



RAPORT
ROCZNY
2018



Jednostkowy raport roczny 4Mobility S.A. za 2018 rok

Spis treści:

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE
2. PISMO ZARZĄDU
3. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU
4. WYBRANE DANE FINANSOWE
5. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
6. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA
8. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Warszawa, 20 maja 2019 r.

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa:	4Mobility Spółka Akcyjna	
Nazwa skrócona:	4Mobility S.A.	
Adres:	ul. Smolna 4, 00-375 Warszawa	
REGON:	020920021	
NIP:	8971756182	
KRS:	0000562846	
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	
Telefon:	+48 222 288 458	
Adres poczty elektronicznej:	info@4mobility.pl	
Adres strony internetowej:	www.4mobility.pl	
Ilość akcji	3.643.160 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda: a. 1.200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A b. 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B c. 121.457 akcji zwykłych na okaziciela serii C d. 97.273 akcji zwykłych na okaziciela serii D e. 105.264 akcji zwykłych na okaziciela serii E f. 44.166 akcji zwykłych na okaziciela serii F g. 1.875.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G	
Zarząd	Paweł Błaszczak	Prezes Zarządu
	Tomasz Marzęda	Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Sławomir Łabiga	Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Tomasz Jarmicki	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
	Sylwia Błaszczak	Członek Rady Nadzorczej
	Tomasz Malinowski	Członek Rady Nadzorczej
	Kazimierz Więcek	Członek Rady Nadzorczej

2. PISMO ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze!

Jako Prezes Zarządu 4Mobility S.A. przedstawiam Państwu raport roczny Spółki za 2018 r.

W 2018 r. polska branża usług car-sharing zanotowała ogromny wzrost. Na rynku pojawili się kolejni operatorzy i usługi car-sharing zostały wprowadzone do kolejnych miast. Liczbę samochodów car-sharing wszystkich operatorów dostępnych na rynku Spółka szacuje obecnie na ponad 3800. W związku ze wzrostem konkurencji na rynkach, na których działa Spółka, pomimo ciągłego wzrostu liczby wynajmów samochodów car-sharing przez klientów, poszczególni operatorzy mogli zaobserwować spowolnienie wzrostu użycia aut. W pewnym stopniu dotknęło to również 4Mobility S.A. Zapowiedź wejścia na rynek kolejnych podmiotów spoza branży automotive spowodowała, że poza optymalizacją działalności operacyjnej kluczowym zadaniem stojącym przed Spółką stało się pozyskanie źródeł dodatkowego finansowania i znalezienie stabilnego partnera zainteresowanego rozwojem usług car-sharing i szerzej elektromobilności. Działania te przyniosły efekty w kwietniu 2019 r., kiedy w wyniku podpisania umowy inwestycyjnej Spółka pozyskała inwestora strategicznego – PGE Nowa Energia sp. z o.o., będącą członkiem Grupy Kapitałowej PGE S.A., która objęła 1.875.000 akcji Spółki serii G, uprawniających do 51% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Pomimo rosnącej presji konkurencyjnej przychody Spółki wzrosły w 2018 roku o ponad 86% w stosunku do roku 2017. Potwierdza to, że rynek usług car-sharing w Polsce rozwija się bardzo dynamicznie.

Zachęcam Państwa do zapoznania się z dalszymi fragmentami niniejszego raportu, które w sposób pełniejszy opisują działalność Spółki i jej dokonania w 2018 r.

Z wyrazami szacunku,

Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu

3. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

OŚWIADCZENIE

Zarząd Spółki 4Mobility S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową 4Mobility S.A. oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji 4Mobility S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Tomasz Marzęda
Członek Zarządu

OŚWIADCZENIE

Zarząd Spółki 4Mobility S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego MOK Audyt Michał Okoniewski z siedzibą w Warszawie, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3635, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Tomasz Marzęda
Członek Zarządu

4. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Bilans	Stan na 31.12.2018 PLN	Stan na 31.12.2018 EUR	Stan na 31.12.2017 PLN	Stan na 31.12.2017 EUR
Kapitał własny	724 651,67	168 523,64	5 962 326,92	1 429 506,08
Należności długoterminowe	220 606,49	51 303,83	213 704,49	51 237,02
Należności krótkoterminowe	453 117,33	105 376,12	1 456 756,75	349 266,76
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	242 754,94	56 454,64	2 763 927,85	662 669,41
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	242 754,94	56 454,64	2 763 927,85	662 669,41
Zobowiązania długoterminowe	984 367,25	228 922,62	1 442 679,28	345 891,60
Zobowiązania krótkoterminowe	6 851 800,20	1 593 441,91	6 131 745,37	1 470 125,24
Aktywa trwałe	7 559 430,49	1 758 007,09	8 453 728,35	2 026 835,54
Aktywa obrotowe	1 329 617,56	309 213,39	5 109 184,15	1 224 959,64
Aktywa/Pasywa razem	8 889 048,05	2 067 220,48	13 562 912,50	3 251 795,18

Wybrane dane finansowe Rachunek Zysków i Strat	Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 PLN	Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 EUR	Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 PLN	Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	4 219 337,55	988 853,16	2 263 010,56	533 137,93
Amortyzacja	1 272 268,86	298 171,71	503 522,31	118 623,77
Zysk (strata) na sprzedaży	-4 941 898,83	-1 158 194,20	-2 179 321,27	-513 421,74
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-4 979 096,96	-1 166 912,03	-2 229 348,71	-525 207,60
Zysk (strata) brutto	-5 223 675,25	-1 224 231,94	-2 351 081,26	-553 886,32
Zysk (strata) netto	-5 223 675,25	-1 224 231,94	-2 351 081,26	-553 886,32
Liczba akcji	1 768 160	1 768 160	1 768 160	1 768 160
Zysk (strata) na jedną akcję	-2,95	-0,69	-1,33	-0,31
Wartość księgowa na jedną akcję	0,41	0,10	3,37	0,79

Wybrane dane finansowe Rachunek Przepływów Pieniężnych	Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 PLN	Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 EUR	Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 PLN	Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 053 348,80	-481 227,31	-2 434 625,28	-573 568,28
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	263 011,23	61 639,89	-1 636 828,72	-385 617,06
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-745 545,14	-174 727,59	4 569 333,05	1 076 479,62
Przepływy pieniężne netto razem	-2 535 882,72	-594 315,01	497 879,05	117 294,28

Kwoty prezentowane w PLN przeliczone zostały na Euro wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje bilansu przeliczono po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy:
 - wg stanu na dzień 31-12-2017 r.: 1 EUR = 4,1709 PLN,
 - wg stanu na dzień 31-12-2018 r.: 1 EUR = 4,3000 PLN,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przeliczono wg kursu ustalonego poprzez obliczenie średniej arytmetycznej z średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca:
 - w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017: 1 EUR = 4,2447 PLN,
 - w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018: 1 EUR = 4,2669 PLN.

*Roczne Sprawozdanie Finansowe
za okres 01.01.2018-31.12.2018*

4Mobility Spółka Akcyjna



Warszawa, 20 maja 2019 r.

Spis treści

1.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	9
2.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 r.....	10
2.1.	Informacje porządkowe	10
2.2.	Podstawowe dane o jednostce.....	10
2.3.	Prezentacja sprawozdań finansowych.....	10
2.4.	Informacja o kontynuacji działalności.....	10
2.5.	Stosowane metody i zasady rachunkowości.....	11
3.	Bilans 4Mobility S.A. na dzień 31.12.2018 r.....	17
4.	Rachunek zysków i strat 4Mobility S.A. za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r.....	19
5.	Rachunek przepływów pieniężnych 4Mobility S.A. za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r.	20
6.	Zestawienie zmian w kapitale własnym 4Mobility S.A. za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r.	21
7.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 4Mobility S.A. za 2018 rok.....	22

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. nr 615), Zarząd spółki 4Mobility S.A. z siedzibą w Warszawie, przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2018, na które składają się:

- ✓ Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.,
- ✓ Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.,
- ✓ Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.,
- ✓ Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2018 r.,
- ✓ Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową oraz wynik finansowy Spółki.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Tomasz Marzęda
Członek Zarządu

2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 r.

2.1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe 4Mobility S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Smolna 4 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych. Zgodnie z art. 64 ust.1 pkt.3 ustawy o rachunkowości Spółka podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

2.2. Podstawowe dane o jednostce

Spółka 4Mobility S.A. istnieje od 2009 r. Do dnia 21 października 2016 roku Spółka funkcjonowała pod nazwą E-Solution Software S.A. W dniu 22 października 2016 roku nastąpiła rejestracja zmiany nazwy Spółki. Zmieniona została również siedziba Spółki – obecnie siedzibą jest miasto Warszawa.

We wrześniu 2016 r. Emitent przedstawił nową strategię Spółki, która zakłada rozpoczęcie świadczenia usług *car sharing*. Od tej pory celem 4Mobility S.A. jest zostanie liderem na polskim rynku oferującym rozwiązania typu *car sharing*, usługi mobilności miejskiej oraz biznesowej, promującym przy tym innowacyjność oraz ekologię. Strategia została zaktualizowana w sierpniu 2017 r.

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	4Mobility S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	Ul. Smolna 4, 00-375 Warszawa
Telefon:	+ 48 222 288 458
Adres poczty elektronicznej:	info@4mobility.pl
Adres strony internetowej:	www.4mobility.pl
NIP:	897-175-61-82
REGON:	020920021
KRS:	0000562846

Źródło: Spółka

Przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie usług car-sharingu oraz wynajmu i dzierżawy samochodów osobowych i furgonetek.

2.3. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, którym jest okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku oraz porównawcze dane finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku.

2.4. Informacja o kontynuacji działalności

Spółka wykazała na dzień 31 grudnia 2018 roku zobowiązania krótkoterminowe przewyższające aktywa obrotowe o kwotę 5 522 tys. złotych oraz stratę netto w kwocie 5 224 tys. złotych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Wykazywany przez Spółkę ujemny kapitał obrotowy netto oraz wykazywana strata netto wskazują na ryzyko utraty płynności i zagrożenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności i nie zawiera żadnych korekt wyceny aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego, które byłyby konieczne, gdyby Spółka nie była w stanie kontynuować działalności.

Wartość zobowiązań finansowych dotyczących leasingu pojazdów w tym krótkoterminowych w kwocie 3 902 tys. złotych zabezpieczona jest umowami odkupu zawartymi z dealerami samochodowymi lub finansującymi. Wartość umów odkupu jest nie niższa niż odpowiednia wartość końcowa umów leasingowych, co oznacza, że Spółka w istocie może sfinansować spłatę tych zobowiązań przychodami ze sprzedaży odpowiednich przedmiotów leasingu do dealera. Po dniu bilansowym Spółka dokonała sprzedaży samochodów na łączną kwotę netto 4 033,7 tys. zł i spłaty zobowiązań krótkoterminowych w łącznej kwocie 3 975,5 tys. zł.

Jednocześnie w związku z zawarciem po dniu bilansowym Umowy inwestycyjnej oraz dokonaniem podniesienia kapitału akcji Spółki o 1.875.000 akcji serii G oraz pozyskanymi środkami z podwyższenia kapitału w kwocie 15 000 tys. zł, opisanych szczegółowo w Nocie 37, Spółka zapewniła sobie finansowanie dalszego rozwoju działalności.

2.5. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wytycznymi zawartymi w rozdziale 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”) oraz zgodnie z obowiązującymi w Spółce zasadami rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za rok obrotowy 2018 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wynik finansowy z całokształtu prowadzonej przez Spółkę działalności stanowi wyrażony w pieniądzu rezultat tej działalności w danym okresie obrachunkowym i może być wielkością dodatnią (zysk) lub ujemną (strata). Rezultat ten księgowany jest na koncie „Wynik finansowy”.

