

MODE S.A.
UL. STAROWIEJSKA 67
80-534 GDAŃSK

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY
OD 01.01.2013R DO 31.12.2013R
WRAZ Z
OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA I RAPORTEM Z BADANIA

OPINIA NIEZALEZNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Akcjonariuszy Rady Nadzorczej i Zarządu MODE S.A.

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego MODE S.A. z siedzibą w Gdańsku, ul. Starowiejska 67, na które składa się

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 149 849,26 zł.,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013r do 31 grudnia 2013r wykazujący zysk netto w kwocie 387 452,56 zł.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 340 401,66 zł.,
- sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zwiększenie środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego w kwocie 494 571,58 zł.,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd MODE S.A.

Zarząd MODE S.A. oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

II. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

III. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2013r, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013r do 31.12 2013r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

IV. Sprawozdanie z działalności MODE S.A. jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

MODE S.A.

Andrzej Kuligiewicz nr ewid. 2043

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. komandytowa wpisaną na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1768
03-931 Warszawa ul. Owsiana 12

Warszawa, 15 MAJA 2014r



K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. Komandytowa
ul. Owsiana 12, 03-825 Warszawa
tel. 22 617 89 34, fax 22 616 13 38
NIP: 527-20-97-306, REGON 012913642

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MODE S.A.
ZA ROK OBROTOWY OD 1.01.2013R DO 31.12.2013R.**

• **A. INFORMACJE OGÓLNE.**

- Podstawowe informacje o działalności spółki

Spółka działa pod firmą MODE S.A. z siedzibą w Gdańsku, ul. Starowiejska 67.

Spółka jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Gdańska - Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000393095.

Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej powstałej 20 czerwca 2011r na podstawie aktu notarialnego rep A 4099/ 2011 w kancelarii notarialnej w Gdańsku ul. Kartuska 5.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej 957-102-96-51, numer regon 220906517.

Głównym przedmiotem działania spółki jest:

- prowadzenie działalności produkcyjnej a w szczególności w zakresie:
 - Produkcja komputerów wyrobów elektronicznych i optycznych,
 - Produkcja maszyn i urządzeń elektrycznych,
 - Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana.

Na dzień 31 grudnia 2013 r. spółka zatrudniała 11 pracowników.

Kapitał akcyjny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2013r i dzień zakończenia badania wynosił 1 182 643,60 zł i dzielił się na 5 850 000 akcji , o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Akcjonariuszami na dzień 31 grudnia 2013r są:

lp.	akcjonariusz	Ilość akcji	wartość akcji	% udział w kapitale
1	Leszek Tadeusz Mazur	797 144	159 428,80	13,0
2	Agencja Rozwoju Pomorza	1 650 000	330 000,00	28,0
3	Spartan Capital S.A.	1 260 000	252 000	21,0
4	Ryszard Kunicki	580 000	116 000	10,0
5	ABCUS Sp. z o.o.	580 000	116 000	10,0
5	Pozostali	1 046 074	209 214,80	18,0
	Razem	5 850 000	1 182 643,60	100,0

W roku 2013 oraz do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany wysokości kapitału podstawowego

Rokiem obrotowym Spółki jest okres od 1.01.2013r do 31.12.2013r

Skład Zarządu na dzień 31.12.2013r. był następujący:

Mikołaj Bator	Prezes Zarządu
Elżbieta Drewnikowska	Członek Zarządu

W roku 2013 nie nastąpiły zmiany w składzie zarządu

Pani Elżbieta Drewnikowska w dniu 31.12.2013 złożyła rezygnację z funkcji członka zarządu. Rezygnacja została przyjęta przez Radę Nadzorczą w dniu 17 stycznia 2014r.

Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień 31 grudnia 2013r i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 149 849,26 zł.,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013r do 31 grudnia 2013r wykazujący zysk netto w kwocie 387 452,56 zł.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 340 401,66 zł.,
- sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zwiększenie środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego w kwocie 494 571,58 zł.,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego załączone zostało sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1.01.2013r do 31.12.2013r.

Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Spółki w 2012 roku zamknęła się Zyskiem netto w wysokości 64 492,62 zł. Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1.01.2012r.do 31.12.2012r. podlegało badaniu.

Badanie sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2012r.do 31.12.2012r., zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Doradca Auditors Sp z o.o. w Gdańsku wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 913. Badanie w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, przeprowadził kluczowy biegły rewident Zygmunt Cichocki wpisany na listę KIBR pod numerem 9896. Biegły rewident wydał opinię o sprawozdaniu finansowym dnia 6 maja 2013r r. bez zastrzeżeń.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zatwierdzające sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2012r.do 31.12.2012r odbyło się dnia 14.06.2013r r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki z dnia 14.06.2013r., postanowiło, że zysk netto Spółki za rok obrotowy w wysokości 64 492,62 zł. zostanie przeznaczony na pokrycie strat lat poprzednich.

