN	2019 PLN	Zmiana w PLN	Zmiana w %
Aktywa razem	2 591 607,84	1 469 356,24	1 122 251,60	76%
Aktywa trwałe	415 340,36	533 373,46	-118 033,10	-22%
Aktywa obrotowe	2 176 267,48	935 982,78	1 240 284,70	133%
Kapitały własne	1 108 107,73	804 315,29	303 792,44	38%
Zobowiązania długoterminowe	116 990,01	137 424,53	-20 434,52	-15%
Zobowiązania krótkoterminowe	395 529,02	367 664,27	27 864,75	8%

Wyszczególnienie (dane w PLN)	2020 PLN	2019 PLN	Zmiana w PLN	Zmiana w %
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	907 235,7	-80 031,35	987 267,05	-1234%
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-372 482,76	-186 144,64	-186 338,12	100%
Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej	96 083,19	142 097,97	-46 014,78	-32%
Przepływ pieniężne netto razem	630 836,13	-124 078,02	754 914,15	-608%

W 2020 r. nastąpił wyraźny, 28% wzrost przychodów w porównaniu do roku poprzedniego. Wpływ na to miała intensyfikacja działań marketingowych, sukcesywna poprawa jakości produktów Spółki i poszerzenie oferty o nowe urządzenie Combo będące wynikiem prowadzonych w 2019 r. prac B+R.

Poziom kosztów pozostał na zbliżonym poziomie. Było to możliwe m.in. dzięki dofinansowaniu części wynagrodzeń oraz niektórych kosztów związanych z prowadzonymi pracami B+R, w ramach prowadzonego projektu wspieranego ze środków europejskich, o którym mowa w punkcie 2 Sprawozdania Zarządu.

Miniony rok Spółka zakończyła z dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 303 792,44 zł, który jest niemal dwa razy większy niż wynik odnotowany rok wcześniej. Zysk netto jest jak co roku silnie obciążony wysokim poziomem amortyzacji, która wynika z prowadzonych prac B+R. Zysk EBITDA znacząco wzrósł i wyniósł 830 393,17 zł w porównaniu do wartości z 2019 r. w wysokości 7 713,00 zł.

Zarówno poziom aktywów jak i kapitałów własnych wzrósł rok do roku. Wzrost o 133% nastąpił w pozycji aktywa obrotowe, który był spowodowany w szczególności wzrostem poziomu gotówki i krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Zaobserwowano także spadek zobowiązań długoterminowych oraz utrzymanie zobowiązań krótkoterminowych na podobnym poziomie. Saldo przepływów pieniężnych netto jest dodatnie i wyniosło 630 836,13 zł.

W kolejnych okresach Zarząd planuje zwiększanie poziomu przychodów ze sprzedaży produktów oraz pozyskanie dalszych środków dotacyjnych, które zostaną przeznaczone na szybszy rozwój Spółki.

Sytuację finansową Spółki na koniec 2020 roku przedstawią poniższe wskaźniki finansowe:

Wskaźniki ekonomiczne	2020	2019
Wskaźnik rentowności operacyjnej	12,28%	-13,07%
Wskaźnik rentowności EBITDA	30,00%	0,36%
Wskaźnik rentowności netto	10,98%	-14,16%
Wskaźnik płynności ogólnej	5,50	2,55
Wskaźnik płynności szybkiej	2,5	1,2

Wskaźnik ogólnego zadłużenia	19,78%	34,37%
Wskaźnik rotacji należności handlowych (w dniach)	24,2	43,7
Wskaźnik rotacji zobowiązań handlowych (w dniach)	52,2	62,1
Wartość księgowa na akcję	0,19	0,14
Wartość zysk na akcję (EPS)	0,05	-0,05

a) rentowność operacyjna – wynik operacyjny / przychody ze sprzedaży
b) rentowność EBITDA – wynik EBITDA (zysk operacyjny powiększony o amortyzację) / przychody ze sprzedaży
c) rentowność netto – zysk netto/ przychody ze sprzedaży
d) wskaźnik płynności ogólnej – aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe
e) wskaźnik płynności szybkiej – (aktywa obrotowe – zapasy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe
f) wskaźnik ogólnego zadłużenia– rezerwy i zobowiązania / suma bilansowa
g) wskaźnik rotacji należności – należności krótkoterminowe/ przychody ze sprzedaży * 365
h) wskaźnik rotacji zobowiązań – zobowiązania krótkoterminowe / przychody ze sprzedaży* 365
i) wartość księgowa na akcję – kapitał własny / liczba akcji na koniec roku
j) wartość zysku na akcję – zysk netto / liczba akcji na koniec roku

Podstawowe wskaźniki efektywności finansowej za 2020 rok wskazują na znaczące polepszenie sytuacji Spółki w stosunku do roku porównywalnego. Odnotowano wysokie wskaźniki rentowności operacyjnej, EBITDA i netto. Zwiększył się wskaźnik płynności i jednocześnie zmniejszył się wskaźnik zadłużenia.

4. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

- Komercjalizacja w I kwartale 2020 nowego produktu Spółki o nazwie Combo, tj. urządzenia przeznaczonego do automatycznej fotografii produktowej. Combo posiada podwójną funkcjonalność: zamkniętej komory bezcieniowej jak i otwartej przestrzeni dzięki zastosowaniu nowatorskiej Technologii Dual Space, stworzonej przez Mode SA.
- Komercjalizacja czterech nowych wersji (4.2.0, 4.2.1, 4.2.2 oraz 4.3) autorskiego oprogramowania ModeVid, zawierające m.in. ulepszenia istniejących algorytmów przetwarzania obrazu, nowe funkcjonalności w zakresie profesjonalnej obróbki obrazu, rozszerzenie możliwości sterowania aparatami, rozwiązanie zaobserwowanych błędów czy aktualizacja sterowników.
- Bieżąca realizacja prac badawczych związanych z realizacją projektu pn. „Opracowanie kompleksowego systemu do wykonywania zautomatyzowanych prezentacji sferycznych oraz prezentacji 360° produktów, uwzględniającego autorskie algorytmy oraz rozwiązania sprzętowe”, w ramach projektu Oś Priorytetowa 1 Komercjalizacja wiedzy, Działanie 1.1 Ekspansja przez innowacje, Poddziałanie 1.1.1 Ekspansja przez innowacje – wsparcie dotacyjne, organizowanego przez Polską Agencję Rozwoju Pomorza S.A. W wyniku ww. prac oferta Spółki zostanie wzbogacona o kolejne produkty zwiększające konkurencyjność oferty oraz przewagę nad innymi rozwiązaniami istniejącymi na rynku.

5. Przewidywany rozwój Spółki

W zakresie prac badawczo-rozwojowych niezwykle istotna z punktu widzenia Spółki będzie realizacja umowy dotacyjnej z Polską Agencją Rozwoju Pomorza. Zakończenie prowadzonych prac zaplanowane jest na koniec lipca 2021 r. Efekty ww. prac pozytywnie wpłyną na poszerzenie oferty o nowe produkty, akcesoria oraz funkcjonalności oprogramowania, które są bardzo oczekiwane przez rynek. Ponadto w najbliższym czasie Spółka powinna otrzymać informację w sprawie oceny kolejnego wniosku dotacyjnego złożonego w NCBiR w połowie 2020 r. na przeprowadzenie kolejnych prac B+R mających na celu stworzenie nowego innowacyjnego urządzenia, które ma stanowić podstawę do dalszego rozwoju Spółki w kolejnych latach.

Oprócz ww. działań, Spółka będzie kontynuowała intensyfikację działań mających na celu poprawę rozpoznawalności marki oraz rozszerzania sieci sprzedaży na świecie. Do realizacji niniejszego celu, Spółka będzie korzystała z dodatkowych funduszy unijnych, które zostały jej przyznane w poprzednich okresach oraz złoży stosowne wnioski w kolejnych konkursach.