Spółka sporządza i prezentuje w sprawozdaniu finansowym rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, gdzie koszty grupowane są według ich rodzaju (konta zespołu 4). Są to koszty proste, za które uważa się wszelkie koszty poniesione w danym okresie sprawozdawczym, niedające się rozłożyć na elementy składowe, niezależnie od tego czy zostaną zaliczone do kosztów okresu bieżącego, czy przyszłych okresów sprawozdawczych.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote według średniego kursu NBP. Powstałe różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

2.5.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- Strona internetowa 20%
- System CarSharing 20%
- Film promujący 4mobility 67%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

2.5.2. Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), 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 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.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

- Urządzenia techniczne i maszyny 50%-100%
- Ulepszenia w obcym środku trwałym 50%-100%

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których nabywa do używania składniki majątku wykorzystywane do podstawowej działalności, jeśli umowy spełniają warunki określone w art.3 ust.4 ustawy o rachunkowości, przedmiot leasingu prezentowany jest w środkach trwałych. Ceną nabycia jest wartość określona w umowie powiększona o koszty przystosowania do użytkowania.

Środki trwałe nabyte w ramach umów leasingu amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. W przypadku stawek amortyzacyjnych dotyczących floty samochodowej Spółka stosuje stawki amortyzacji uwzględniające warunki umów odkupu pojazdów zawartych z dealerami lub importerami aut.

Przykładowe stawki amortyzacyjne środków trwałych leasingowanych są następujące:

- Środki transportu 0,6%-20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wszystkich środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

2.5.3. Aktywa finansowe

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 wyłączonej z Rozporządzenia 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.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

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.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- długoterminowe aktywa finansowe,
- krótkoterminowe aktywa finansowe.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

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.

2.5.4. Należności

Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej należy wycenić w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

2.5.5. Zobowiązania

Wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania finansowe

Do zobowiązań finansowych zalicza się m.in.

- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania finansowe, których termin wymagalności przypada w okresie roku od dnia bilansowego prezentowane są jako krótkoterminowe zobowiązanie finansowe. Pozostałe, których termin wymagalności przekracza rok od dnia bilansowego ujmowane są jako długoterminowe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej ustalonej dla każdego zobowiązania finansowego.

Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

2.5.6. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Na składnik aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- opłacone z góry składki na ubezpieczenie majątkowe,
- opłacone z góry czynsze i dostępy.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Koszty dotyczące budowy Wartości Niematerialnych i Prawnych, będące pracami rozwojowymi, prezentowane są w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych do momentu poniesienia wszystkich niezbędnych wydatków i spełnienia wszystkich przesłanek określonych w Ustawie

o Rachunkowości, na podstawie których można wydatki zakwalifikować jako koszty zakończonych prac rozwojowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zalicza się:

- rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- wartości wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

2.5.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

2.5.8. Kapitał własny

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy ujmowany jest w wartości nominalnej. Wysokość kapitału zapasowego jest zwiększana w wyniku:

- podziału zysku netto,
- dokonania wpłat na poczet kapitału objętego przez akcjonariuszy w wartości przekraczającej jego wartość nominalną (agio).

Wysokość kapitału zapasowego może ulec zmniejszeniu w wyniku poniesienia kosztów emisji akcji. Jeśli koszty emisji akcji przewyższają wartość zgromadzonego agio, koszty takie zaliczane są do kosztów finansowych. Kapitał objęty przez akcjonariuszy, którego emisja nie została zarejestrowana w KRS prezentowany jest jako Pozostałe kapitały rezerwowe.

2.5.9. Rezerwy na zobowiązania

Tworzy się je na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

2.5.10. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

2.5.11. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

2.5.12. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

2.5.13. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

2.5.14. Podatek odroczony

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 starty 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.

2.5.15. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie średnim ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Warszawa, 20.05.2019 r.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Tomasz Marzęda
Członek Zarządu

Karolina Krawczyk
Sporządzający Sprawozdanie

3. Bilans 4Mobility S.A. na dzień 31.12.2018 r.

BILANS	Nota	2018-12-31	2017-12-31
A. Aktywa trwałe		7 559 430,49	8 453 728,35
I. Wartości niematerialne i prawne	1	1 997 440,15	1 937 606,86
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 997 440,15	1 937 606,86
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	5 017 604,92	6 276 281,02
1. Środki trwałe		5 017 604,92	6 276 281,02
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		4 117,20	340 228,12
d) środki transportu		5 013 131,48	5 935 652,62
e) inne środki trwałe		356,24	400,28
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		220 606,49	213 704,49
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		220 606,49	213 704,49
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		323 778,93	26 135,98
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		323 778,93	26 135,98
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		1 329 617,56	5 109 184,15
I. Zapasy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		453 117,33	1 456 756,75
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Należności od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		453 117,33	1 456 756,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		214 004,83	1 169 711,96
- do 12 miesięcy		214 004,83	1 169 711,96
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		206 413,64	243 346,28
c) inne		32 698,86	43 698,51
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		242 754,94	2 763 927,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		242 754,94	2 763 927,85
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		242 754,94	2 763 927,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		242 660,58	963 884,77
- inne środki pieniężne		94,36	1 800 043,08
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		633 745,29	888 499,55
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
RAZEM AKTYWA		8 889 048,05	13 562 912,50

BILANS	Nota	2018-12-31	2017-12-31
A. Kapitał (fundusz) własny		724 651,67	5 962 326,92
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9	176 816,00	176 816,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		8 649 797,45	8 663 797,45
- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej (rynkowej)		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
- na udziały(akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 878 286,53	-527 205,27
VI. Zysk (strata) netto		-5 223 675,25	-2 351 081,26
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		8 164 396,38	7 600 585,58
I. Rezerwy na zobowiązania		323 778,93	26 160,93
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		323 778,93	26 135,98
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	24,95
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	24,95
II. Zobowiązania długoterminowe		984 367,25	1 442 679,28
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		984 367,25	1 442 679,28
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	13	859 640,04	1 317 952,07
d) inne		124 727,21	124 727,21
III. Zobowiązania krótkoterminowe		6 851 800,20	6 131 745,37
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		6 851 800,20	6 131 745,37
a) kredyty i pożyczki		810 126,03	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		3 902 170,62	4 382 405,61
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 037 242,44	1 706 480,72
- do 12 miesięcy		2 037 242,44	1 706 480,72
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		53 034,52	23 869,76
h) z tytułu wynagrodzeń		23 528,47	12 339,66
i) inne		25 698,12	6 649,62
4. Fundusze specjalne			0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		4 450,00	0,00
RAZEM PASYWA		8 889 048,05	13 562 912,50

Warszawa, 20.05.2019 r.

Paweł Błaszczak - Prezes
Zarządu

Tomasz Marzęda - Członek Zarządu

Karolina Krawczyk -
Sporządzający Sprawozdanie

4. Rachunek zysków i strat 4Mobility S.A. za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r.

Rachunek zysków i strat	Nota	2018-12-31	2017-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		4 219 337,55	2 263 010,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 215 095,59	2 195 623,40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		4 241,96	67 387,16
B. Koszty działalności operacyjnej		9 161 236,38	4 442 331,83
I. Amortyzacja		1 272 268,86	503 522,31
II. Zużycie materiałów i energii		1 164 850,97	323 924,66
III. Usługi obce		4 131 075,06	2 671 845,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:		69 640,92	38 866,57
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		703 928,08	331 422,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		60 236,67	36 333,97
- emerytalne		0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 755 827,01	535 709,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 408,81	707,15
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-4 941 898,83	-2 179 321,27
D. Pozostałe przychody operacyjne		342 521,43	52 619,75
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		6 635,55	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		335 885,88	52 619,75
E. Pozostałe koszty operacyjne		379 719,56	102 647,19
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	70,59
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		379 719,56	102 576,60
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)		-4 979 096,96	-2 229 348,71
G. Przychody finansowe		23 250,96	8 809,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		2 170,75	8 809,22
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		21 080,21	0,00
H. Koszty finansowe		267 829,25	130 541,77
I. Odsetki, w tym:		267 829,25	116 231,12
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne		0,00	14 310,65
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-5 223 675,25	-2 351 081,26
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-5 223 675,25	-2 351 081,26

Warszawa, 20.05.2019 r.

Paweł Błaszczak - Prezes
Zarządu

Tomasz Marzęda - Członek Zarządu

Karolina Krawczyk -
Sporządzający Sprawozdanie

5. Rachunek przepływów pieniężnych 4Mobility S.A. za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r.

Metoda pośrednia

Treść	2018-12-31	2017-12-31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-5 223 675,25	-2 351 081,26
II. Korekty razem:	3 170 326,45	-83 544,02
1. Amortyzacja	1 272 268,86	503 522,31
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-14 709,80	14 373,13
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	254 038,79	115 625,22
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	26 648,07	70,59
5. Zmiana stanu rezerw	297 618,00	24 682,53
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	996 737,42	-1 242 541,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	390 163,79	1 355 132,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-38 438,69	-854 408,08
10. Inne korekty	14 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 053 348,80	-2 434 625,28
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	886 204,47	232 126,56
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	886 204,47	201 718,95
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	30 407,61
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	30 407,61
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	30 407,61
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	623 193,24	1 868 955,28
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	623 193,24	1 868 955,28
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	263 011,23	-1 636 828,72
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	800 000,00	5 363 712,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	5 363 712,00
2. Kredyty i pożyczki	800 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	1 545 545,14	794 378,95
1. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 285 225,54	678 753,73
5. Odsetki	260 319,60	115 625,22
6. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-745 545,14	4 569 333,05
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-	497 879,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 521 172,91	483 505,92
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	14 709,80	14 373,13
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 778 637,65	2 280 758,60
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	242 754,93	2 778 637,65
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa, 20.05.2019 r.

Paweł Błaszczak - Prezes
Zarządu

Tomasz Marzęda - Członek Zarządu

Karolina Krawczyk -
Sporządzający Sprawozdanie

6. Zestawienie zmian w kapitale własnym 4Mobility S.A. za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	2018-12-31	2017-12-31
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	5 962 326,92	2 949 696,18
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	5 962 326,92	2 949 696,18
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	176 816,00	140 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	36 816,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	36 816,00
	emisja akcji / wydanie udziałów	0,00	36 816,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	176 816,00	176 816,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 663 797,45	3 324 755,75
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-14 000,00	5 339 041,70
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 545 293,70
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00	5 545 293,70
	podział zysku	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	14 000,00	206 252,00
	koszty emisji akcji	14 000,00	206 252,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 649 797,45	8 663 797,45
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	12 145,70
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-12 145,70
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	4 400 814,01
	wpłaty na poczet emisji akcji	0,00	4 400 814,01
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	4 412 959,71
	rejestracja podwyższenia kapitału	0,00	4 412 959,71
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 878 286,53	-527 205,27
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycie straty	0,00	0,00
	przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	2 878 286,53	527 205,27
	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 878 286,53	527 205,27
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	rozliczenie straty	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 878 286,53	527 205,27
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 878 286,53	-527 205,27
6	Wynik netto	-5 223 675,25	-2 351 081,26
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-5 223 675,25	-2 351 081,26
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	724 651,67	5 962 326,92
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	724 651,67	5 962 326,92

Warszawa, 20.05.2019 r.