Sprawozdanie finansowe za okres poprzedni zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym 3 09 2013r i Urzędzie skarbowym w dniu 11.07.2013 roku.



B. ANALIZA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ SPÓŁKI

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy spółki, jej sytuację finansową i majątkową.

<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat</u> (w tys. zł.)	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Przychody ogółem	493	1 589	2 888
Koszty działalności operacyjnej	893	1 451	2 365
Pozostałe przychody operacyjne	6	3	5
Pozostałe koszty operacyjne	8	21	30
Przychody finansowe	2	0	4
Koszty finansowe	8	19	13
Strata na zdarzeniach nadzwyczajnych	0	0	0
Zysk na zdarzeniach nadzwyczajnych	0	0	0
(Strata) zysk brutto	(408)	100	489
(Strata) zysk netto	(282)	64	387

Wskaźniki rentowności

	2011	2012	2013
Rentowność sprzedaży brutto	-81,1%	8,7%	18,1%
Rentowność sprzedaży netto	-57,0%	4,1%	13,1%
Rentowność netto kapitału własnego	-61,2%	12,0%	43,9%
Rentowność majątku	-44,2%	9,1%	33,6%

Wskaźniki efektywności

	2011	2012	2013
Wskaźnik rotacji majątku	0,78	2,23	2,51
Wskaźnik rotacji należności w dniach	50,3	20,9	21,5
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	27,8	13,6	12,2
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	39,2	43,5	20,0

Płynność/Kapitał obrotowy netto

	2011	2012	2013
Stopa zadłużenia	0,28	0,24	0,23
Trwałość finansowania	0,72	0,83	0,80
Wskaźnik płynności	1,64	3,37	4,51
Wskaźnik podwyższonej płynności	0,08	0,76	1,0

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2013 następujących zjawisk:

Wskaźniki rentowności w stosunku do 2012 r. wzrosły,

Wskaźniki efektywności, kształtowały się na podobnym poziomie z wyjątkiem wskaźnika rotacji zapasów, który uległ poprawie.

Wskaźniki płynności uległy poprawie.

C. OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

System księgowości

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, w szczególności dotyczącą: określenia rok obrotowego, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów. Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości i zatwierdzona do stosowania.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości stosowane są w sposób ciągły.

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione we wstępie do sprawozdania finansowego.

Ewidencja księgowa prowadzona jest w oparciu o program finansowo - księgowy Symfonia .

System posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych. Dokumentacja systemu przetwarzania danych zawiera między innymi wykaz stosowanych programów. Dokumentacja spełnia wymogi art. 10 ustawy o rachunkowości. Księgi prowadzone są przy użyciu systemu spełniają wymogi art. 14 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Bilans otwarcia, wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on poprawnie wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

W części przez nas zbadanej udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentację przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdania finansowe Spółki są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

D. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 11 marca 2014r pomiędzy MODE S.A., a firmą K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. komandytowa, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1768. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez kluczowego biegłego rewidenta Andrzeja Kuligiewicza - nr ewidencyjny 2043. w dniach od 26 kwietnia do 15 maja 2013r.

Wyboru audytora dokonała Rada Nadzorcza w dniu 13 lutego 2014r.

Zarząd spółki udostępnił biegłemu rewidentowi wszystkie:

- a. Księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane.
- b. Protokoły ze posiedzeń zarządu lub streszczenia z przebiegu ostatnich posiedzeń, z których protokoły nie zostały jeszcze sporządzone

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

Zarząd spółki zapewnił nas oświadczeniem o swojej odpowiedzialności za rzetelne sporządzenia sprawozdania finansowego.

K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. komandytowa oraz kluczowy biegły rewident Andrzej Kuligiewicz potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki MODE S.A.

Komentarz co do prawidłowości i rzetelności poszczególnych pozycji bilansowych, rachunku zysków i strat.**BILANS (w tys. zł.)**

Wartości niematerialne i prawne	76
Rzeczowe aktywa trwałe	56
Należności długoterminowe	0
Inwestycje długoterminowe	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40
Zapasy	130
Należności krótkoterminowe	192
Inwestycje krótkoterminowe	589
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67
AKTYWA RAZEM	1 150
Kapitał podstawowy	1 183
Kapitał zapasowy	4
Kapitał rezerwowy	0
Strata z lat ubiegłych	693
Zysk netto	387
Rezerwy na zobowiązania	0
Zobowiązania długoterminowe	41
Zobowiązania krótkoterminowe	217
Rozliczenia międzyokresowe	11
PASYWA RAZEM	1 150