Ponadto Zarząd Spółki informuje, że w dniu 28 lutego 2021 r. podpisano porozumienie Terms Sheet z Sygnis New Technologies Sp. z o.o., w którym strony zgodnie oświadczyły, że ich zamiarem jest przeprowadzenie procesu połączenia. Podmiot powstały po połączeniu będzie prowadził działalność w branży produkcji urządzeń specjalistycznych w zakresie nowych technologii. W ramach synergii obydwu podmiotów powstanie rynkowy lider technologii hardware. Podpisanie Terms Sheet jest konsekwencją zawarcia w dniu 21 stycznia 2021 r. listu intencyjnego.

6. Istotne czynniki ryzyka

Ryzyko rynkowe związane z działalnością firm konkurencyjnych

W obszarze zastosowania urządzeń i systemów do zautomatyzowanej fotografii produktowej, na rodzimym rynku występują podobne produkty, oparte jednak na innych rozwiązaniach technologicznych. W Polsce działają w głównej mierze wyłącznie dealerzy marek zagranicznych oraz dwaj inni polscy producenci: Orbitvu Sp. z o.o. i Top Coop Konrad Maj (właściciel marki TopShow3D). Wśród oferty dealerów marek zagranicznych wyróżniamy rozwiązania firmy m.in. Packshot Creator, PhotoRobot i StyleShots. Produkty konkurencyjne różnią się od produktów Mode360 rozwiązaniami konstrukcyjnymi i możliwościami oprogramowania.
Nowym wyzwaniem jest pojawienie się na rynku tanich rozwiązań do fotografii produktowej z państw azjatyckich. Od 2019 r. można zaobserwować ekspansję na rynek europejski prostych urządzeń wraz z oprogramowaniem o podstawowych możliwościach. Wspomniane rozwiązania są w największej mierze dedykowane branży jubilerskiej. Determinuje to podział rynku na Klientów o wysokich wymaganiach, którzy wybierają rozwiązania klasy oferowanej przez Mode360 oraz na Klientów, dla których głównym wyznacznikiem pozostaje cena.
Zaletą systemów Mode360 jest wygoda i łatwość pracy, wysoka jakość zdjęć, szerokie zastosowanie oraz sprawny system szkoleń i wsparcia posprzedażowego. W odróżnieniu od większości konkurencyjnych rozwiązań, urządzenia a szczególnie oprogramowanie Mode360 charakteryzują się uniwersalnością i dedykowane są zarówno dla użytkowników, którzy nie są zawodowymi fotografami i mogą używać zautomatyzowanych opcji fotografii jak i dla profesjonalistów, którzy znajdą zaawansowane funkcje. Tym samym rozwiązania techniczne w urządzeniach i oprogramowaniu marki Mode360 łączą wszelkie zalety konkurentów w jednym produkcie. Packshot Creator oferuje urządzenia dla wszystkich grup odbiorców, jednak ceny są wyższe o ok. 20%, a jakość i komfort pracy niższy. Podobnie jest u pozostałych konkurentów.

Ryzykiem dla rozwoju globalnej sieci dystrybucji MODE SA jest ewentualny postęp technologiczny konkurencji, którego efektem może być dostosowanie ich produktów do wszelkich systemów operacyjnych i fotograficznych. Może to wpłynąć negatywnie na ocenę funkcjonalności przez klientów, przez co konieczna może okazać się obniżka ceny produktów firmy MODE SA.

Kolejnym ryzykiem jest zwrócenie się Klientów w stronę tanich rozwiązań do fotografii produktowej pochodzących z Azji. Ryzykiem dla MODE SA jest więc również wojna cenowa jaka może się rozpocząć, kiedy producenci z Dalekiego Wschodu zainteresują się produkcją urządzeń pokrewnych do rozwiązań Mode360. Może to spowodować spadek rentowności na produktach MODE SA lub spadek sprzedaży przy utrzymaniu ceny. Ryzykiem ze strony konkurencji jest również dynamiczny rozwój sieci dystrybucji poprzez zintensyfikowane działania marketingowe i sprzedażowe. To ryzyko może przyczynić się do spowolnienia dynamiki rozwoju na rynkach, gdzie produkt jest nieznany.

MODE SA zamierza przeciwdziałać ryzykom poprzez:

- intensywne prace R&D nad doskonaleniem i uniwersalizacją zastosowania oprogramowania ModeViD,

- komercjalizację nowych, lepszych urządzeń do fotografii,
- ochroną własności intelektualnej na terenie Europy poprzez zgłoszenie w dniu 28.10.2020 r. znaku towarowego mode360 w Urzędzie Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej.

Ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych

Około 90% sprzedaży Spółka realizuje dla klientów zagranicznych, zaś zdecydowana większość zakupów jest realizowana w PLN. Zatem działalność MODE SA jest narażona na zmiany kursu walut (EURO i USD). Ceny produktów Spółki są określone w EURO.
Firma nie korzysta z finansowych instrumentów zabezpieczających w związku z szybkim cyklem obiegu gotówki (zdecydowana większość sprzedaży z wykorzystaniem przedpłat vs terminy płatności dla dostawców). Spółka posiada możliwość elastycznej sprzedaży walut po najkorzystniejszym w danym momencie kursie. Ponadto MODE nie posiada długoterminowych umów handlowych z gwarancją stałej ceny. W praktyce stosuje się płynny cennik, tj. Spółka korzysta z możliwości zmiany cen w sytuacji niekorzystnych średniookresowych zmian kursów.

Ryzyko związane z płynnością finansową

Polityka zarządzania ryzykiem utraty płynności finansowej polega na zapewnieniu środków finansowych niezbędnych do wywiązywania się Spółki z zobowiązań finansowych i inwestycyjnych, kiedy staną się wymagalne, bez ponoszenia ryzyka utraty reputacji i niepotrzebnych strat.

Sprzedaż produktów przez Spółkę realizowana jest w dużym stopniu poprzez przedpłaty. Jedynie w przypadku kilku dealerów – stałych i sprawdzonych klientów - MODE SA stosuje terminy płatności.
W odniesieniu do zobowiązań handlowych Spółka ma możliwość realizowania płatności z 14 dniowym i dłuższym terminem.
Taka sytuacja (przedpłaty vs terminy płatności zobowiązań handlowych) pozwala na ograniczenie luki płynności finansowej do minimum.

Ryzyko związane z realizacją strategii rozwoju

Założona strategia rozwoju spółki MODE SA przewiduje dalszy dynamiczny rozwój sprzedaży obecnych produktów firmy oraz na wprowadzaniu do sprzedaży nowych produktów powstałych w wyniku prowadzonych prac badawczo-rozwojowych.
Ryzyko braku realizacji strategii może wystąpić w przypadku nie osiągnięcia przychodów ze sprzedaży pozwalających na utrzymanie stabilności finansowej firmy oraz gwarantujących środki na rozbudowę sieci dystrybucji i kontynuacji prac badawczo rozwojowych.

Aby ograniczyć niniejsze ryzyko, Spółka planuje prowadzić następujące działania:
- Dywersyfikacja rynków zbytu – sprzedaż produktów zarówno na rynku europejskim, amerykańskim, a także azjatyckim;
- Dywersyfikacja źródeł przychodów ze sprzedaży – realizacja nowych produktów i wprowadzanie ich do sprzedaży;
- Dywersyfikacja modeli dystrybucji – rozbudowa własnego działu handlowego, sklepu internetowego oraz dystrybucja za pośrednictwem międzynarodowej sieci sprzedaży.