Paweł Błaszczak - Prezes
Zarządu

Tomasz Marzęda - Członek Zarządu

Karolina Krawczyk -
Sporządzający Sprawozdanie

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 4Mobility S.A. za 2018 rok

NOTA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Inne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+)	2 141 571,88	0,00	2 141 571,88
Zwiększenia razem, z tego: (+)	535 135,66	0,00	535 135,66
1. Oddanie do użytkowania	535 135,66	0,00	535 135,66
Zmniejszenia razem (-), z tego:	0,00	0,00	0,00
1. Likwidacja	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu (+)	2 676 707,54	0,00	2 676 707,54
Wartość (umorzenie) na początek okresu (-):	-203 965,01	0,00	-203 965,01
Zwiększenia za okres (-), z tego:	-475 302,38	0,00	-475 302,38
1. Amortyzacja za okres sprawozdawczy	-475 302,38	0,00	-475 302,38
Zmniejszenie w ciągu okresu (+), z tego:	0,00	0,00	0,00
1. Likwidacja	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-)	-679 267,39	0,00	-679 267,39
Wartość netto na początek okresu (+)	1 937 606,86	0,00	1 937 606,86
Wartość netto na koniec okresu (+)	1 997 440,15	0,00	1 997 440,15

Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych. Pozostałe pozycje w Spółce nie wystąpiły.

NOTA NR 2

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Wyszczególnienie	Urządzenia techniczne i maszyny	Wyposażenie	Środki transportu	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+)	454 095,37	440,65	6 234 545,84	6 689 081,86
Zwiększenia razem, z tego: (+)	88 057,58	0,00	363 085,35	451 142,93
1. Zakup środków trwałych	88 057,58	0,00	0,00	88 057,58
2. Środki trwałe w leasingu finansowym	0,00	0,00	363 085,35	363 085,35
Zmniejszenia razem (-), z tego:	0,00	0,00	-1 091 233,00	-1 091 233,00
1. Sprzedaż	0,00	0,00	-1 091 233,00	-1 091 233,00
Wartość brutto na koniec okresu (+)	542 152,95	440,65	5 506 398,19	6 048 991,79
Wartość (umorzenie) na początek okresu (-):	-113 867,25	-40,37	-298 893,23	-412 800,85
Zwiększenia za okres (-), z tego:	-252 773,22	-44,04	-544 149,22	-796 966,48
1. Amortyzacja za okres sprawozdawczy środków trwałych	-252 773,22	-44,04	0,00	-252 817,26
2. Amortyzacja za okres sprawozdawczy środków trwałych w leasingu finansowym	0,00	0,00	-544 149,22	-544 149,22
Zmniejszenie w ciągu okresu (+), z tego:	0,00	0,00	178 380,46	178 380,46
1. Sprzedaż	0,00	0,00	178 380,46	178 380,46
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-)	-366 640,47	-84,41	-664 661,99	-1 031 386,87

Wartość netto na początek okresu (+)	340 228,12	400,28	5 935 652,61	6 276 281,01
Wartość netto na koniec okresu (+)	175 512,48	356,24	4 841 736,20	5 017 604,92

Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku nie dokonywała aktualizacji wartości środków trwałych oraz nie dokonywała odpisów aktualizujących. Pozostałe pozycje w Spółce nie wystąpiły.

NOTA NR 3

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych inwestycji długoterminowych

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała inwestycji długoterminowych.

NOTA NR 4

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała zakończonych kosztów prac rozwojowych oraz wartości firmy.

NOTA NR 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała gruntów w użytkowaniu wieczystym.

NOTA NR 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych tytułów, w tym z tytułu umów leasingu

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka użytkuje na podstawie umów najmu samochody osobowe o wartości około 11 700,0 tys. złotych. Zgodnie z postanowieniami ww. umów w latach 2019-20 przewidywany jest zwrot pojazdów do wynajmujących.

NOTA NR 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała papierów wartościowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

NOTA NR 8

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 59 924,23 zł.

Odpisy Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na 01.01.2018	3 791,14
Zwiększenie	59 924,23
utworzenie	59 924,23
pozostałe	0,00
Zmniejszenie	0,00

wykorzystanie	0,00
rozwiązanie	0,00
Stan odpisów na 31.12.2018	63 715,37

NOTA NR 9

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Na dzień 31 grudnia 2018 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 176.816,00 złotych i był podzielony na 1 768 160 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każdy.

Struktura własnościowa kapitału podstawowego na dzień 31.12.2018 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji			Wartość nominalna akcji	Udział %
	zwykłe	uprzywilejowane	razem		
EFF BV	715 417	0	715 417	71 541,70	40,46%
Paweł Błaszczak	462 000	0	462 000	46 200,00	26,13%
Still Water Financial Services ou	277 717	0	277 717	27 771,70	15,71%
ITMAGINATION sp. z o.o.	105 264	0	105 264	10 526,40	5,95%
Pozostali	207 762	0	207 762	20 776,20	11,75%
Razem	1 768 160	0	1 768 160	176 816,00	100,00%

NOTA NR 10

Kapitał zapasowy i rezerwy oraz kapitał z aktualizacji wyceny

Szczegółowe dane o stanach oraz zmianach w ciągu roku obrotowego dotyczących wysokości kapitału zakładowego i kapitału zapasowego przedstawione zostały w „Zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

NOTA NR 11

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

Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku osiągnęła stratę w wysokości 5 223 675,25 złotych. Zarząd Spółki rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie decyzji o pokryciu straty bieżącego okresu zyskami uzyskanymi w latach kolejnych.

NOTA NR 12

Rezerwy Wyszczególnienie	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy
Stan na 01.01.2018	26 135,98	0,00	24,95
Zwiększenie	297 642,95	0,00	0,00
utworzenie	297 642,95	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	24,95
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie	0,00	0,00	24,95

Stan rezerw na 31.12.2018	323 778,93	0,00	0,00
---------------------------	------------	------	------

NOTA NR 13

Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5	powyżej 5 lat	
kredyty i pożyczki	810 126,03	0,00	0,00	0,00	810 126,03
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	3 902 170,62	859 640,04	0,00	0,00	4 761 810,66
z tytułu dostaw i usług	2 037 242,44	0,00	0,00	0,00	2 037 242,44
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	53 034,52	0,00	0,00	0,00	53 034,52
z tytułu wynagrodzeń	23 528,47	0,00	0,00	0,00	23 528,47
inne	79 937,53	70 487,80	0,00	0,00	150 425,33

Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu finansowego oraz wynajmu pojazdów są zabezpieczone w postaci weksli własnych in blanco na łączną kwotę odpowiadającą wartości zawartych umów.

NOTA NR 14

Informacja dotycząca udzielonych gwarancji oraz zabezpieczeń na majątku

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w Spółce występują zobowiązania zabezpieczone na majątku z tytułu umów leasingu finansowego w kwocie 4.884.120,39 złotych (wraz z odsetkami). Zobowiązania te są zabezpieczone na leasingowanych pojazdach wykazywanych w sprawozdaniu finansowym w łącznej kwocie netto 4.841.736,20 złotych.

NOTA NR 15

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	323 778,93	26 135,98
Koszty budowy WNiP	0,00	0,00
Razem długoterminowe	323 778,93	26 135,98
Polisy ubezpieczeniowe	484 654,98	779 603,04
Usługi telekomunikacyjne / internetowe (biuro)	866,01	37 565,45
Usługi IT	3 235,58	2 322,59
Najem parkingów	1 750,00	3 265,30
Najem samochodów	61 297,09	64 391,97
Myjnia	589,43	0,00
Inna	81 352,20	1 351,20

Razem krótkoterminowe	633 745,29	888 499,55
-----------------------	------------	------------

NOTA NR 16

Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Spółka posiada zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego, które prezentowane są w dwóch pozycjach bilansu:

Zobowiązania długoterminowe	859 640,04
Zobowiązania krótkoterminowe	3 902 170,62
Razem	4 761 810,66

NOTA NR 17

Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli własnych in blanco na łączną kwotę odpowiadającą bieżącej wartości zawartych umów leasingu finansowego oraz wynajmu pojazdów. Bieżąca wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego na 31.12.2018 roku wynosi 4 761 810,66 zł.

Spółka posiada również zobowiązania pozabilansowe wynikające z tytułu podpisanych umów leasingu operacyjnego.

NOTA NR 18

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie wyceniała aktywów niefinansowych według wartości godziwej.

NOTA NR 19

Struktura przychodów ze sprzedaży

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku obrachunkowym

Rodzaj działalności	31.12.2018	31.12.2017
Sprzedaż usług	4 215 095,59	2 195 623,40
Sprzedaż towarów	4 241,96	67 387,16
Przychody netto ze sprzedaży, razem	4 219 337,55	2 263 010,56

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym

Struktura Terytorialna	31.12.2018	31.12.2017
Sprzedaż w kraju	4 219 337,55	2 263 010,56
Sprzedaż poza krajem	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	4 219 337,55	2 263 010,56

NOTA NR 20

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2018 roku.

NOTA NR 21

Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie zmieniła przedmiotu prowadzonej działalności oraz nie przewiduje jej zaniechania w roku następnym.

NOTA NR 22

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
I	Zysk brutto	-5 223 675,25
II	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	601 909,22
	koszty działalności operacyjnej	556 344,01
1	Zużycie paliwa	13 331,40
2	Różnica pomiędzy podatkowym i bilansowym kosztem sprzedanych środków trwałych	90 619,79
3	Materiały dotyczące utrzymania ŚT i aktywów użytk.	2 115,00
4	Usługi serwisowe	5 350,70
5	Najem parkingów	29,77
6	Pozostałe usługi NKUP	318,00
7	Podatki i opłaty	76 580,64
8	Ubezpieczenie samochodów	10 431,09
9	Reklama / marketing	685,00
10	Reprezentacja	57,28
11	Wartość sprzedanych usług	1 228,55
12	Wartość sprzedanych towarów	1 026,75
13	Umowa o pracę	9 550,00
14	Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	44 824,66
15	Składki ZUS do opłacenia w roku 2019	9 169,64
16	Rezerwy	231 101,51
17	Inne koszty	59 924,23
	Koszty finansowe	45 565,21
1	Odsetki budżetowe	1,00
2	Odsetki od leasingu	21 075,56
3	Odsetki od kredytów pożyczek i obligacji	10 126,03
4	Naliczone odsetki od kontrahentów	12 598,98
5	Różnice kursowe	1 763,64
III	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	-22 786,59
1	Różnice kursowe	-22 786,59
2	Pozostałe	0,00
IV	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1 111 294,53
1	Wynagrodzenia wypłacone w styczniu 2018	-23 571,92
2	Składki ZUS wypłacone w styczniu i lutym 2018	-5 872,29
3	Pozostałe	-20,62
4	Rozwiązanie rezerwy	-87 326,28
5	Amortyzacja środków trwałych w leasingu	-548 575,97
6	Odsetki od leasingu	-3 759,52
7	Amortyzacja środków trwałych	-16 961,45

8	Wartość nakładów na WNiP	-425 206,48
V	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-5 755 847,15

NOTA NR 23
Podatek odroczony

Lp.	Nazwa	WB	WP	Różnica	Charakter		Wartość
1	Środki trwałe - ulepszenie obcych środków	171 395,28	171 395,28	0,00	A	-	0,00
2	Środki trwałe - leasing	4 841 736,20	3 570 013,90	1 271 722,30	A	+	241 627,24
3	WNiP - System transakcyjny	1 997 440,15	1 573 137,75	424 302,40	A	+	80 617,46
4	Wynagrodzenia bezosobowe	47 374,66	0,00	47 374,66	P	-	9 001,19
5	Narzuły do wynagrodzeń	9 169,64	0,00	9 169,64	P	-	1 742,23
6	Zobowiązania - nieopłacone odsetki	12 598,98	0,00	12 598,98	P	-	2 393,81
7	Rezerwa na koszty	231 101,51	0,00	231 101,51	P	-	43 909,29
8	Różnice kursowe - środki pieniężne	36 925,73	28 850,82	8 074,91	A	+	1 534,23
9	Różnice kursowe - zobowiązania	14 721,06	14 577,64	143,42	P	-	27,25
10	Strata podatkowa 2016	0,00	-483 077,23	483 077,23	A		91 784,67
11	Strata podatkowa 2017	0,00	-2 357 900,57	2 357 900,57	A		448 001,11
12	Strata podatkowa 2018	0,00	-5 755 847,15	5 755 847,15	A		1 093 610,96

Rezerwa 323 778,93
Aktywa 1 690 470,51

Odpis aktualizujący na aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego został utworzony w wysokości 1.120.670,66 zł w związku z brakiem pewności odnośnie jego realizacji całości w przyszłości. Odpis został dokonany do kwoty aktywa równego rezerwie na podatek odroczony.

