

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY
OD 01.01.2014R DO 31.12.2014R
WRAZ Z
OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA I RAPORTEM Z BADANIA

OPINIA NIEZALEZNIEGO 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 2014 r.
 - rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014r do 31 grudnia 2014r
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku
 - rachunek z przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.
 - 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 2013 r. 330, 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 2014r, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014r do 31.12 2014r.,
- 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.

V.

Andrzej Kuligiewicz nr ewid. 2043

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. komandytowa wpisaną na iistę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1768
03-802 Warszawa ul. Skaryszewska 7



Warszawa, 3 czerwca 2015r

K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. Komandytowa
ul. Skaryszewska 7, 03-802 Warszawa
tel. 22 262 81 00, fax 22 100 65 14
NIP: 527-20-97-306, REGON 012913642

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MODE S.A.
ZA ROK OBROTOWY OD 1.01.2014R DO 31.12.2014R.**

- **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 2014 r. spółka zatrudniała 15 pracowników.

Kapitał akcyjny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2014r i dzień zakończenia badania wynosił 1 182 643,60 zł i dzielił się na 5 913 218 akcji , o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Akcjonariuszami na dzień 31 grudnia 2014r są:

lp.	akcjonariusz	Ilość akcji	wartość akcji	% udział w kapitale
1	Leszek Tadeusz Mazur	747 398	149 479,60	12,6
2	Agencja Rozwoju Pomorza	1 650 000	330 000,00	27,9
3	Setanta S.A.	1 552 604	310 520,80	26,3
4	Ryszard Kunicki	580 000	116 000	9,8
5	ABCUS Sp. z o.o.	580 000	116 000	9,8
5	Pozostali	803 216	160 643,20	13,6
	Razem	5 913 218	1 182 643,60	100,00

W roku 2014 oraz do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany wysokości kapitału podstawowego. Wielkość kapitału własnego na dzień 31.12.2014ra wynosi 1 236 633,97

Rokiem obrotowym Spółki jest okres od 1.01.2014r do 31.12.2014r

Skład Zarządu na dzień 31.12.2014r. był następujący:

Mikołaj Bator	Prezes Zarządu
Wojciech Kruszyński	Członek Zarządu

W roku 2014 oraz do dnia zakończenia badania nastąpiły następujące zmiany w składzie w składzie zarządu.

Rada Nadzorcza powołała pana Wojciecha Kruszyńskiego na funkcję członka zarządu z dniem 1 października 2014r

W dniu 9 marca 2015r Rada Nadzorcza odwołała pana Wojciecha Kruszyńskiego z funkcji członka zarządu

W dniu 9 marca 2015r Rada Nadzorcza powołała pana Rafała Stepiuka na funkcję członka zarządu

Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień 31 grudnia 2014r i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 940 273, 69 zł.,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014r do 31 grudnia 2014r wykazujący zysk netto w kwocie 356 106, 66 zł.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 356 106,66 zł.,
- rachunek przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego w kwocie 237 872,25 zł.,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego załączone zostało sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1.01.2014r do 31.12.2014r.

Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Spółki w 2013 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 387 452,56 zł. Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1.01.2013r.do 31.12.2013r. podlegało badaniu.

Badanie sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2013r.do 31.12.2013r., zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. Komandytowa wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1768. Badanie w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, przeprowadził kluczowy biegły rewident Andrzej Kuligiewicz wpisany na listę KIBR pod numerem 2043. Biegły rewident wydał opinię o sprawozdaniu finansowym dnia 15.05.2014 r. bez zastrzeżeń.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zatwierdzające sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2013r.do 31.12.2013r odbyło się dnia 25.06.2014r r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki z dnia 25.06.2014r., postanowiło, że zysk netto Spółki za rok obrotowy w wysokości 387 452,56 zł. zostanie przeznaczony na pokrycie strat lat poprzednich.