Zarząd Emitenta zapewnia, że dołoży wszelkich starań w celu realizacji przyjętej strategii rozwoju, na bieżąco monitorując wszelkie czynniki wewnętrzne i zewnętrzne istotne dla Spółki. Podejmować będzie również działania konieczne do eliminacji bądź minimalizacji wpływu czynników niekorzystnych na wyniki finansowe MODE SA. Ponadto Zarząd Emitenta będzie prowadził bieżący monitoring zaawansowania realizacji strategii w poszczególnych obszarach wprowadzając, w razie takiej potrzeby, działania korygujące.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Na sytuację finansową oraz szeroko pojętą działalność Spółki mają wpływ między innymi czynniki makroekonomiczne, do których zaliczyć można przykładowo: wzrost produktu krajowego brutto, wysokość stóp procentowych, inflację, ogólną kondycję gospodarki, politykę prowadzoną w zakresie podatków, prywatyzacji i restrukturyzacji sektorów gospodarki polskiej czy zmiany legislacyjne. Długotrwałe występowanie niekorzystnych warunków makroekonomicznych może mieć ujemny wpływ na sytuację finansową Spółki. Należy zaznaczyć, że dywersyfikacja rynków sprzedaży MODE SA pozwala na ograniczenie ryzyka negatywnych zmian ekonomicznych w skali poszczególnych krajów, w których Spółka prowadzi sprzedaż.

Ryzyko związane ze zmianami regulacji prawnych

Zmiany wprowadzane w polskim systemie prawnym mogą rodzić dla Spółki pewne ryzyko w zakresie prowadzonej przez niego działalności gospodarczej. Dotyczy to w szczególności regulacji z dziedzin: prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, prawa spółek handlowych, prawa regulującego funkcjonowanie spółek publicznych, przepisów regulujących działalność gospodarczą. Zmiany związane w dalszym ciągu z dostosowaniem przepisów prawa polskiego do przepisów unijnych mogą mieć wpływ na otoczenie prawne działalności Spółki i na jego wyniki finansowe. Zmiany te mogą ponadto stwarzać problemy wynikające z niejednolitej wykładni prawa, która obecnie jest dokonywana nie tylko przez sądy krajowe, organy administracji publicznej, ale również przez sądy wspólnotowe.

Ryzyko związane z polityką fiskalną

Polski system podatkowy charakteryzuje się dużą zmiennością przepisów, które dodatkowo sformułowane są w sposób nieprecyzyjny i którym brakuje jednoznacznej wykładni. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, przy czym zarówno organy skarbowe, jak i orzecznictwo sądowe w sferze podatków nie mają wypracowanych jednolitych stanowisk. Wszystko to sprawia, że polskie spółki narażone są na większe ryzyko niż spółki działające w bardziej stabilnych systemach podatkowych. O ile zaistnieją okoliczności, w których organy podatkowe przyjmą interpretację przepisów podatkowych odmienną od przyjętej przez Spółkę, a będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego, mogą mieć one negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju.

7. Informacje o nabyciu akcji własnych

W minionym roku Spółka nie dokonała nabycia ani zbycia akcji własnych. Spółka nie posiada akcji własnych.

8. Posiadane przez Spółkę oddziały (zakłady)

Spółka nie posiada oddziałów

9. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego w przypadku podmiotów, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na jednym z rynków regulowanych Europejskiego Obszaru Gospodarczego

Instrumenty finansowe Spółki notowane są w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect. Wobec powyższego, akcje Spółki nie znajdują się w publicznym obrocie na rynku regulowanym. Wywiązując się jednak z obowiązku nałożonego §5 pkt. 6.3 Załącznika nr 3 do

Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Spółka w raporcie rocznym w osobnym dokumencie przedstawia informacje na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

Straszyn, 15.03.2020r.

Zarząd MODE S.A.

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania Planu połączenia

uzgodnionego w Warszawie w dniu 31 sierpnia 2021 roku

MODE Spółka Akcyjna

z siedzibą w Straszynie

jako **Spółki Przejmującej**

oraz

Sygnis New Technologies Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

z siedzibą w Warszawie

jako **Spółki Przejmowanej**

zgodnie z dyspozycją art. 502 i 503 K. s. h.

Sporządzona dla Sądu Rejonowego Gdańsk –Północ w Gdańsku

Wydział VII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

ul. Piekarnicza 10 , 80-126 Gdańsk

Sygn. akt. GD.VII Ns -Rej KRS 18447/21/075

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA PLANU POŁĄCZENIA

Adresat opinii

Niniejsza opinia została sporządzona dla:

- **Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, Wydział VII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, adres: ul. Piekarnicza 10 , 80-126 Gdańsk,**
- **Akcjonariuszy i Zarządu Spółki MODE Spółka Akcyjna z siedzibą w Straszynie , adres: ul. Leśna 8, 83-010 Straszyn** jako Spółki Przejmującej,
- **Udziałowców i Zarządu Spółki SYGNIS NEW TECHNOLOGIES Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie , adres: ul. Żwirki i Wigury 101, 02-089 Warszawa** jako Spółki Przejmowanej.

Podstawa opinii

Niniejsze badanie w zakresie poprawności i rzetelności załączonego Planu połączenia Spółki **MODE Spółka Akcyjna** (spółka przejmująca) **ze spółką SYGNIS NEW TECHNOLOGIES Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** (spółka przejmowana), zostało przeprowadzone na podstawie Postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku, Wydział VII Gospodarczy KRS z dnia 22.09.2021 r. o sygn. akt. GD.VII Ns- Rej. KRS 18447/21/075, który wyznaczył do wydania opinii biegłego rewidenta w osobie Krystyny Adamus wpisaną na listę biegłych rewidentów prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 10289 działająca w imieniu Kancelarii Biegłego Rewidenta Anna Kuza i Wspólnicy Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (31-135), przy ul. Batorego 4/6.

Przedmiot opinii

Niniejsza opinia dotyczy Planu połączenia wraz z załącznikami Spółek: **MODE Spółka Akcyjna** z siedzibą w Straszynie (83-010), przy ul. Leśnej 8, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000393095 **dalej Spółka Przejmująca,** oraz **SYGNIS NEW TECHNOLOGIES Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** (spółka przejmowana), z siedzibą w Warszawie (02-089), przy ul. Żwirki i Wigury 101, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000596825 **(Spółka Przejmowana),** uzgodnionego w Warszawie w dniu 31 sierpnia 2021 roku **dalej Plan połączenia.**

Określenie kryteriów

Badanie Planu połączenia przeprowadziliśmy na podstawie art. 499 zgodnie z art. 502 §1 oraz art. 503 §1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 1526 z późn . zm. - dalej k. s. h.). Badanie w szczególności obejmowało

sprawdzenie , czy Plan połączenia został przygotowany zgodnie z art. 499 §1 oraz pozostałymi przepisami k. s. h., czy załączono do niego wszystkie załączniki zgodnie z art. 499 § 2 k. s. h., a także czy załączniki do Planu połączenia są zgodne z k. s. h.

Odpowiedzialność Zarządów łączących się spółek

Członkowie Zarządów łączących się Spółek są odpowiedzialni za sporządzenie Planu połączenia, wraz z załącznikami w oparciu o podstawę sporządzenia oraz informacje zawarte w Planie połączenia. Odpowiedzialność ta obejmuje również zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej, który te osoby uznają za niezbędny, aby umożliwić sporządzenie Planu połączenia wolnego od istotnych zniekształceń powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Za rzetelność, prawidłowość i kompletność informacji i danych zawartych w udostępnionych podczas badania dokumentach odpowiadają Zarządy łączących się spółek. Od Zarządu Spółki Przejmującej oraz od Zarządu Spółki Przejmowanej uzyskano stosowne oświadczenia o poprawności i rzetelności sporządzonego Planu połączenia.

Wymogi niezależności i inne wymogi etyczne

Wykonując badanie Planu połączenia biegły rewident i firma audytorska pozostawali niezależni od łączących się Spółek zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności), przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.