NOTA NR 24
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W 2018 roku nie ponoszono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

NOTA NR 25
Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W 2018 roku odsetki i różnice kursowe nie zwiększyły ceny nabycia towarów ani kosztu wytworzenia produktów.

NOTA NR 26
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady	Poniesione w 2018 roku
Wartości niematerialne i prawne	535 135,66
Środki trwałe własne	88 057,58
Środki trwałe w leasingu	1 545 545,14
Razem	2 168 738,38

W roku 2019 Spółka szacuje nakłady na środki trwałe oraz wydatki niematerialne i prawne w wysokości nie

przekraczającej 1 mln zł.

Spółka nie poniosła i nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

NOTA NR 27

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2018 roku nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

NOTA NR 28

Informacja o kursach walut wykorzystanych w Sprawozdaniu

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Lp.	Tytuł	31.12.2018	31.12.2017
1	kurs EUR/PLN	4,3000	4,1709

NOTA NR 29

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2018 r.	1.01-31.12.2017 r.
I	Środki pieniężne	242 754,94	2 763 927,85
1	Środki pieniężne w banku	242 658,44	963 882,63
2	Środki pieniężne w kasie	2,14	2,14
3	Lokaty bankowe	0,00	1 800 000,00
4	Inne środki pieniężne	94,36	43,08
II	Ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
	RAZEM	242 754,94	2 763 927,85

Wartość środków pieniężnych ujawnionych w Bilansie różni się od wartości środków pieniężnych na koniec okresu zaprezentowanych w Rachunku przepływów pieniężnych.

NOTA NR 30

Informacje o umowach nieuwzględnionych w bilansie

Spółka podpisała z dealerami samochodów, od których były zakupione samochody leasingowane, umowy dające Spółce prawo odsprzedaży samochodów w okresie do 24 miesięcy od daty odbioru po ustalonej kwocie odkupu zakładającej z góry określony spadek wartości samochodu w stosunku do ceny zakupu. Wartość pojazdu wynikająca z umowy odkupu jest zbliżona, lecz nie niższa niż wartość zobowiązania leasingowego na moment wykupu wynikająca z umowy leasingowej. Wartość zobowiązań leasingowych na dzień 31 grudnia 2018 roku dla których Spółka podpisała umowy odkupu wynosi 4.761.810,66 złotych.

Pozostałe umowy, mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy 4Mobility S.A. zostały ujęte w księgach rachunkowych.

NOTA NR 31

Istotne transakcje zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W 2018 roku nie występowały transakcje zawarte przez 4Mobility S.A. ze stronami powiązanymi na innych

warunkach niż rynkowe.

NOTA NR 32

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Lp	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
	Pracownicy ogółem, z tego:	2

NOTA NR 33

Wynagrodzenia, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Spółka za rok 2018 wypłaciła wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w kwocie 140.422,58 zł. Wynagrodzenie było związane ze świadczeniem usług na rzecz Spółki na podstawie umowy oraz z tytułu pełnienia funkcji członka zarządu.

Spółka nie wypłacała w 2018 r. innych niż wskazane powyżej wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

NOTA NR 34

Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

W 2018 roku Członkom Zarządu 4Mobility S.A. oraz Rady Nadzorczej 4Mobility S.A. nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

NOTA NR 35

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 500,00
2	Inne usługi poświadczające	
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	
	RAZEM	8 500,00

NOTA NR 36

Informacje o przychodach i kosztach odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny

W ciągu roku 2018 nie wykryto błędu powodującego ujęcie w kapitale (funduszu) własnym przychodów i kosztów lat ubiegłych.

NOTA NR 37

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy:

- 1) Spółka dokonała rozliczenia umów leasingu finansowego dotyczących samochodów Hyundai i30. Zgodnie z warunkami zawartych w 2017 r. umów leasingu finansowego, umowy te zawarte były na okres 13 miesięcy, tj. do stycznia 2019 r. W 2019 r. Spółka sprzedała pojazdy będące przedmiotem wygasających umów leasingu finansowego o łącznej wartości netto 4.033.731.02 złotych oraz dokonała

całkowitej spłaty zobowiązań leasingowych wynikających z wygasających umów. Zobowiązania leasingowe na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiły 3.975.466.16 złotych.

- 2) W dniu 24 kwietnia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie podniesienia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję 1.875.000 akcji serii G o wartości nominalnej 0,10 zł po cenie emisyjnej równiej 8 zł. Emisja akcji serii G została objęta przez PGE Nowa Energia sp. z o.o. Emisja akcji serii G została zarejestrowana w dniu 8 maja 2019 r. Po dniu bilansowym podwyższenie kapitału zostało opłacone w łącznej kwocie 15 000,0 tys. złotych. W związku z tym na dzień sporządzenia sprawozdania kapitał podstawowy Spółki wynosił 364.316,00 złotych i był podzielony na 3 643 160 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda:
- a) 1.200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
 - b) 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
 - c) 121.457 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
 - d) 97.273 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
 - e) 105.264 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
 - f) 44.166 akcji zwykłych na okaziciela serii F,
 - g) 1.875.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G.
- 3) W dniu 24.04.2019 r. została podpisana umowa inwestycyjna ("Umowa") pomiędzy Spółką, PGE Nowa Energia sp. z o.o. ("Inwestor") oraz Pawłem Błaszczakiem, EFF B.V i Still Water Financial Services OÜ, posiadających w dniu zawarcia Umowy łącznie 1.455.134 akcji, co stanowi 82,30% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz mających prawo do 1.455.134 głosów z tych akcji na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki, stanowiących 82,30% w ogólnej liczbie głosów (łącznie "Akcjonariusze Historyczni").
- Przedmiotem Umowy jest określenie zasad i sposobu współpracy w zakresie objęcia przez Inwestora wszystkich akcji serii G Spółki ("Akcje Nowej Emisji"), a także zasad i sposobu dalszego finansowania współpracy związanej z rozwojem działalności Spółki w zakresie usług Car-sharing.
- Inwestor zobowiązał się objąć 1.875.000 (jeden milion osiemset siedemdziesiąt pięć tysięcy) akcji Spółki serii G o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, w zamian za wniesienie wkładu pieniężnego w łącznej wysokości 15.000.000,00 (piętnaście milionów) PLN, tj. po cenie
- W związku ze spełnieniem się Warunków Zawieszających, w dniu 24 kwietnia 2019 r. odbyło się Zamknięcie, w trakcie którego doszło do podpisania przez Spółkę oraz Inwestora umowy objęcia Akcji Nowej Emisji.
- Strony zobowiązały się również doprowadzić do zarejestrowania w KRS uchwał podjętych na NWZA Spółki w dniu 24 kwietnia 2019 r. oraz złożyć wszelkie wymagane wnioski i dokumenty celem wprowadzenia Akcji Emisji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu New Connect.
- Strony ustaliły ponadto, że w przypadku objęcia Akcji Nowej Emisji przez Inwestora, zobowiązują się do zmiany statutu Spółki w sposób szczegółowo określony Umową, w tym przyznający Inwestorowi, jako podmiotowi, który objął Akcje Nowej Emisji, uprawnienie osobiste do powołania trzech członków Rady Nadzorczej, w tym przewodniczącego Rady Nadzorczej, a także regulujący inne zasady ładu korporacyjnego, w tym m.in. sposób reprezentacji Spółki.
- Umowa przewiduje również, że rozporządzenie przez któregokolwiek z Akcjonariuszy Historycznych lub Inwestora posiadanymi Akcjami Spółki przed upływem terminu trzech lat od dnia zamknięcia ("Okres Lock-up") wymaga zgody Inwestora lub odpowiednio Akcjonariuszy Historycznych; a także że Inwestorowi będzie przysługiwało prawo pierwszeństwa nabycia wszystkich akcji zbywanych przez Akcjonariuszy Historycznych ("Prawo Pierwszeństwa"), na zasadach szczegółowo określonych w Umowie, w okresie siedmiu lat od dnia, w którym zakończył się Okres Lock-up.
- Umowa przewiduje również opcję dalszego finansowania Spółki przez Inwestora.
- 4) Po dniu bilansowym nastąpiła zmiana w składzie Zarządu. W dniu 25 kwietnia 2019 r. Pan Paweł Błaszczak złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu Spółki. W tym samym dniu Rada Nadzorcza Spółki powołała Zarząd Spółki nowej kadencji w składzie:
- o Pan Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu,

- o Pan Tomasz Marzęda – Członek Zarządu.

NOTA NR 38

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Zasady przyjętej polityki rachunkowości w 4Mobility S.A. zostały omówione we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego. W roku 2018 nie było istotnych zmian zasad rachunkowości.

NOTA NR 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W księgach rachunkowych 2018 roku nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia o istotnych wartościach, które nie podlegają konsolidacji.

NOTA NR 40

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

W ciągu roku 2018 Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi. Spółka nie posiada jednostek powiązanych w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

NOTA NR 41

Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Na dzień 31 grudnia 2018 roku 4Mobility S.A. nie posiadała udziałów w żadnym podmiocie.

NOTA NR 42

Proces łączenia spółek

Spółka w 2018 roku nie brała udziału w procesie łączenia spółek.

NOTA NR 43

Charakterystyka instrumentów finansowych oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wykaz instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	2018		2017	
	Wartość księgową	Wartość godziwą	Wartość księgową	Wartość godziwą
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	242 754,94	242 754,94	2 763 927,85	2 763 927,85
Pożyczki udzielone i należności własne	220 606,49	220 606,49	213 704,49	213 704,49
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	124 727,21	124 727,21	124 727,21	124 727,21

Do instrumentów finansowych, z których korzystała Spółka w 2018 r., należały środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kaucje.

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość

zależy od stopy oprocentowania lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do kilku tygodni. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2018 r. jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

Ze względu na charakter wykorzystywanych instrumentów finansowych ryzyka zmiany cen, kredytowe i płynności związane z tymi instrumentami są minimalne.

Głównym celem zarządzania ryzykiem finansowym Spółki jest zapewnienie zdolności do kontynuowania działalności, utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby w sposób optymalny działalność operacyjną Spółki i zwiększały jej wartość dla akcjonariuszy, zapewniając im zwrot z inwestycji. Spółka uwzględnia wymogi Kodeksu spółek handlowych odnośnie wysokości i charakteru kapitału własnego, w tym w szczególności:

- minimalnej wysokości kapitału zakładowego,
- konieczności przekazywania na zasilenie kapitału zapasowego corocznie 8% zysku netto do momentu, gdy jego wartość osiągnie jedną trzecią kapitału zakładowego.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje, a także zwiększyć zadłużenie lub je zmniejszyć poprzez upłynianie aktywów.

W roku obrotowym oraz do dnia sporządzenia sprawozdania Spółka nie wykorzystywała instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko stopy procentowej.

NOTA NR 44

Pozostałe informacje

Poza zagadnieniami omówionymi w dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie istnieją informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Warszawa, 20.05.2019 r.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Tomasz Marzęda
Członek Zarządu

Karolina Krawczyk
Sporządzający Sprawozdanie

6. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

*SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z
DZIAŁALNOŚCI 4MOBILITY S.A.
W 2018 ROKU*



Warszawa, 20 maja 2019 r.