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Poniżej zaprezentowano podstawowe grupy pozycji ze zbadanego rachunku zysków i strat (w ty. zł):

Za okres 1.01.2013r DO 31.12.2013r

Przychody ze sprzedaży	2 888
Koszty działalności operacyjnej	<u>2 365</u>
Zysk ze sprzedaży	523
Pozostałe przychody operacyjne	5
Pozostałe koszty operacyjne	<u>30</u>
Zysk na działalności operacyjnej	<u>498</u>
Przychody finansowe	4
Koszty finansowe	<u>13</u>

Zysk na działalności gospodarczej	489
Wynik na innych zdarzeniach gospodarczych	0
Zysk brutto	489
Obowiązkowe zmniejszenia wyniku finansowego	102
Zysk netto	387

Pozycje kształtujące wynik finansowy Spółka ujęła kompletnie i prawidłowo w istotnych kwestiach w odniesieniu do całości sprawozdania finansowego. Struktura kosztów i przychodów operacyjnych, pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych została przedstawiona w notach objaśniających (informacji dodatkowej) do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wykazuje:

- nadwyżka środków pieniężnych z działalności operacyjnej w kwocie 570 tys. zł,
 - niedobór środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej w kwocie 62 tys. zł.,
 - niedobór środków pieniężnych z działalności finansowej w kwocie 13 tys. zł.,
- a jego pozycje są powiązane prawidłowo z bilansem, rachunkiem wyników i oraz księgami rachunkowymi.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazuje:

- kapitał własny na początek okresu w kwocie 540 tys. zł.,
- kapitał własny na koniec okresu w kwocie 881 tys. zł.

Inwentaryzacja

Inwentaryzacja na rok 2013 obejmowała takie składniki majątku jak:

- | | |
|------------------------------------|---------------|
| 1. Zapasy | - 31.12.2013 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | - 31.12.2013 |
| 3. Środki trwałe | - 31.12.2013 |
| 4. Środki pieniężne | - 31.12.2013. |



Wycena

Stosowane przez Spółkę zasady wyceny zostały opisane w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. Są one zgodne z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne rzeczowy majątek trwały został wyceniony z zastosowaniem rzeczywiście poniesionych na jego nabycie cen, pozostałe składników aktywów i pasywów zostały wycenione w wartościach nominalnych lub wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rezerwy ujęto w wielkościach wiarygodnie oszacowanych lub przewidywanych kwotach.

Przy ustalaniu wyniku finansowego spółka ujęła osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Prezentacja

Spółka dokonała prawidłowej prezentacji poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w sprawozdaniu finansowym. Bilans oraz rachunek zysków i strat wraz z notami objaśniającymi, stanowiącymi ich integralną część, zawierają wszystkie pozycje, których ujawnienie w sprawozdaniu finansowym jest zgodne z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

Informacje o wybranych pozycjach sprawozdania finansowego.

Struktura należności

Struktura czasowa należności została prawidłowo przedstawiona w notcie objaśniającej tę pozycję bilansu.

Struktura zobowiązań

Struktura czasowa zobowiązań została prawidłowo przedstawiona w notcie objaśniającej tę pozycję bilansu.

Informacja dodatkowa

Spółka sporządziła informację dodatkową w postaci not objaśniających do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat.

Noty objaśniające do pozycji: wartości niematerialne i prawne rzeczowy majątek trwały, prawidłowo przedstawiają zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego.

Informacja Dodatkowa w sposób prawidłowy i kompletny opisuje pozycje sprawozdawcze i przedstawia zasady rachunkowości stosowane w Spółce, oraz jasno prezentuje dodatkowe informacje i objaśnienia wymagane przez ustawę o rachunkowości.

Sprawozdanie Zarządu z działalności

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym od 1.01. 2013r do 31.12.2013r

Sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ustawy o rachunkowości. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim tych informacji, dla których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.

Zgodność z przepisami prawa

Oświadczenie biegłego rewidenta

K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. komandytowa oraz poniżej podpisani indywidualni biegli rewidenci potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz iż spełniają oni warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki MODE S.A.

Badanie sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi w tej mierze przepisami prawa oraz krajowymi standardami rewizji finansowej.

Andrzej Kuligiewicz nr ewid. 2043

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. komandytowa wpisaną na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1768

03-931 Warszawa ul. Owsiana 12



Warszawa, 15 MAJA 2014r

K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. Komandytowa

ul. Owsiana 12, 03-825 Warszawa

tel. 22 617 89 34, fax 22 616 13 38

NIP: 527-20-97-306, REGON 012913642