Wymogi kontroli jakości

Firma audytorska stosuje krajowe standardy kontroli jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 „Kontrola jakości firm przeprowadzających badania i przeglądy sprawozdań finansowych oraz wykonujących inne zlecenia usług atestacyjnych i pokrewnych" przyjęte uchwałą nr 2040/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 3 marca 2018 r. r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości, dalej „KSKJ 1".

Zgodnie z wymogami KSKJ 1 firma audytorska utrzymuję kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowanie polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Celem biegłego rewidenta było zbadanie Planu połączenia pod względem jego poprawności i rzetelności zgodnie z wymogami art. 502 §1 i 503 § 1 k.s.h., i wydanie na podstawie uzyskanych dowodów niezależnej opinii z wykonanej usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność.

Badanie to przeprowadzono stosownie do postanowień:

1. przepisów ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 1526, 2320 Tytuł IV Dział I - dalej: k.s.h.).
2. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn . zm.).
3. Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych, wprowadzonego uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019r. w sprawie krajowych standardów przeglądu, krajowych standardów usług atestacyjnych innych niż badanie i przegląd oraz krajowych standardów usług pokrewnych, dalej „KSUA 3000 (Z)".

Powyższy standard nakłada na biegłego obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że Plan połączenia został przygotowany, we wszystkich istotnych aspektach, poprawnie i rzetelnie z przyjętymi kryteriami.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie Planu połączenia przeprowadzone zgodnie z KSUA 3000 (Z) zawsze wykryje istniejące zniekształcenia.

Dobór odpowiednich procedur zależy od naszego osądu, w tym od naszej oceny ryzyka wystąpienia w Planie połączenia istotnych zniekształceń w skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem Planu połączenia, w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur, nie zaś w celu wyrażenia wniosku na temat skuteczności jej działania.

Przeprowadzone przez nas procedury nie mają charakteru badania lub przeglądu informacji finansowych wykorzystanych do sporządzenia Planu połączenia.

W związku z wykonaniem naszej usługi nie ponosimy odpowiedzialności za aktualizację lub ponowne wydanie opinii na temat historycznych informacji finansowych, z których m.in. pochodzą informacje wykorzystane w procesie sporządzenia Planu połączenia.

Wykonane czynności

Badanie Planu połączenia zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy przy założeniu rzetelności, poprawności i kompletności wszelkich informacji przedstawionych nam, omawianych z nami lub w inny sposób udostępnionych nam przez Spółkę przejmującą i Spółkę przejmowaną. Nie było naszym zadaniem przeprowadzenie niezależnej oceny lub wyceny aktywów i pasywów łączących się spółek.

Naszym zadaniem było zbadanie Planu połączenia w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że Plan połączenia nie zawiera istotnych zniekształceń i uzyskać dostateczną podstawę do wyrażenia miarodajnej opinii o tym planie.

W związku z powyższym badanie Planu połączenia polegało na wykonaniu następujących czynności:

1. sprawdzenie kompletności i zgodności sporządzenia Plan połączenia z wymogami art. 499 § 1 i § 2 k.s.h,

2. sprawdzenia czy stosunek wymiany udziałów lub akcji, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 2 k.s.h. został ustalony należycie,
3. wskazania metody albo metod użytych dla określenia proponowanego w Planie połączenia stosunku wymiany udziałów lub akcji oraz ocena ich zasadności,
4. ustalenie czy wystąpiły szczególne trudności związane z wyceną udziałów i akcji łączących się Spółek
5. weryfikacja czy wycena składników majątku (aktywów i pasywów) Spółki Przejmującej została rzetelnie przedstawiona i czy zastosowane metody wyceny są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej (MSR/MSSF).
6. weryfikacja czy wyceny składników majątku (aktywów i pasywów) Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej zostały sporządzone przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatnie bilanse roczne.

Spółka Przejmująca jako spółka publiczna publikuje raporty okresowe zgodnie z przepisami dotyczącymi spółki notowanej na rynku regulowanym, w związku z czym załączanie informacji o stanie księgowym Spółki Przejmującej dla celów połączenia nie jest wymagane zgodnie z art. 499 § 4 k.s.h.

Opinia

Uważam, że uzyskane przeze mnie dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia opinii.

Na podstawie wykonanych procedur, w świetle wymienionych w opinii kryteriów, moim zdaniem, Plan połączenia, we wszystkich istotnych aspektach, jest poprawny i rzetelny, w szczególności:

a) Plan połączenia zawiera wszystkie wymagane elementy i załączniki zgodnie z postanowieniami art. 499 k.s.h.,
b) określony w Planie połączenia stosunek wymiany akcji Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 499 § 1 pkt 2 k.s.h., został ustalony należycie;

Stosunek wymiany akcji proponowany w Planie połączenia został ustalony przy zastosowaniu dla Spółki przejmującej wartość rynkową w oparciu o wycenę metodą rynkową 100 % akcji Spółki ,sporządzoną na dzień 1 lipca 2021 roku , w odniesieniu do Spółki Przejmowanej – wartość godziwą ustaloną w oparciu o metodę wartości skorygowanych aktywów netto sporządzoną na dzień 1 lipca 2021roku.

Metody użyte przez Zarządy łączących się Spółek dla potrzeb wyceny akcji i udziałów tychże spółek w celu ustalenia parytetu wymiany akcji są poprawne i zasadne,

Nie zidentyfikowano szczególnych trudności związanych z wyceną akcji łączących się Spółek, a w konsekwencji z wyborem odpowiedniej metody ustalenia stosunku wymiany (parytetu).

Nie zgłaszam zastrzeżeń co do formy i treści załączonego Planu połączenia wraz z załącznikami, o których wydałam opinię. Moim zdaniem Plan połączenia został opracowany poprawnie i rzetelnie

Ograniczenie wykorzystania

Niniejsza opinia z badania Planu połączenia, którą należy czytać łącznie z Planem połączenia jest przeznaczona wyłącznie do użytku łączących się spółek oraz Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku, Wydział VII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego i nie może być wykorzystywana w żadnych innych celach i przez jakąkolwiek inną stronę.

Nie przyjmujemy też odpowiedzialności wobec osób trzecich z tytułu treści niniejszej opinii.

Niniejsza opinia może zostać wykorzystana w sytuacjach wymaganych przez powszechnie obowiązujące przepisy prawa.

Badanie Planu połączenia nie stanowi badania sprawozdania finansowego. Wobec powyższego opinia biegłego do Planu połączenia nie stanowi opinii biegłego rewidenta w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Wydana opinia nie ustosunkowuje się do względnych zalet połączenia, jej przedmiotem nie jest również rozwiązanie ani wzięcie pod uwagę żadnych zagadnień prawnych lub podatkowych w związku z połączeniem lub innymi transakcjami z nim powiązanymi.

Niniejsza opinia zawiera 6 kolejno ponumerowanych stron. Każda ze stron została oznaczona podpisem biegłego rewidenta.

Sporządzający opinię

Krystyna Adamus

Biegły rewident nr 10289

Kraków, dnia 27 października 2021 roku.

MODE S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
30 czerwca 2021

MODE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 30 czerwca 2021

SPIS TREŚCI

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

MODE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 30 czerwca 2021

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 30 czerwca 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje 3.433.627,38 zł
3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. wykazujący zysk 362.330,11 zł
4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. wykazujący wzrost kapitału własnego o 362.330,11 zł.
5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. wykazujący spadek środków pieniężnych netto o 2.405,25 zł.
6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Straszyn, 6 sierpnia 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 2021 r. do 30 czerwca 2021 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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.

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 wariancie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczania 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 pdjęciem 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.

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 odroczona 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.