SPIS TREŚCI

1. Charakterystyka Spółki.....	36
1.1. Informacje podstawowe.....	36
1.2. Struktura akcjonariatu oraz głosów na walnym Zgromadzeniu.....	36
1.3. Zarząd Spółki.....	37
1.4. Rada Nadzorcza.....	38
1.5. Zakres działalności	38
1.6. Nabycie akcji własnych	38
1.7. Oddziały Spółki.....	38
1.8. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych.....	39
1.9. Zagadnienia dotyczące ochrony środowiska naturalnego.....	39
2. Działalność Spółki w okresie 01.01.2018 – 31.12.2018 r. oraz po zakończeniu roku obrotowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.....	39
2.1. Branża, produkty i usługi 4Mobility S.A.	39
2.2. Charakterystyka czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa oraz przewidywalny rozwój Spółki 40	
2.3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	41
2.4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki.....	41
2.5. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Spółki.....	42
2.6. Informacja o instrumentach finansowych.....	43
2.7. Zatrudnienie.....	44
2.8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe	44
2.9. Informacje o udzielonych pożyczkach.....	44
2.10. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach.....	44
3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI	44

1. Charakterystyka Spółki

1.1. Informacje podstawowe

Nazwa:	4Mobility Spółka Akcyjna
Nazwa skrócona:	4Mobility S.A.
Adres:	ul. Smolna 4, 00-375 Warszawa
REGON:	020920021
NIP:	8971756182
KRS:	0000562846
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Telefon:	+48 222 288 458
Adres poczty elektronicznej:	info@4mobility.pl
Adres strony internetowej:	www.4mobility.pl

4Mobility Spółka Akcyjna została utworzona na mocy uchwały Nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników poprzednika prawnego Spółki z dnia 9 kwietnia 2015 r. w przedmiocie przekształcenia E-Solution Software spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (spółka przekształcana) w spółkę E-Solution Software Spółka Akcyjna (spółka przekształcona).

Na mocy postanowienia wydanego w dniu 16 czerwca 2015r. przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000562846.

Dnia 10 października 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy E-Solution Software S.A. dokonało zmiany nazwy Spółki z E-Solution Software S.A. na 4Mobility S.A., a także zmiany siedziby Spółki na Warszawę. Dnia 22 października 2016 roku powyższe zmiany zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Spółka działa na podstawie Statutu Spółki oraz przepisów ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz.U.2000 Nr 94 poz. 1037).

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest wynajem i dzierżawa samochodów osobowych.

1.2. Struktura akcjonariatu oraz głosów na walnym Zgromadzeniu

Na dzień 31 grudnia 2018 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 176.816,00 złotych i był podzielony na 1 768 160 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każdy:

- a) 1.200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c) 121.457 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d) 97.273 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e) 105.264 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- f) 44.166 akcji zwykłych na okaziciela serii F.

Tabela 1 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na WZA na dzień 31.12.2018 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji			Wartość nominalna akcji	Udział %
	zwykłe	uprzywilejowane	razem		
EFF BV	715 417	0	715 417	71 541,70	40,46%
Paweł Błaszczak	462 000	0	462 000	46 200,00	26,13%
Still Water Financial Services ou	277 717	0	277 717	27 771,70	15,71%
ITMAGINATION sp. z o.o.	105 264	0	105 264	10 526,40	5,95%
Pozostali	207 762	0	207 762	20 776,20	11,75%
Razem	1 768 160	0	1 768 160	176 816,00	100,00%

W dniu 24 kwietnia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie podniesienia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję 1.875.000 akcji serii G o wartości nominalnej 0,10 zł po cenie emisyjnej równiej 8 zł. Emisja akcji serii G została objęta przez PGE Nowa Energia sp. z o.o. Emisja akcji serii G została zarejestrowana w dniu 8 maja 2019 r.

W związku z tym na dzień sporządzenia sprawozdania kapitał podstawowy Spółki wynosił 364.316,00 złotych i był podzielony na 3 643 160 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda:

- h) 1.200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- i) 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- j) 121.457 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- k) 97.273 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- l) 105.264 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- m) 44.166 akcji zwykłych na okaziciela serii F,
- n) 1.875.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G.

Tabela 2 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na WZA na dzień sporządzenia sprawozdania

Akcjonariusz	Liczba akcji			Wartość nominalna akcji	Udział %
	zwykłe	uprzywilejowane	razem		
PGE Nowa Energia sp. z o.o.*	1 875 000	0	1 875 000	187 500,00	51,47%
EFF BV*	715 417	0	715 417	71 541,70	19,64%
Paweł Błaszczak*	462 000	0	462 000	46 200,00	12,68%
Still Water Financial Services ou*	277 717	0	277 717	27 771,70	7,62%
Pozostali	313 026	0	313 026	31 302,60	8,59%
Suma	3 643 160	0	3 643 160	364 316,00	100,0%

* w dniu 14 maja 2019 r. wskazani akcjonariusze poinformowali o zawarciu Porozumienia Akcjonariuszy

Źródło: Emitent

1.3. Zarząd Spółki

Na dzień 1 stycznia 2018 r. oraz 31 grudnia 2018 r. w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

- o Pan Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu.

W dniu 25 kwietnia 2019 r. Pan Paweł Błaszczak złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu Spółki. W tym samym dniu Rada Nadzorcza Spółki powołała Zarząd Spółki nowej kadencji w składzie:

- Pan Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu,
- Pan Tomasz Marzęda – Członek Zarządu.

1.4. Rada Nadzorcza

Na dzień 1 stycznia 2018 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

- Pani Sylwia Błaszczak - Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Pan Sławomir Błaszczak - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Jarosław Michalik – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Tomasz Malinowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Maciej Lipiński – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 28 listopada 2018 r. Pan Jarosław Michalik zrezygnował z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. W dniu 12 grudnia 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki w trybie określonym w § 16 ust. 5 Statutu Spółki powołała Pana Marka Piosika w skład Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 24 kwietnia 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały o odwołaniu z funkcji członka Rady Nadzorczej Panów Sławomira Błaszczaka, Macieja Lipińskiego oraz Marka Piosika oraz o powołaniu w ich miejsce na funkcje członków Rady Nadzorczej Panów Tomasza Jarmickiego, Sławomira Łabigę, Kazimierza Więcka.

W związku z powyższym na dzień sporządzenia sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

- Pan Sławomir Łabiga - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Tomasz Jarmicki – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pani Sylwia Błaszczak - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Tomasz Malinowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Kazimierz Więcek – Członek Rady Nadzorczej.

1.5. Zakres działalności

Do pierwszej połowy 2016 roku aktywność gospodarcza Spółki koncentrowała się na świadczeniu usług informatycznych oraz usług marketingu internetowego.

W połowie 2016 r. zaszły istotne zmiany w akcjonariacie oraz organach Spółki. We wrześniu 2016 r. Emitent przedstawił nową strategię Spółki, która zakłada rozpoczęcie świadczenia usług *car sharing*. Od tej pory celem 4Mobility S.A. jest zostanie liderem na polskim rynku *car sharing*, usług mobilności miejskiej oraz biznesowej, promującym przy tym innowacyjność oraz ekologię.

1.6. Nabywanie akcji własnych

W 2018 roku Spółka nie nabyła akcji własnych.

1.7. Oddziały Spółki

Spółka w swojej strukturze nie posiada oddziałów ani zakładów.

1.8. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych

Emitent nie posiada spółek zależnych i na dzień bilansowy nie był częścią żadnej grupy kapitałowej. W związku z rejestracją w dniu 8 maja 2019 r. emisji akcji serii G uprawniających do 51,47% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, objętych przez PGE Nowa Energia sp. z o.o., Emitent został częścią Grupy Kapitałowej PGE S.A., w której jednostką dominującą najwyższego szczebla jest PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. (PGE S.A.) z siedzibą w Warszawie.

1.9. Zagadnienia dotyczące ochrony środowiska naturalnego

W działalności Spółki nie występują istotne zagadnienia dotyczące środowiska naturalnego.

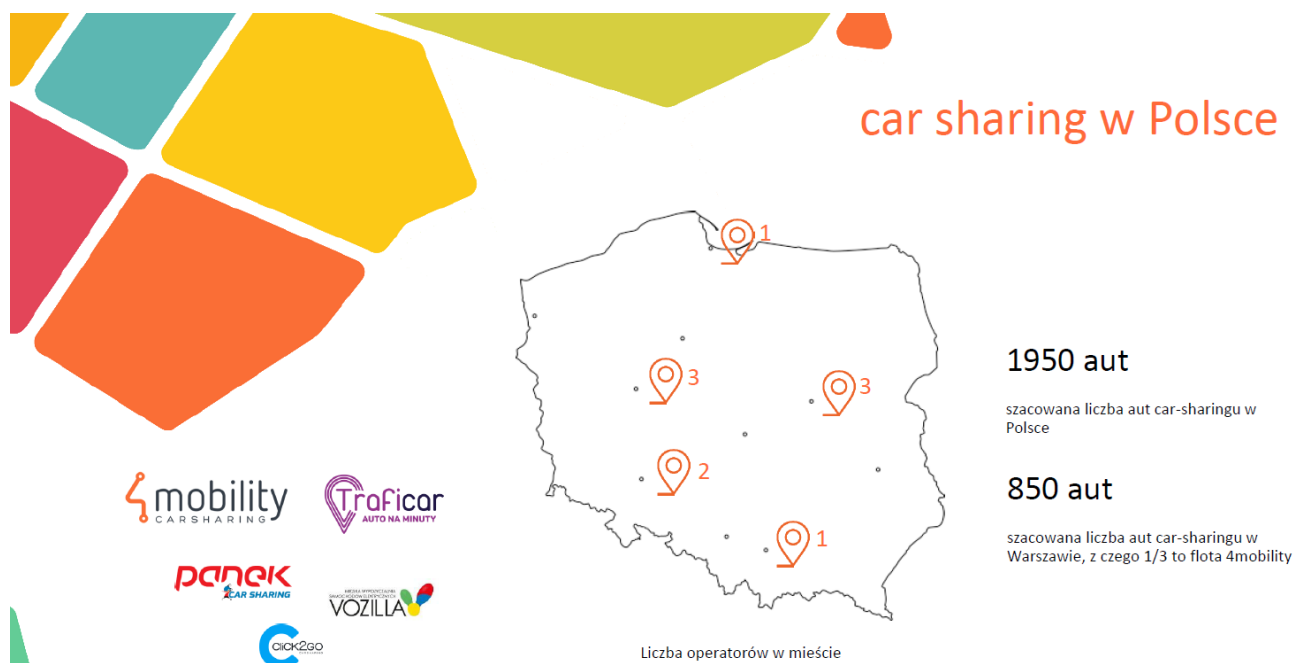
2. Działalność Spółki w okresie 01.01.2018 – 31.12.2018 r. oraz po zakończeniu roku obrotowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

2.1. Branża, produkty i usługi 4Mobility S.A.

4Mobility S.A. w swojej strategii zakłada rozwój świadczenia usług car-sharing, usług mobilności miejskiej oraz biznesowej. Spółka świadczy również usługi wynajmu samochodów (krótko-, średnio- i długoterminowego).

Na rynkach globalnych usługi car-sharing notują w ostatnich kilku latach nieprzerwany wzrost. Nawet najbardziej rozwinięty rynek car-sharingowy na świecie, tj. Niemcy, odnotował w 2018 r. bardzo duże wzrosty. Liczba klientów wzrosła o 16,6% w stosunku do roku poprzedniego do ponad 2,4 mln osób, a liczba dostępnych samochodów o 12,5%, do prawie 20.200 pojazdów¹. W ocenie Spółki potwierdza to nasze założenia strategiczne, że nawet dojrzałe rynki car-sharing nie osiągnęły jeszcze granic wzrostu.