Sprawozdanie finansowe za okres poprzedni zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym 3 07 2014r i Urzędzie skarbowym w dniu 4.07.2014 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>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Przychody ogółem	1 589	2 888	3 800
Koszty działalności operacyjnej	1 451	2 365	3 636
Pozostałe przychody operacyjne	3	5	303
Pozostałe koszty operacyjne	21	30	9
Przychody finansowe	0	4	5
Koszty finansowe	19	13	10
Strata na zdarzeniach nadzwyczajnych	0	0	0
Zysk na zdarzeniach nadzwyczajnych	0	0	0
(Strata) zysk brutto	100	489	453
(Strata) zysk netto	64	387	356

Wskaźniki rentowności

	2012	2013	2014
Rentowność sprzedaży brutto	8,7%	18,1%	4,3%
Rentowność sprzedaży netto	4,1%	13,1%	9,4%
Rentowność netto kapitału własnego	12,0%	43,9%	28,8%
Rentowność majątku	9,1%	33,6%	18,4%

Wskaźniki efektywności

	2012	2013	2014
Wskaźnik rotacji majątku	2,23	2,51	1,96
Wskaźnik rotacji należności w dniach	20,9	21,5	19,1
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	13,6	12,2	9,0
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	43,5	20,0	33,3

Płynność/Kapitał obrotowy netto

	2012	2013	2014
Stopa zadłużenia	0,24	0,23	0,36
Trwałość finansowania	0,83	0,80	65,3
Wskaźnik płynności	3,37	4,51	6,67
Wskaźnik podwyższonej płynności	0,76	1,0	1,49

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2014 następujących zjawisk:

Wskaźniki rentowności pogorszyły się w stosunku do 2013 r.

Wskaźniki efektywności, poprawiły się z wyjątkiem wskaźnika rotacji zapasów, który uległ pogorszeniu się.

Wskaźniki płynności uległy poprawie, wskaźniki finansowania pogorszyły się.

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. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Benefis Group. Sp. z o.o. w Gdynia ul Świetojańska 55

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 10 marca 2015r 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 15 maja do 3 czerwca 2014r.

Wyboru audytora dokonała Rada Nadzorcza w dniu 19 lutego 2015r.

Zarząd spółki udostępnił biegłemu rewidentowi wszystkie:

- a. Księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane.
- b. Uchwały walnego zgromadzenia wspólników i Rady Nadzorczej
- c. 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	290
Rzeczowe aktywa trwałe	57
Należności długoterminowe	0
Inwestycje długoterminowe	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14
Zapasy	332
Należności krótkoterminowe	374
Inwestycje krótkoterminowe	351
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	522
AKTYWA RAZEM	1 940
Kapitał podstawowy	1 183
Kapitał zapasowy	4
Kapitał rezerwowy	
Strata z lat ubiegłych	(306)
Zysk netto	356
Rezerwy na zobowiązania	26
Zobowiązania długoterminowe	32
Zobowiązania krótkoterminowe	237
Rozliczenia międzyokresowe	408
PASYWA RAZEM	1 940

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Za okres 1.01.2014r DO 31.12.2014r

Przychody ze sprzedaży	3 800
Koszty działalności operacyjnej	<u>3 636</u>
Zysk ze sprzedaży	164
Pozostałe przychody operacyjne	303
Pozostałe koszty operacyjne	<u>9</u>
Zysk na działalności operacyjnej	<u>458</u>

Przychody finansowe	5
Koszty finansowe	10
Zysk na działalności gospodarczej	453
Wynik na innych zdarzeniach gospodarczych	0
Zysk brutto	453
Obowiązkowe zmniejszenia wyniku finansowego	97
Zysk netto	356

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

Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wykazuje:

- niedobór środków pieniężnych z działalności operacyjnej w kwocie 39 tys. zł,
 - niedobór środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej w kwocie 787 tys. zł.,
 - nadwyżka środków pieniężnych z działalności finansowej w kwocie 588 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 881 tys. zł.,
- kapitał własny na koniec okresu w kwocie 1 237 tys. zł.
- wzrost kapitału własnego o kwotę 356 tys. zł.

Inwentaryzacja

Inwentaryzacja na rok 2014 obejmowała takie składniki majątku jak:

1. Zapasy - 31.12.2014
2. Wartości niematerialne i prawne - 31.12.2014
3. Środki trwałe - 31.12.2014
4. Środki pieniężne - 31.12.2014.

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.

Należności

Struktura należności została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej tę pozycję bilansu. Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego należności

Zobowiązania

Struktura czasowa zobowiązań została prawidłowo przedstawiona w nocie 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. 2014r do 31.12.2014r

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 podpisany kluczowy biegły rewident 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 listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1768

03-802 Warszawa ul. Skaryszewska 7

Warszawa, 3 czerwca 2015r

K.R. Group Sp. z o.o. TAX Sp. Komandytowa
ul. Skaryszewska 7, 03-802 Warszawa
tel. 22 262 81 00, fax 22 100 65 14
NIP: 527-20-97-306, REGON 012913642