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):

	Bilans	
	30.06.2021	31.12.2020
EUR	4,5208	4,6148

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 nocie 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 Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 6 sierpnia 2021 roku

MODE S.A.
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	**Nota**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Aktywa trwałe		289 277,68	415 340,36
Wartości niematerialne i prawne	1		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		212 187,52	340 519,49
Inne wartości niematerialne i prawne		19 152,48	19 152,48
		231 340,00	359 671,97
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		57 937,68	55 668,39
urządzenia techniczne i maszyny		57 937,68	55 668,39
środki transportu		-	-
		57 937,68	55 668,39
Długoterminowe rozliczenia miedzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
Inne rozliczenia miedzyokresowe		-	-
		-	-
Aktywa obrotowe		3 144 349,70	2 176 267,52
Zapasy			
Materiały		295 766,90	222 238,41
Półprodukty i produkty w toku		-	-
Produkty gotowe		207 253,64	108 875,70
Towary		-	-
Zaliczki na dostawy		616,20	616,20
		503 636,74	331 730,31
Należności krótkoterminowe			
Należności od pozostałych jednostek		284 880,91	183 407,25
z tytułu dostaw i usług	3.1	147 954,34	100 062,41
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		114 845,89	69 849,30
inne		22 080,68	13 495,54
		284 880,91	183 407,25
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		810 184,25	812 589,50
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4.1	810 184,25	812 589,50
Inne środki pieniężne		-	-
		810 184,25	812 589,50
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1 545 647,80	848 540,46
AKTYWA RAZEM		3 433 627,38	2 591 607,88

MODE S.A.
Bilans
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	30.06.2021	31.12.2020
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		(448 109,32)	(751 901,78)
Zysk netto		362 330,11	303 792,46
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
		1 470 437,86	1 108 107,75
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 963 189,52	1 483 500,13
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.3	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe	7	-	-
		-	-
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	8.1	-	-
Wobec pozostałych jednostek	8.1	95 019,75	116 990,01
kredyty i pożyczki		95 019,75	116 990,01
		95 019,75	116 990,01
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		-	-
z tytułu dostaw i usług		-	-
inne		-	-
Wobec pozostałych jednostek		532 491,86	395 529,04
kredyty i pożyczki		45 699,50	138 788,32
z tytułu dostaw i usług	10.1	437 266,60	205 227,55
zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		45 310,45	49 494,64
z tytułu wynagrodzeń		-	-
inne		4 215,31	2 018,53
		532 491,86	395 529,04
Rozliczenia międzyokresowe			
Ujemna wartość firmy		-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		1 335 677,91	970 981,08
- długoterminowe	11.1	1 335 677,91	970 981,08
- krótkoterminowe	11.2	-	-
		1 335 677,91	970 981,08
PASYWA RAZEM		3 433 627,38	2 591 607,88

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

MODE S.A.
Rachunek zysków i strat
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2021 -30.06.2021	31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12		
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 686 703,79	2 615 436,20
Zmiana stanu produktów		99 824,47	(26 917,26)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		98 937,80	179 480,08
		1 885 466,06	2 767 999,02
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(185 771,78)	(490 515,86)
Zużycie materiałów i energii		(595 088,42)	(841 544,55)
Usługi obce		(521 237,31)	(787 667,09)
Podatki i opłaty		(19 071,31)	(10 588,33)
Wynagrodzenia		(259 731,71)	(414 770,21)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		(44 046,45)	(76 527,76)
emerytalne		(19 376,98)	(33 666,20)
Pozostałe koszty rodzajowe		(37 032,70)	(182 798,60)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(87 046,90)	(92 328,04)
		(1 749 026,58)	(2 896 740,44)
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		136 439,48	(128 741,42)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Dotacje		258 298,89	487 058,48
Inne przychody operacyjne		64,09	10 606,57
		258 362,98	497 665,05
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(6 201,51)	(29 046,32)
		(6 201,51)	(29 046,32)
Zysk z działalności operacyjnej		388 600,95	339 877,31
Przychody finansowe			
Odsetki	13.1	11,72	19,72
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
Inne		-	17,55
		11,72	37,27
Koszty finansowe			
Odsetki	13.2	(5 814,61)	(20 881,29)
- w tym dla jednostek powiązanych		-	*(981,09)*
Inne		(20 467,95)	(15 240,83)
		(26 282,56)	(36 122,12)
Zysk z działalności gospodarczej		362 330,11	303 792,46
Zysk brutto		362 330,11	303 792,46
Podatek dochodowy	14.2	-	-
Zysk netto		362 330,11	303 792,46

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 6 sierpnia 2021 roku

MODE S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 -31.12.2020
Kapitał własny na początek okresu	1 108 107,75	804 315,29
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	1 108 107,75	804 315,29
Kapitał zakładowy na początek okresu	1 182 643,60	1 182 643,60
Zmiany kapitału zakładowego		
zwiększenia	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 182 643,60	1 182 643,60
Kapitał zapasowy na początek okresu	373 573,47	373 573,47
Zmiany kapitału zapasowego		
zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	-
- pokrycia straty	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	373 573,47	373 573,47
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(751 901,78)	(445 894,14)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(751 901,78)	(445 894,14)
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(751 901,78)	(445 894,14)
zwiekszenia	-	(306 007,64)
..	-	(306 007,64)
zmnieiszenia	303 792,46	-
- zysk za rok 2020	303 792,46	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(448 109,32)	(751 901,78)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(448 109,32)	(751 901,78)
Wynik netto		
zysk netto	362 330,11	303 792,46
strata netto	-	-
odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	1 470 437,86	1 108 107,75
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	-	-

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 6 sierpnia 2021 roku

MODE S.A.

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2021 -30.06.2021	01.01.2020 -31.12.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		362 330,11	303 792,46
Korekty razem:			
Amortyzacja		185 771,78	490 515,86
Zysk z tytułu różnic kursowych		(17 382,77)	(15 074,23)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-	-
Strata z działalności inwestycyjnej		-	-
Zmiana stanu rezerw		-	-
Zmiana stanu zapasów		(171 906,43)	82 291,81
Zmiana stanu należności		(101 473,66)	75 196,12
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		230 051,64	(110 923,55)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(332 410,51)	44 092,38
Inne korekty		23 257,38	37 344,84
		(184 092,57)	603 443,23
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		178 237,54	907 235,69
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		-	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Wydatki		(59 709,10)	(372 482,76)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(59 709,10)	(372 482,76)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(59 709,10)	(372 482,76)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		-	327 399,00
Kredyty i pożyczki		-	327 399,00
Wydatki		(120 933,69)	(231 315,81)
Spłaty kredytów i pożyczek		(115 119,08)	(210 434,52)
Odsetki		(5 814,61)	(20 881,29)
Inne wydatki finansowe		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(120 933,69)	96 083,19
Przepływy pieniężne netto razem		(2 405,25)	630 836,12
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		(2 405,25)	630 836,12
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		17 282,77	15 074,23
Środki pieniężne na początek okresu		812 589,50	181 753,38
Środki pieniężne na koniec okresu	4.1	810 184,25	812 589,50
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 6 sierpnia 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
01.01.2021	1 185 512,28	-	400 600,00	-	1 586 112,28
Zwiększenia	-	-	18 845,00	-	18 845,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
30.06.2021	1 185 512,28	-	419 445,00	-	1 604 957,28
Umorzenie					
01.01.2021	(844 992,79)	-	(381 447,52)	-	(1 226 440,31)
Zwiększenia	(128 331,97)	-	(18 845,00)	-	(147 176,97)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
30.06.2021	(973 324,76)	-	(400 292,52)	-	(1 373 617,28)
Wartość netto					
01.01.2021	340 519,49	-	19 152,48	-	359 671,97
30.06.2021	212 187,52	-	19 152,48	-	231 340,00