Rysunek 1 Rynek car-sharing w Polsce na początku 2018 r.²



¹ <https://carsharing.de/carsharing-deutschland-weiter-auf-wachstumskurs>

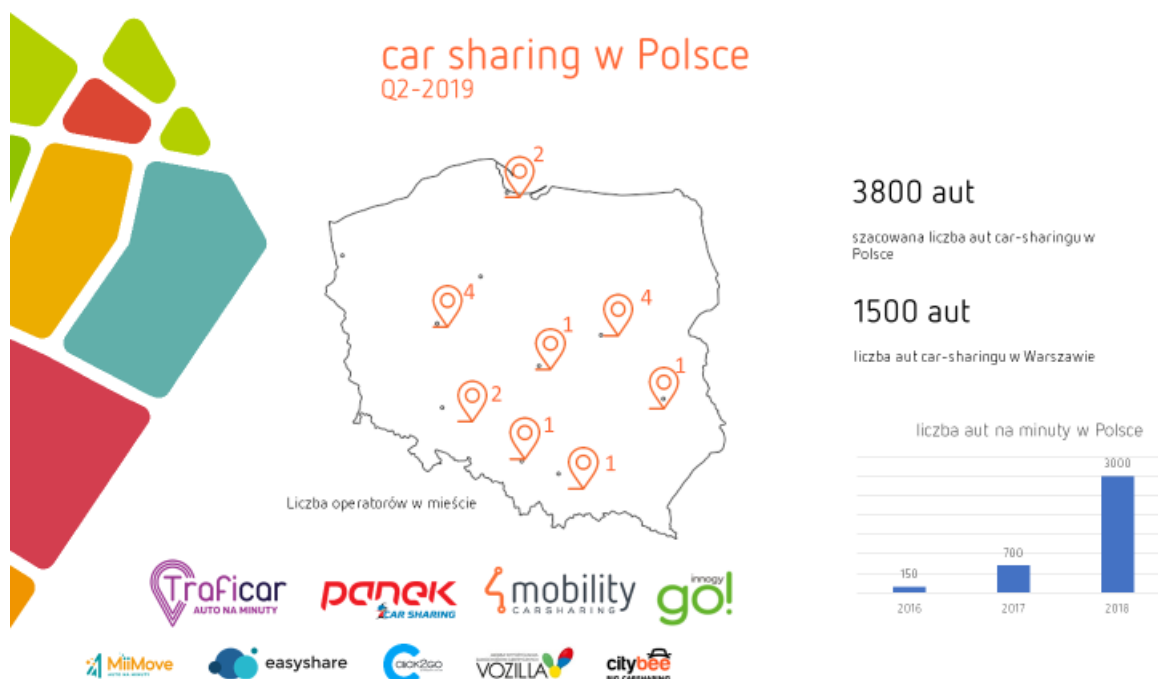
² Źródło: Spółka

Na koniec 2017 r. na rynku polskim działało 5 operatorów, a usługi dostępne były w 5 aglomeracjach – Warszawie, Krakowie, Poznaniu, Wrocławiu i Trójmieście. Flota pojazdów wynosiła ok. 1950.

W 2018 r. polska branża usług car-sharing zanotowała ogromny wzrost. Na rynku pojawili się kolejni operatorzy (CityBee, easysshare, MiiMove), a w drugim kwartale 2019 r. komercyjnie wystartował największy projekt oparty o samochody elektryczne (innogy go). Usługi zostały wprowadzone do kolejnych miast, tj. Łodzi, Katowic i Lublina. Liczbę samochodów car-sharing wszystkich operatorów dostępnych na rynku Spółka szacuje na ponad 3800.

W 2018 r. nastąpił również dynamiczny rozwój alternatywnych usług mobilności opartych na skuterach, a także elektrycznych hulajnogach. Na polski rynek weszli jedni z największych globalnych operatorów systemów hulajnóg – Lime, Bird oraz Hive. Jednocześnie usługi oparte na skuterach, w tym elektrycznych zostały wprowadzone do 8 miast przez kilku lokalnych polskich operatorów (m.in. Blink, JedenŚlad, Ecoshare, Yumi).

Rysunek 2 Rynek car-sharing w Polsce w drugim kwartale 2019 r.³



2.2. Charakterystyka czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa oraz przewidywalny rozwój Spółki

W opinii Zarządu na wyniki operacyjne i finansowe Spółki wpływ mogą mieć przede wszystkim:

- Ogólny klimat gospodarczy

Czynniki makroekonomiczne dotyczące Polski, takie jak dynamika PKB, poziom inflacji, stopy procentowe i kursy walut oraz stopa bezrobocia, sytuacja finansowa przedsiębiorstw wraz z różnymi innymi czynnikami mają istotny wpływ na popyt ze strony klientów.

- Poziom rynkowych stóp procentowych,

³ Źródło: Spółka

Część kosztów Spółki jest ściśle związana z rynkowymi stopami procentowymi. W przypadku ich wzrostu koszt finansowania działalności może ulec zwiększeniu. Jednocześnie przychody Spółki z usług najmu oraz car-sharing nie są indeksowane poziomem stóp procentowych. Może to prowadzić do zmniejszenia marży Spółki.

- Działania konkurencji na rynku car-sharing,

W 2018 r. i w pierwszych miesiącach 2019 r. znacznie wzrosła presja konkurencyjna na polskim rynku car-sharing. Pomimo, że jak dotąd żaden z liderów rynku globalnego nie zdecydował się uruchomić usług car-sharing w Polsce, lokalni konkurenci Spółki znacznie rozwinęli ofertę i dostępność swoich pojazdów. Szczególnie duża konkurencja dotyczy rynku warszawskiego, gdzie zgodnie z deklaracjami operatorów dostępnych jest około 1500 pojazdów⁴. W związku z tym, że dostępność usług i pojazdów rosła w 2018 r. znacznie szybciej niż liczba klientów zainteresowanych usługami, poszczególni operatorzy na lokalnych rynkach odczuli spadek popytu na swoją ofertę. Sytuacja ta dotyczyła również Spółki.

- Regulacje dotyczące mobilności

W ocenie Spółki w 2018 r. nie zaszyły istotne zmiany legislacyjne i Polska wciąż posiada jeden z najmniej korzystnych systemów zachęt do ograniczania emisji oraz korzystania z nowoczesnych form mobilności, takich jak auta elektryczne czy systemy car-sharing, zarówno na poziomie krajowym jak i samorządowym. Wprowadzenie możliwości znacznego podniesienia opłat parkingowych bez jednoczesnego wprowadzenia preferencji dla pojazdów współdzielonych może dodatkowo w krótkim okresie negatywnie wpłynąć na koszty Spółki, choć w dłuższym okresie może doprowadzić do zwiększenia popytu na usługi car-sharing. Emitent nadal oczekuje, że w kolejnych latach uwarunkowania prawne ulegną poprawie, dzięki czemu ekonomicznie uzasadnione będzie świadczenie usług z wykorzystaniem pojazdów elektrycznych.

Rynek, na którym działa Spółka, charakteryzuje się ogromnym wzrostem nie tylko podaży (pojazdów dostarczanych przez operatorów), ale także popytu wyrażającego się w ciągłym wzroście liczby klientów, jazd i rozpoznawalności usług car-sharing przez mieszkańców aglomeracji, w których usługi są świadczone. W opinii Spółki zapewnienie przez wielu operatorów dostępności usługi było konieczne do przekonania potencjalnych klientów, że usługi car-sharing stanowią niezawodną, elastyczną i dostępną alternatywę do posiadania lub długoterminowego wynajmu samochodu. Dzięki temu w kolejnych latach baza klientów powinna szybko rosnąć, co wpłynie na poprawę rentowności operatorów.

W związku z przeprowadzoną w kwietniu 2019 r. emisją akcji serii G Spółka pozyskała środki pozwalające przyspieszyć rozwój poprzez zwiększenie liczby klientów, liczby pojazdów w flocie oraz obsługiwanych aglomeracji.

2.3. *Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju*

W okresie obrotowym Spółka nie prowadziła działań w zakresie badań i rozwoju, z wyjątkiem prowadzenia prac nad informatycznym systemem obsługi klientów.

2.4. *Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki*

Tabela 3 Podstawowe pozycje rachunku wyników 4Mobility S.A. za 2018 r. i 2017 r.

Pozycja	2018	2017	Zmiana w %
Przychody netto ze sprzedaży	4 219 337,55	2 263 010,56	86,4%
Strata ze sprzedaży	-4 941 898,83	-2 179 321,27	126,8%

⁴ Szacunki Spółki na koniec kwietnia 2019 r.

Strata z działalności operacyjnej	-4 979 096,96	-2 229 348,71	123,3%
Strata brutto	-5 223 675,25	-2 351 081,26	122,2%
Strata netto	-5 223 675,25	-2 351 081,26	122,2%

Spółka w 2018 r. poniosła stratę netto w wysokości 5 223 675,25 złotych. Na zanotowaną stratę wpływ miały przede wszystkim koszty operacyjne związane z utrzymaniem floty pojazdów oraz wydatkami marketingowymi oraz zahamowaniem w drugiej połowie 2018 r. wzrostu przychodów Spółki w związku z rosnącą presją konkurencyjną.

Przychody z działalności car-sharing wzrosły o 86% z 2 263,0 tys. zł w roku 2017 do 4 219,3 tys. zł w roku 2018.

Rysunek 3 Przychody 4Mobility S.A. w tys. PLN

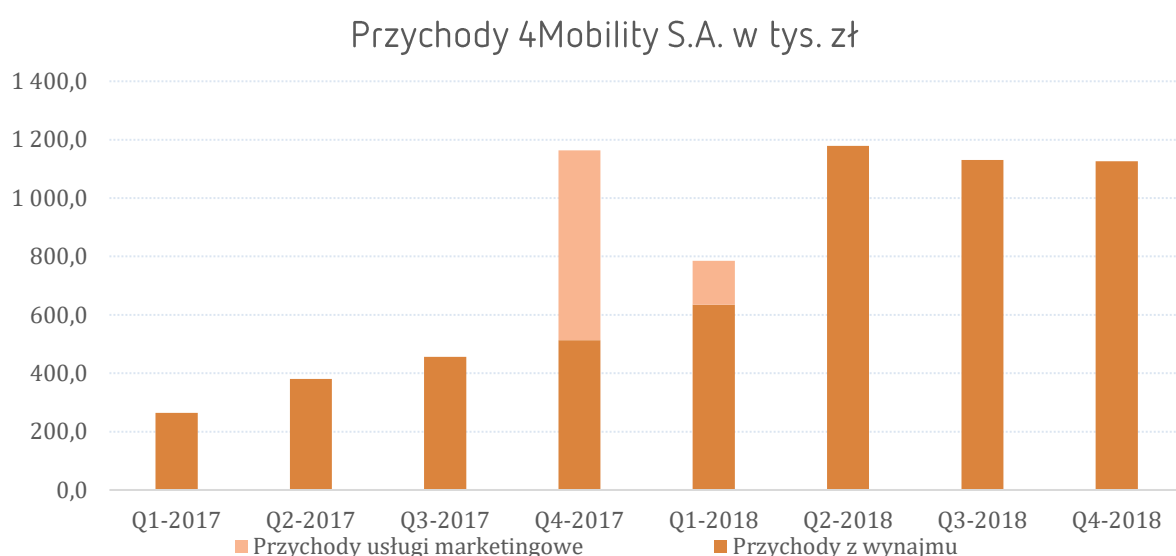


Tabela 4 Podstawowe pozycje bilansu 4Mobility S.A.

Pozycja	31.12.2018	31.12.2017	Zmiana w %
Aktywa trwałe	7 559 430,49	8 453 728,35	-10,6%
Aktywa obrotowe	1 329 617,56	5 109 184,15	-74,0%
Kapitał własny	724 651,67	5 962 326,92	-87,8%
Rezerwy na zobowiązania	323 778,93	26 160,93	1137,6%
Zobowiązania długoterminowe	984 367,25	1 442 679,28	-31,8%
Zobowiązania krótkoterminowe	6 851 800,20	6 131 745,37	11,7%
Suma bilansowa	8 889 048,05	13 562 912,50	-34,5%

Suma aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiła 8 889 048,05 złotych. Kapitały własne Spółki na dzień bilansowy roku 2018 to kwota 724 651,67 złotych.

Dzięki pozyskaniu w wyniku emisji akcji serii G w kwietniu 2019 r. kapitału własnego w wysokości 15 mln zł Zarząd ocenia obecną oraz przewidywaną sytuację finansową Spółki jako stabilną.

2.5. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Spółki

Efektom realizacji strategii Spółki zaktualizowanej w sierpniu 2017 r. było uruchomienie w grudniu 2017 r. w Warszawie usług w modelu otwartym z wykorzystaniem nowej autorskiej aplikacji „4mobility carsharing” oraz 200 samochodów Hyundai i30. Na początku marca 2018 r. Spółka uruchomiła usługi również w Poznaniu w oparciu o samochody Audi Q3 oraz A3. Uruchomienie usług w modelu otwartym przyniosło w 2018 r. dynamiczny wzrost liczby klientów oraz najmów w stosunku do roku 2017. Liczba zarejestrowanych klientów wzrosła w 2018 r. z 2,7 tys. w styczniu do 28,5 tys. osób na koniec grudnia.

W 2018 r. Spółka podjęła również działania zmierzające do pozyskania nowych inwestorów, którzy zdecydowaliby się finansować dalszy rozwój działalności Spółki. Prace z tym związane trwały cały rok 2018. Ostatecznie w wyniku prowadzonych negocjacji do zawarcia umów inwestycyjnych i podniesienia kapitału Spółki doszło w kwietniu 2019 r.

Na przełomie 2018 i 2019 r. Spółka przeprowadziła szereg działań optymalizujących działalność operacyjną, w tym dokonując zmian w strukturze organizacyjnej, celem zapewnienia Spółce możliwie najlepszych wyników w ramach prowadzonej działalności gospodarczej.

W ramach optymalizacji aktywności promocyjno-marketingowej Spółka koncentrowała się na promowaniu tzw. „carsharingu premium” skupiając w swojej flocie pojazdy klasy premium, co stanowi też o zmianach w zakresie polityki sprzedażowej.

Na dzień bilansowy Spółka posiadała ponad 280 samochodów marek BMW, Mini, Audi oraz Hyundai wykorzystywanych do świadczenia usług car-sharing oraz wynajmu. Spółka intensywnie pozyskuje kolejnych użytkowników indywidualnych oraz biznesowych. Ponadto Spółka podejmuje intensywne działania z partnerami biznesowymi w ramach poszerzenia zakresu usług car sharing.

Od dnia 31 grudnia 2018 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły inne niż opisane w niniejszym sprawozdaniu zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki.

2.6. Informacja o instrumentach finansowych

Do instrumentów finansowych, z których korzystała Spółka w 2018 r., należały środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kaucje.

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do kilku tygodni. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2018 r. jest zbliżona do ich wartości bilansowej. Szczegółowe dane zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym.

Ze względu na charakter wykorzystywanych instrumentów finansowych ryzyka zmiany cen, kredytowe i płynności związane z tymi instrumentami są minimalne.

Głównym celem zarządzania ryzykiem finansowym Spółki jest zapewnienie zdolności do kontynuowania działalności, utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby w sposób optymalny działalność operacyjną Spółki i zwiększały jej wartość dla akcjonariuszy, zapewniając im zwrot z inwestycji. Spółka uwzględnia wymogi Kodeksu spółek handlowych odnośnie wysokości i charakteru kapitału własnego, w tym w szczególności:

- minimalnej wysokości kapitału zakładowego,
- konieczności przekazywania na zasilenie kapitału zapasowego co rocznie 8% zysku netto do momentu, gdy jego wartość osiągnie jedną trzecią kapitału zakładowego.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje, a także zwiększyć zadłużenie lub je zmniejszyć poprzez upłynianie aktywów.

W roku obrotowym oraz do dnia sporządzenia sprawozdania Spółka nie wykorzystywała instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko stopy procentowej.

2.7. Zatrudnienie

Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 2 osoby na umowę o pracę oraz zatrudniała 20 osób w oparciu o umowy cywilno-prawne. Spółka podpisała również umowy o współpracy z 8 osobami.

2.8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne transakcje zawarte przez Emitenta z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

2.9. Informacje o udzielonych pożyczkach

W roku 2018 Spółka nie udzieliła pożyczek.

2.10. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły udzielone ani otrzymane poręczenia i gwarancje, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązаныm Emitenta.

3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI

Ryzyko związane z celami strategicznymi

Spółka 4Mobility S.A. w swojej strategii rozwoju zakłada: (i) osiągnięcie czołowej pozycji w Polsce w obszarach rynku usług car-sharing i usług typu „smart rental” oraz (ii) stworzenie innowacyjnej platformy usługowej.

W tym celu Emitent skupi się przede wszystkim na: (i) dynamicznym rozwoju infrastruktury usługowej, (ii) zawieraniu partnerstw strategicznych i stworzeniu innowacyjnej platformy usługowej oraz (iii) szybkim wzroście bazy klientów.

Realizacja założeń strategii rozwoju Emitenta w dużym stopniu uzależniona jest od zdolności Spółki do adaptacji warunków branży, w ramach której Emitent prowadzi działalność. Pomimo doświadczonego zespołu oraz przeprowadzenia szeregu działań przygotowawczych, istnieje ryzyko nieosiągnięcia części lub wszystkich założonych celów strategicznych. W związku z tym przychody i zyski osiągnane w przyszłości przez Emitenta zależą od jego zdolności do skutecznej realizacji opracowanej długoterminowej strategii. Spółka redukuje przedmiotowe ryzyko odnoszące się do realizacji strategii poprzez gruntowne analizy wykonalności, a także budżetowanie kosztów wykonania w oparciu o doświadczenia bieżąco realizowanych przedsięwzięć. Ponadto w celu ograniczenia ryzyka celów strategicznych, Zarząd Emitenta na bieżąco

analizuje czynniki mogące mieć potencjalnie niekorzystny wpływ na działalność i wyniki Emitenta, a w razie potrzeby podejmuje niezbędne decyzje i działania.

Ryzyko wzrostu kosztów utrzymania pojazdów ponad zakładane

Ceny za usługi oferowane przez Emitenta ustalane są na podstawie założeń związanych z oczekiwanym kosztem utrzymania pojazdów w całym okresie jego wykorzystania oraz przewidywanego kształtowania się wartości rezydualnej pojazdu w stosunku do wartości określonej w umowie odkupu pojazdu. Koszty utrzymania pojazdów ponoszone przez Spółkę mogą podlegać wahaniom. Jeżeli założenia Spółki dotyczące ponoszonych przez nią kosztów okażą się nieprawidłowe, Spółka może nie mieć możliwości wypracowania oczekiwanych zysków, co może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową, wyniki działalności i perspektywy rozwoju.

Ryzyko pozyskania / refinansowania zadłużenia na zakup nowych samochodów

Spółka podlega typowym ryzykom związanym z finansowaniem dłużnym, w szczególności ryzyku związanym z brakiem możliwości odnowienia, spłaty lub refinansowania zadłużenia w terminie jego zapadalności albo z tym, że warunki odnowienia lub refinansowania nie będą tak korzystne, jak warunki pierwotnego zadłużenia, co może spowodować wzrost kosztów obsługi tych zobowiązań. Co do zasady wszelkie zakłócenia w sektorze finansowym wywierają negatywny wpływ na podmioty finansujące swoją działalność długiem w wyniku wzrostu kosztu pozyskiwanego finansowania zewnętrznego niezbędnego do prowadzenia bieżącej działalności i finansowania ich dalszego rozwoju oraz poprzez ograniczanie dostępu do finansowania. Jeżeli Spółka nie będzie zdolna do refinansowania swojego zadłużenia na możliwych do zaakceptowania warunkach, w oczekiwanym terminie lub w ogóle, może być zmuszona do sprzedaży części swoich aktywów, w tym nawet na niekorzystnych warunkach lub do ograniczenia albo zawieszenia działalności.

Ryzyko związane z niewystarczającym pokryciem szkód przez ubezpieczenie

Spółka narażona jest na ryzyko strat wynikających z kradzieży samochodów lub wypadków samochodowych albo innych zdarzeń skutkujących uszkodzeniem pojazdów. Niektóre szkody dotyczące samochodów mogą nie być objęte ochroną ubezpieczeniową lub mogą być objęte częściową ochroną ubezpieczeniową. Niektóre ryzyka nie podlegają ochronie ubezpieczeniowej, natomiast w przypadku innych rodzajów ryzyka koszty składek na ubezpieczenie są zbyt wysokie w porównaniu do prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka. Polisy ubezpieczeniowe mogą nie pokrywać wszystkich szkód, jakie mogą zostać poniesione w wyniku kradzieży lub wypadków samochodowych albo innych zdarzeń skutkujących uszkodzeniem samochodów. Tym samym Spółka może nie uzyskać pełnego odszkodowania na podstawie polis ubezpieczeniowych na pokrycie szkód związanych z jej flotą samochodową.

Ponadto polisy ubezpieczeniowe posiadane przez Spółkę podlegają ograniczeniom dotyczącym wysokości roszczeń objętych ubezpieczeniem. Tym samym odszkodowania wypłacone z tytułu tych polis mogą być niewystarczające na pokrycie wszystkich szkód poniesionych przez Emitenta. Jeżeli wystąpi jakakolwiek szkoda niechroniona ubezpieczeniem albo szkoda przewyższająca limity ubezpieczenia, wartość samochodów, których takie zdarzenia dotyczą może ulec istotnemu zmniejszeniu.

Umowy ubezpieczenia zawarte przez Spółkę zawierają klauzule wyłączające odpowiedzialność ubezpieczyciela w okolicznościach określonych w tych umowach. W związku z powyższym nie można wykluczyć ryzyka, że Spółka nie otrzyma części lub całości odszkodowania na podstawie zawartych umów ubezpieczenia.

Ryzyko związane z uzależnieniem od głównych dostawców

Działalność Emitenta w znacznym stopniu uzależniona jest od współpracy z importerami lub producentami samochodów oraz firmami finansującymi zakupy floty, takimi jak firmy leasingowe, banki czy też firmy świadczące usługi wynajmu długoterminowego. Emitent w prowadzonej działalności gospodarczej często zleca także wykonanie usług, w tym: usług marketingowych czy informatycznych do podmiotów zewnętrznych oraz podwykonawców, będących odpowiedzialnymi za ich realizację. Spółka narażona jest na ryzyko związane z terminowością oraz jakością usług świadczonych przez te podmioty. Ewentualne niewywiązanie lub nienależyte wywiązanie się dostawców z umów zawartych z Emitentem mogłoby uniemożliwić lub znacząco utrudnić Spółce należyte wywiązanie się z umów zawartych przez Emitenta z jego odbiorcami. Analogicznie w przypadku utraty któregoś z dostawców, bieżąca działalność Spółki mogłaby być narażona na przejściowe trudności wynikające z konieczności nawiązania współpracy z nowymi dostawcami. Należy jednak wskazać, że w opinii Zarządu Emitenta, ze względu na dużą dostępność alternatywnych dostawców, niniejsze ryzyko należy ocenić jako niewielkie, a ponadto jest ono minimalizowane poprzez zlecanie dostaw i usług u różnych kontrahentów.