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu środków trwałych

	Urządzenie techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	337 379,94	70 046,31	53 502,75	-	460 929,00
Zwiększenia	22 337,93	-	18 526,17	-	40 864,10
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
30.06.2021	359 717,87	70 046,31	72 028,92	-	501 793,10
Umorzenie					
01.01.2021	(300 668,64)	(70 046,31)	(34 545,66)	-	(405 260,61)
Zwiększenia	(13 391,39)	-	(25 203,42)	-	(38 594,81)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
30.06.2021	(314 060,03)	(70 046,31)	(59 749,08)	-	(443 855,42)
Wartość netto					
01.01.2021	36 711,30	-	18 957,09	-	55 668,39
30.06.2021	45 657,84	-	12 279,84	-	57 937,68

3. Należności krótkoterminowe

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

	30.06.2021	31.12.2020
O okresie spłaty:		
Do 12 miesięcy	147 954,34	100 062,41
	147 954,34	100 062,41
Stan należności brutto	147 954,34	100 062,41
Stan należności netto	147 954,34	100 062,41

4. Inwestycje krótkoterminowe

4. 1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	30.06.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	810 184,25	812 589,50
	810 184,25	812 589,50

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2021	31.12.2020
Abonamenty	86,04	561,39
Inne	4 474,68	5 619,55
Ubezpieczenie	5 425,32	1 869,72
Koszty prac rozwojowych	1 535 661,76	840 489,80
	1 545 647,80	848 540,46

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	550 000	110 000,00	9,30%
Pozostali akcjonariusze	1 547 707	309 541,40	26,17%
	5 913 218	1 182 643,60	100,0%

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 30 czerwca 2021 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 2021 rok na pokrycie strat z lat ubiegłych

6. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
01.01.2021	373 573,47	-
Zwiększenia	-	
Zmniejszenia	-	-
30.06.2021	373 573,47	-

8. Zobowiązania długoterminowe

8. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Długo terminowa umowa leasingowa	Kredyty i pożyczki	Pozostałe	Razem
01.01.2021	-	116 990,01	-	116 990,01
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia		(21 970,26)	-	
Rozwiązanie	-	-	-	-
30.06.2021	-	95 019,75	-	95 019,75

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

nie wystepują

9. Kontynuacja działalności

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

10. Zobowiązania krótkoterminowe

10. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 437.266,60 złotych są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

11. Inne rozliczenia międzyokresowe

11. 1 Rozliczenia długoterminowe

	30.06.2021	31.12.2020
Dotacja POIG.01.04-00-22-365/13/00	55 668,47	107 773,99
dotacja 28738/2020/U2 RPPM.01.01.01.-22-0026	1 287 246,94	863 207,09
NCBiR	(7 237,50)	-
	1 335 677,91	970 981,08
	-	-

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021 -30.06.2021	01.01.2020 -31.12.2020
Struktura terytorialna		
Przychody ze sprzedaży produktów	**1 383 050,81**	**1 703 725,98**
Przychody ze sprzedaży produktów	1 383 050,81	1 703 725,98
Przychody ze sprzedaży usług	**303 652,98**	**911 710,22**
Przychody ze sprzedaży usług	303 652,98	911 710,22
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	**98 937,80**	**179 480,08**
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	98 937,80	179 480,08
RAZEM	**1 785 641,59**	**2 794 916,28**

13. *1* Przychody finansowe

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

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.

		Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe aktywa	11,72	-	-	-	11,72
	11,72	-	-	-	11,72

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

		Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe aktywa	19,72	-	-	-	19,72
	19,72	-	-	-	19,72

13. *2* Koszty finansowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.

		Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe pasywa	5 814,61	-		-	5 814,61
	5 814,61	-	-	-	5 814,61

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

		Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe pasywa	20 881,29	-		-	20 881,29
	20 881,29	-	-	-	20 881,29

14. Podatek dochodowy od osób prawnych

14. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2021 -30.06.2021	01.01.2020 -31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	-	-

14. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2021 -30.06.2021	01.01.2020 -31.12.2020
Zysk/(Strata) brutto	362 330,11	303 792,46
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Amortyzacja NKUP	95 776,07	304 931,65
Wynagrodzenie pokryte z dotacji	30 161,36	72 679,63
Zużycie materiałów pokryte z dotacji	-	-
Usługi obce pokryte z dotacji	47 880,00	13 833,42
świadczenia NKUP	-	-
Reprezentacja NKUP	4 523,34	-
Podróże służbowe pokryte z dotacji	19 885,46	55 103,49
Wycena bilansowa	-	-
Odsetki NKUP	-	4 345,03
Koszty związane z samochodami osobowymi	3 238,30	5 938,23
Przedawnione należności	-	7 395,14
	201 464,53	464 226,59
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Dotacje	258 298,89	528 444,14
Wycena bilansowa	(4 056,20)	4 602,02
Inne	-	-
	254 242,69	533 046,16
Dochód do opodatkowania	309 552	234 973
Strata z lat ubiegłych	(309 552)	(234 973)
Podstawa opodatkowania	(0)	0
Podatek dochodowy	(0)	-

14. 3 Odroczony podatek dochodowy

W 2021 Spółka nie zawiązała rezerwy na podatek dochodowy.

15. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Brak

16. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Stanowiska nierobotnicze	11,0
Pracownicy fizyczni	4,0
	15,0

17. Rezerwy na zobowiązania pracownicze

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

18. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

nie dotyczy

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 49.092,00 złotych.

W 2021 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 ustalą 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

21. A Wpływ Pandemi COVID19 na działalność spółki
Zarząd spółki nie odnotował znacząco negatywnego wpływu pandemi COVID19 na wynik finansowy spółki. Nie stwierdzono spadku popytu na produkty, towary i usługi z jej powodu. Spółka podjęła odpowiednine 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 wystepuja

25. Działalność zaniechana

W 2021 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 przyszle przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki na rachunkach bankowych	810 184,25	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 2021 na niesfinansowe aktywa trwałe .*
Zarząd Spółki nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Rafał Stepiuk

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 PRZEPŁYWÓW 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 wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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 wariancie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczania 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

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 pdjęciem 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.

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 odroczona 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.

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):

	Bilans	
	31.12.2018	31.12.2017
EUR	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 nocie 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 Węglicki

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
		627 269,23	877 363,38
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
		10 149,98	85 809,55
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
		-	-
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		-	-
		557 923,79	552 572,19
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
		71 472,45	102 877,55
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		-	-
		305 831,40	472 051,13
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1 355,12	49 083,98
AKTYWA RAZEM		1 574 001,97	2 139 757,78

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		-	-
		1 110 322,93	1 299 064,98
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	-	-
		-	-
Zobowiazania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	8.1	-	-
inne zobowiązania finansowe		-	-
inne		-	-
		-	-
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
		217 449,12	263 919,71
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
		246 229,92	576 773,09
PASYWA RAZEM		1 574 001,97	2 139 757,78

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 22 maja 2019 roku

MODE S.A.
Rachunek zysków i strat
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2018 -31.12.2018	31.12.2017
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
		2 569 599,77	2 562 479,93
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		(250 928,60)	(152 413,97)
emerytalne		(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)
		(3 998 250,03)	(2 856 774,23)
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
		1 270 684,97	337 098,01
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(27 401,19)	(99 084,05)
		(27 401,19)	(99 084,05)
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
		3 840,94	1 327,12
Koszty finansowe			
Odsetki	13.2	(239,13)	(1 275,58)
- w tym dla jednostek powiązanych		-	-
Inne		(6 977,38)	(20 054,32)
		(7 216,51)	(21 329,90)
Strata z działalności gospodarczej		(188 742,05)	(76 283,12)
Strata brutto		(188 742,05)	(76 283,12)
Podatek dochodowy	14.2	-	-
Strata netto		(188 742,05)	(76 283,12)

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki
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	1 299 064,98	1 375 348,10
Kapitał zakładowy na początek okresu	1 182 643,60	1 182 643,60
Zmiany kapitału zakładowego		
zwiększenia	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 182 643,60	1 182 643,60
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	373 573,47	449 856,59
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	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
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	(257 152,09)	(257 152,09)
zwiekszenia	-	-
-	-	-
zmniejszenia	-	-
-	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(257 152,09)	(257 152,09)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(257 152,09)	(257 152,09)
Wynik netto		
zysk netto	-	-
strata netto	(188 742,05)	(76 283,12)
odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	1 110 322,93	1 299 064,98
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	-	-

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 22 maja 2019 roku

MODE S.A.

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2018 -31.12.2018	01.01.2017 -31.12.2017
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)
		102 655,83	315 913,25
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(86 086,22)	239 630,13
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		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(78 364,11)	(106 672,10)
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		(1 769,40)	190 797,38
Przepływy pieniężne netto razem		(166 219,73)	323 755,41
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	305 831,40	472 051,13
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

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

3. Należności krótkoterminowe

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

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

4. Inwestycje krótkoterminowe

4. 1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

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

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2018	31.12.2017
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	-	-
	1 355,12	49 083,98

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

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

7. Rezerwy

7. 1 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Zobowiązanie wobec ZUS i US	Zobowiązanie wobec pracowników	Pozostałe	Razem
01.01.2018	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie				
Rozwiązanie	-	-	-	-
31.12.2018	-	-	-	-

8. Zobowiązania długoterminowe

8. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Długo terminowa umowa leasingowa	Pozostałe	Pozostałe	Razem
01.01.2018	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie		-	-	
Rozwiązanie	-	-	-	-
31.12.2018	-	-	-	-

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

nie wystepują

9. Kontynuacja działalności

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

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

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

11. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
Dotacja NCBIR 68682/2017/U2	-	120 793,25
Dotacja POIR .020.04.01-00-06	-	84 000,0
	-	204 793,25

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2018 -31.12.2018	01.01.2017 -31.12.2017
Struktura terytorialna		
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			
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe aktywa	202,75	-	-	-	202,75
	202,75	-	-	-	202,75

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

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

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			
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe pasywa	239,13	-		-	239,13
	239,13	-	-	-	239,13

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

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

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	-	2 000,00
świadczenia NKUP	5 572,90	1 550,00
Reprezentacja NKUP	352,68	742,88
Podróże służbowe	125,30	2 648,77
Wycena bilansowa	4,94	-
Odsetki NKUP	83,00	27,00
Przedawnione należności	9 129,93	4 842,19
Vat nie odliczony	-	593,00
Różnice kursowe bilansowe	-	9 973,33
Składki ZUS dot dotacji	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 Odroczony podatek dochodowy

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 związnych z targami, w których spółka brała udział. Całkowty 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 wystepuja

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 niefinansowe aktywa trwałe.

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 22 maja 2019 roku

MODE S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2019

MODE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019

SPIS TREŚCI

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

MODE S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

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

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Straszyn, 12 marca 2020 roku

MODE S.A.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

MODE S.A., zwana dalej Spółką

1. 2 Siedziba Spółki

ul.Leśna 8
83-010 Straszyn

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu:	Sąd Rejonowy Gdańsk Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	16.08.2011
Numer rejestru:	0000393095

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

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

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

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

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

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

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium RzeczypospolitejPolskiej, 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.

2. 2 Przychody i koszty

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

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

Przychody ze sprzedaży

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

Przychody z tytułu dotacji, dotyczące kosztów poniesionych, ujmuje się zgodnie z zasadą współmierności w momencie ich przyznania.W celu zapewnienia identyfikacji operacji gospodarczych odzwierciedlających pomoc unijną, ich agregację oraz sposób wprowadzenia do katalogu kosztów kwalifikujących się do współfinansowania ze środków unijnych ustala się wyka kont księgi głównej, przyjęte zasady kwalifikacji zdarzeń oraz inne powiązania z kontami księgi głównej dla potrzeb prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej rozliczania środków unijnych realizowanych projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych i innych środków europejskich. Konta księgowe określone do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji środków finansowych , przychodów i kosztów realizowanych projektów unijnych wyodrębnione są w planie kont . Dotacje środków unijnych i koszty innych przedsięwzięć niż budowa i ulepszenie środków trwałych ewidencjonuje się i rozlicza jako pozostałe przychody i koszty działalności operacyjnej na kontach zespołu „2", „4", „5" i „

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 przychó 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 wytworzer 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 pdjęciem 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 zaciągniętychw celu ich finansowania i związanez nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającegona 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.

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 odroczona 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 sprawozdan finansowym.

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):

	Bilans	
	31.12.2019	31.12.2018
EUR	4,2585	4,3000

2. 10 Instrumenty finansowe

2. 10.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie 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 Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 12 marca 2020 roku

MODE S.A.
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

MODE S.A.
Bilans
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

MODE S.A.
Rachunek zysków i strat
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 12 marca 2020 roku

MODE S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 12 marca 2020 roku

MODE S.A.

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 12 marca 2020 roku

MODE S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

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

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu środków trwałych

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

3. Należności krótkoterminowe

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

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

4. Inwestycje krótkoterminowe

4. 1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

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

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

MODE S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Kapitał własny

6. 1 Struktura własności kapitału zakładowego

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

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

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

Zarząd Spółki proponuje stratę z 2019 pokryć z przyszłych zysków.

6. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

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

7. Rezerwy

7. 1 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

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

8. Zobowiązania długoterminowe

8. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

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

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

nie wystepują

9. Kontynuacja działalności

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

10. Zobowiązania krótkoterminowe

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

11. Inne rozliczenia międzyokresowe

11. 1 Rozliczenia długoterminowe

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

11. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

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

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
Struktura terytorialna		
Przychody ze sprzedaży produktów	**1 603 015,93**	**2 059 957,21**
Przychody ze sprzedaży produktów	1 603 015,93	2 059 957,21
Przychody ze sprzedaży usług	**498 212,50**	**167 287,71**
Przychody ze sprzedaży usług	498 212,50	167 287,71
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	**183 735,34**	**293 860,48**
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	183 735,34	293 860,48
RAZEM	**2 284 963,77**	**2 521 105,40**

13. *1* Przychody finansowe

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

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

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

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

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

13. *2* Koszty finansowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

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

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

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

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

14. Podatek dochodowy od osób prawnych

14. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

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

14. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

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

14. 3 Odroczony podatek dochodowy

W 2019 Spółka nie zawiązała rezerwy na podatek dochodowy.

15. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Brak

16. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

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

17. Rezerwy na zobowiązania pracownicze

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

18. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

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

MODE S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Wynagrodzenia członków Zarządu wyniosły w roku obrotowym 115.000,00 złotych. Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w roku 2019 wyniosły 0,00 złotych.

W 2019 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

20. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

21. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Spółka w dniu 01.01.2020 zaciągnęła pożyczkę od Pana Piotra Bolińskiego na kwotę 20.000,00 zł, oprocentowaną w stosunku rocznym 10%. Przewidywany termin spłaty to 29.05.2020

Spółka w dniu 04.02.2020 zaciągnęła pożyczkę od Pana Sławomira Jarosza na kwotę 20.000,00 zł, oprocentowaną w stosunku rocznym 10%. Przewidywany termin spłaty to 29.05.2020

22. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

W roku obrotowym nie występowały wspólne przedsięwzięcia.

23. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

24. Zobowiązania warunkowe

nie wystepuja

25. Działalność zaniechana

W 2019 r. Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

26. Informacje o instrumentach finansowych

26. 1 Charakterystyka instrumentów finansowych

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

27. *Dodatkowe informacje*

Pozycje występujące w Załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości a niewymienione w dodatkowych informacjach i uwagach zostały pominięte ze względu na ich brak . Dla przejrzystości danych finansowych przedstawione dane są w pełnych złotych.

28. *Informacje o nakładach w roku 2019 na niesfinansowe aktywa trwałe .*

Zarząd Spółki nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 12 marca 2020 roku

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 PRZEPŁYWÓW 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.

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 wariancie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczania 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 pdjęciem 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.

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 odroczona 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.

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):

	Bilans	
	31.12.2020	31.12.2019
EUR	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 nocie 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 Węglicki

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
		359 671,97	462 827,33
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		55 668,39	70 546,13
urządzenia techniczne i maszyny		55 668,39	70 546,13
środki transportu		-	-
		55 668,39	70 546,13
Długoterminowe rozliczenia miedzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
Inne rozliczenia miedzyokresowe		-	-
		-	-
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	-
		331 730,31	414 022,12
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
		183 407,25	258 603,37
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		-	-
		812 589,50	181 753,38
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	848 540,46	81 603,91
AKTYWA RAZEM		2 591 607,88	1 469 356,24

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		-	-
		1 108 107,75	804 315,29
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 483 500,13	665 040,95
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.3	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe	7	-	-
		-	-
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
		116 990,01	137 424,53
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
		395 529,04	367 664,27
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	-	-
		970 981,08	159 952,15
PASYWA RAZEM		2 591 607,88	1 469 356,24

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

MODE S.A.
Rachunek zysków i strat
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2020 -31.12.2020	31.12.2019
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
		2 767 999,02	2 161 724,49
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		(76 527,76)	(116 597,45)
emerytalne		(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)
		(2 896 740,44)	(2 921 981,96)
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
		497 665,05	525 634,61
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(29 046,32)	(47 854,53)
		(29 046,32)	(47 854,53)
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
		37,27	4 198,92
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)
		(36 122,12)	(27 729,17)
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		303 792,46	(306 007,64)

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

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	804 315,29	1 110 322,93
Kapitał zakładowy na początek okresu	1 182 643,60	1 182 643,60
Zmiany kapitału zakładowego		
zwiększenia	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 182 643,60	1 182 643,60
Kapitał zapasowy na początek okresu	373 573,47	373 573,47
Zmiany kapitału zapasowego		
zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	-
- pokrycia straty	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	373 573,47	373 573,47
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	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
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	(445 894,14)	(257 152,09)
zwiekszenia	(306 007,64)	(188 742,05)
-strata za rok 2019	(306 007,64)	(188 742,05)
zmnieiszenia	-	-
-	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(751 901,78)	(445 894,14)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(751 901,78)	(445 894,14)
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	-	-

Rafał Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 15 marca 2021 roku

MODE S.A.

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
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)
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		-	-
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 Stepiuk

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

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

3. Należności krótkoterminowe

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

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

4. Inwestycje krótkoterminowe

4. 1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

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

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2020	31.12.2019
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
	848 540,46	81 603,91

6. Kapitał własny

6. 1 Struktura własności kapitału zakładowego

AKCJONARIUSZE	Ilość udziałów	Wartosc 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 umowa leasingowa	Kredyty i pożyczki	Pozostałe	Razem
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 wystepują

9. Kontynuacja działalności

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

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

	31.12.2020	31.12.2019
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	-
	970 981,08	159 952,15
	-	-

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Struktura terytorialna		
Przychody ze sprzedaży produktów	**1 703 725,98**	**1 603 015,93**
Przychody ze sprzedaży produktów	1 703 725,98	1 603 015,93
Przychody ze sprzedaży usług	**911 710,22**	**498 212,50**
Przychody ze sprzedaży usług	911 710,22	498 212,50
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	**179 480,08**	**183 735,34**
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	179 480,08	183 735,34
RAZEM	**2 794 916,28**	**2 284 963,77**

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			
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe aktywa	19,72	-	-	-	19,72
	19,72	-	-	-	19,72

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

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

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

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

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

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
	464 226,59	318 217,50
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Dotacje	528 444,14	1 244 951,88
Wycena bilansowa	4 602,02	419,86
Inne	-	36,00
	533 046,16	1 245 407,74
Dochód do opodatkowania	234 973	(1 233 198)
Strata z lat ubiegłych	(234 973)	
Podstawa opodatkowania	0	(1 233 198)
Podatek dochodowy	(0)	-

14. 3 Odroczony podatek dochodowy

W 2020 Spółka nie zawiązała rezerwy na podatek dochodowy.

15. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Brak

16. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Stanowiska nierobotnicze	8,0
Pracownicy fizyczni	3,0
	11,0

17. Rezerwy na zobowiązania pracownicze

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

18. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

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

MODE S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Wynagrodzenia członków Zarządu wyniosły w roku obrotowym 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 ustalą 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 Pandemi COVID19 na działalność spółki

Zarząd spółki nie odnotował znacząco negatywnego wpływu pandemi COVID19 na wynik finansowy spółki. Nie stwierdzono spadku popytu na produkty, towary i usługi z jej powodu. Spółka podjęła odpowiednine 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 wystepuja

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 niefinansowe aktywa trwałe.

Rafał Stepiuk

MODE S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Prezes Zarządu

Maciej Węglicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Straszyn, 15 marca 2021 roku

Warszawa, dn. 30 czerwca 2019 r.

Sprawozdanie z działalności Spółki Sygnis New Technologies sp. z o.o.

za rok obrotowy 1.01.2018 - 31.12.2018 r.

Spółka Sygnis New Technologies sp. z o.o. została wpisana dn. 18 stycznia 2016 roku decyzją Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Przedsiębiorców. Kapitał zakładowy spółki wynosi 230 000 zł. U podstaw zawiązania Spółki leżała inwestycja EBC Incubator sp. z o.o. oraz osoby fizyczne w działalność w branży druku 3D realizowanej przed zawiązaniem Spółki przez pozostałych wspólników działających w ramach spółki Sygnis sp. z o.o.

W drugim roku obrotowym Sygnis New Technologies sp. z o.o. prowadziła działalność w branży druku 3D, zajmowała się sprzedażą urządzeń, prowadziła szkolenia oraz doradztwa przy wdrożeniach druku 3D do firm, świadczyła usługi druku 3D obiektów przestrzennych, a także prowadziła prace badawczo rozwojowe zlecone jak i na potrzeby własne związane z drukiem 3D szkła niskotemperaturowego.

W minionym roku obrotowym oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka zrealizowała liczne projekty dla klientów, zarówno klientów z sektora prywatnego, jak i publicznego.

Wdrożona nowa strategia działania oraz włączenie do kooperacji ze Spółką dodatkowych osób zaowocowała zwiększonymi przychodami. Spółka uzyskała dofinansowanie w czerwcu 2018 roku, na projekt opracowania technologii druku ze szkła – Syglass. Projekt w ramach dofinansowania 1.1.1. NCBiR funkcjonuje od 1 lipca 2018 roku. W grudniu 2018 roku spółka znalazła się na liście projektów przeznaczonych do dofinansowania przez PARP na opracowanie nieprzewodzących nośników w pastach ceramicznych. W roku 2018stym spółka podjęła działania na rzecz zglobalizowania sprzedaży m.in. poprzez udział w międzynarodowych targach (głównie w Niemczech).

W okresie sprawozdawczym Spółka uzyskała przychody netto ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 1 313 510,77 zł oraz wykazała zysk w wysokości 290 533,52 zł. Co stanowi w zakresie obrotów wzrost o ponad 380%

W ocenie Zarządu, środki pieniężne posiadane przez Spółkę oraz efekty optymalizacji kosztów ponoszonych przez Spółkę pozwalają stwierdzić, iż działalność Spółki nie jest zagrożona w kolejnym roku obrotowym. Zarząd Spółki podejmuje działania mające na celu intensywny rozwój Sygnis New Technologies sp. z o.o. przeznaczając środki na dalsze inwestycje rozwojowe.

Prezes Zarządu

Andrzej Burgs

Sygnis New Technologies sp. z o.o.
ul. Żwirki i Wigury 101, 02-089 Warszawa
tel. 22 668 47 57, NIP 5272752308
REGON 363093300, KRS 0000596825