Ryzyko związane z udziałem kosztów usług obcych w strukturze kosztów operacyjnych Emitenta

W prowadzonej działalności Emitent w szerokim stopniu korzysta z usług świadczonych przez dostawców zewnętrznych oraz podwykonawców. Wpływa to na bardzo wysoki udział kosztów usług obcych w strukturze kosztów operacyjnych Spółki. Istotny udział kosztów usług obcych w strukturze kosztów ogółem sprawia, iż działalność Emitenta narażona jest na ryzyko związane z możliwym znaczącym wzrostem cen usług świadczonych przez dostawców Spółki. Sytuacja taka mogłaby znacząco zwiększyć koszty funkcjonowania Emitenta, a tym samym negatywnie wpłynąć na jego wyniki finansowe. Zgodnie z opinią Zarządu Emitenta, w obecnej sytuacji rynkowej ryzyko to ulega stopniowemu zmniejszaniu. Z drugiej jednak strony duży udział usług obcych pozwala na szybsze dostosowanie kosztów działalności do popytu na usługi świadczone przez Spółkę.

Ryzyko związane z niespłacalnością należności przez odbiorców

Istotną część usług Emitenta świadczona jest na rynku detalicznym, na którym ze względu na dużą liczbę niewielkich wartościowo transakcji ryzyko związane z niespłacalnością należności jest ograniczone. Z kolei umowy zawierane przez Emitenta z odbiorcami korporacyjnymi, posiadają precyzyjne ustalenia dotyczące terminów płatności. Istnieje jednak ryzyko, że odbiorca nie dotrzyma ustalonych terminów. Wystąpienie powyższego czynnika ryzyka może skutkować ograniczeniem płynności finansowej Emitenta, co może mieć wpływ na jego sytuację finansową. Emitent minimalizuje wspomniane ryzyko, poprzez stałe monitorowanie terminowości spływania należności.

Ryzyko związane z koniunkturą w branży

Emitent jest jednym z pionierów świadczenia usług car-sharing w Polsce. W związku z tym istnieje ryzyko, że rynek polski nie zaakceptuje takiego modelu świadczenia usług związanych z zapewnieniem mobilności. Należy jednak wskazać, iż globalnie na innych rynkach usługi car-sharing rozwijają się bardzo dynamicznie. Globalny trend wskazuje również, że znaczny odsetek przedstawicieli pokolenia Y woli płacić za korzystanie z dóbr niż je kupować.

Ryzyko związane z procesem świadczenia usług

Z działalnością Emitenta związane jest ryzyko zakłóceń procesu świadczenia usług. Może być one wywołane takimi czynnikami jak: błędy ludzkie, wadliwe działanie urządzeń lub systemów, błędy w procedurach czy zdarzenia losowe. Ponadto możliwe jest błędne wykonanie usługi informatycznej przez

dostawcę usług, któremu Spółka zleciła jej wykonanie. Ze względu na charakter działalności Emitenta, największe prawdopodobieństwo zakłócenia świadczenia usług związane jest z czynnikiem ludzkim. W przypadku Emitenta ryzyko to jest minimalizowane dzięki wykwalifikowanej kadrze, a w przypadku zlecenia usług dostawcom poprzez wybór doświadczonych firm, gwarantujących wykonanie zlecenia. Ponadto Spółka podjęła szereg innych działań zapobiegawczych, aby w maksymalnym stopniu zminimalizować niniejszy czynnik ryzyka. Wskazać należy, iż pomimo stosowania odpowiednich procedur nie da się całkowicie wyeliminować niniejszego czynnika ryzyka.

Ryzyko związane z czynnikami zewnętrznymi

W zakresie prowadzonej działalności możliwy niekorzystny wpływ na Emitenta mogą mieć czynniki zewnętrzne, które są od niego niezależne, takie jak: brak dostaw energii elektrycznej, awarie sprzętu komputerowego oraz ryzyko wypadków lub kradzieży pojazdów stanowiących flotę Emitenta. Spółka jest także narażona na ulewne opady, huraganowe wiatry, poważne upały, które mogą również wpływać na urządzenia elektroniczne. Ponadto występują inne zagrożenia takie jak: pożary, zalania i im podobne. Wskazane zdarzenia są nieprzewidywalne i mogą w sposób istotny zakłócić działalność Spółki. Ryzyko związane z czynnikami zewnętrznymi jest niemożliwe do całkowitego ograniczenia, a konsekwencją ziszczenia się opisywanych sytuacji może być brak możliwości świadczenia usług przez Spółkę, co wywołać może niezadowolenie klientów lub utratę zaufania do Emitenta.

Ryzyko związane z błędami ludzkimi

Działalność prowadzona przez Emitenta charakteryzuje się występowaniem ryzyka związanego z błędami ludzkimi. W toku świadczenia usług mogą wystąpić błędy w obsłudze systemów czy pojazdów wykorzystywanych w świadczeniu usług car-sharing. Część zagrożeń na jakie jest narażony system komputerowy pochodzi od pracowników. Czy to celowo, czy nieświadomie, mogą oni narazić na przestoje, bądź nawet poważną awarię, która spowoduje mniejsze lub większe straty w danych, a co za tym idzie, straty finansowe dla Emitenta. Spółka mając świadomość możliwości zaistnienia tego typu ryzyka podejmuje wszelkie starania, mające na celu uniemożliwienie zaistnienia tego rodzaju zdarzeń. Ponadto na minimalizację możliwości wystąpienia tego rodzaju ryzyka wpływa dotychczasowe doświadczenie kadry Spółki.

Ryzyko związane z wykorzystywaniem platformy internetowej oraz aplikacji na zasadzie licencji

Emitent do świadczenia usług car-sharing wykorzystuje systemy informatyczne własne oraz udostępniane na podstawie licencji udzielanych przez zewnętrznych dostawców. W związku z tym, że Emitent nie jest właścicielem rozwiązań udostępnianych na podstawie licencji i nie ma nad nimi pełnej kontroli, możliwość wprowadzenia ewentualnych zmian w systemach uzależniona jest od uzgodnień z licencjodawcą. Ryzyko to jest ograniczane ze względu na zakres uzgodnień podejmowanych w umowach z licencjodawcami dotyczących modyfikacji systemów. Dodatkowo ze względu na dużą liczbę dostawców systemów telematycznych istnieje stosunkowo łatwa możliwość zmiany dostawcy systemu, jeśli przestanie on spełniać oczekiwania Emitenta. Emitent wykorzystuje również własne rozwiązania informatyczne niezależne od licencjodawców.

Ryzyko związane z dostępem do danych komputerowych

W związku z faktem, iż do niektórych danych dostęp, po zweryfikowaniu mechanizmu logowania, otrzymują klienci oraz pracownicy, mogą oni wpłynąć na kształt danych, a co za tym idzie, spowodować, że dane te zostaną uszkodzone. Nie bez znaczenia jest także fakt wymiany informacji za pomocą korespondencji elektronicznej, która to z kolei narażona jest na ataki wirusów oraz możliwość podejrzenia przez osoby

niepowołane. Inna grupa tego typu zagrożeń to włamania z kradzieżą, napady rabunkowe oraz ataki terrorystyczne. Prawdopodobieństwo wystąpienia każdego z tych zjawisk jest w warunkach polskich dość niewielkie, niemniej jednak ich pojawienie się może mieć duży wpływ na pracę systemów informatycznych. W celu minimalizacji przedmiotowego czynnika ryzyka Spółka ogranicza dostęp klientów tylko do możliwości przeglądania danych z jednoczesnym brakiem ingerencji w przeglądane dane. Ponieważ dostęp odbywa się zdalnie, by ustrzec klientów przed możliwością oglądania ich przez osoby postronne, na czas logowania, połączenie odbywa się poprzez protokoły szyfrowane.

Ryzyko związane z funkcjonowaniem infrastruktury komputerowej

W toku prowadzonej działalności istotne jest także prawidłowe funkcjonowanie infrastruktury komputerowej, tj. serwerów, stacji roboczych oraz pozostałych urządzeń. Wskazane elementy infrastruktury podlegają awaryjności, a także narażone są na uszkodzenia fizyczne oraz elektryczne każdego ze swoich podzespołów. Ponadto w skład infrastruktury wchodzi zainstalowane oprogramowanie komputerowe, które również podlega awaryjności i potrafi zawodzić w niektórych sytuacjach. Nie bez znaczenia są również niepożądane działania robaków i wirusów komputerowych. Minimalizacja przedmiotowych zdarzeń polega na utrzymywaniu zapasowych jednostek serwerów, stacji roboczych i pozostałych urządzeń, mogących w krótkim czasie zastąpić pracę uszkodzonych urządzeń. W zakresie oprogramowania komputerowego najistotniejszą kwestią jest zakup i użytkowanie legalnego oprogramowania z pełnym wsparciem technicznym.

Ryzyko związane z błędami w procedurach

Pomimo, iż w skład zespołu Emitenta wchodzi osoby posiadające wysokie kwalifikacje oraz duże doświadczenie w zakresie prowadzonej działalności, możliwe jest wystąpienie błędów w procedurach operacyjnych. Hipotetyczne sytuacje w przypadku Emitenta mogą dotyczyć braku możliwości rozpoczęcia korzystania z usług w związku z unieruchomieniem pojazdu, wywołanym np. brakiem paliwa. Niniejszy czynnik ryzyka Emitent minimalizuje przede wszystkim poprzez przygotowanie odpowiednich scenariuszy działań w przypadku wystąpienia poszczególnych sytuacji.

Ryzyko związane z utratą zaufania klientów

Działalność Spółki opiera się w znacznym zakresie na zaufaniu odbiorców. Od jakości dostarczonych usług oraz obsługi klientów zależy ich zaufanie do Spółki. W przypadku złej jakości dostarczonego produktu lub obsługi serwisowej może dojść do utraty zaufania do Spółki, co może wpłynąć niekorzystnie na jej wizerunek na rynku i uniemożliwić prowadzenie działalności gospodarczej. Utrata zaufania odbiorców miałaby istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy rozwoju Spółki.

Ryzyko związane z konkurencją

Emitent oferuje usługi, których odbiór przez klientów nie był długo weryfikowany na rynku polskim. Jak dotąd żaden z liderów rynku globalnego nie zdecydował się uruchomić usług car-sharing w Polsce. Ich wejście na polski rynek nie jest ograniczone żadnymi przeszkodami prawnymi ani administracyjnymi i jeżeli nastąpi, może spowodować wzrost konkurencji na rynku usług podobnych do usług świadczonych przez Spółkę. W takim przypadku istnieje ryzyko spadku popytu na ofertę Spółki. Jednocześnie na rynku rozpoczęło działalność kilka polskich podmiotów, które bezpośrednio silnie konkurują z ofertą Emitenta. Niezbędne jest zatem szybkie wdrażanie innowacyjnych rozwiązań, a także jak najlepsze dostosowanie usług do specyficznych wymagań polskiego odbiorcy, co może znaleźć odbicie w krótkoterminowych wynikach Spółki. Ponadto alternatywnymi sposobami uzyskania dostępu do samochodu są usługi

świadczone przez firmy leasingowe (leasing finansowy i operacyjny) oraz firmy CFM (Car Fleet Management), których rynek charakteryzuje się wysoką konkurencyjnością. W 2018 r. nastąpił również dynamiczny rozwój alternatywnych usług mobilności opartych na skuterach, a także elektrycznych hulajnogach. W przyszłości obecni i nowi konkurenci Emitenta mogą mieć dostęp do tańszego finansowania lub do większych zasobów marketingowych i w rezultacie, w przypadku powodzenia, mogą pozyskać lub zwiększyć swój udział w rynku. Nasilenie się konkurencji, zwłaszcza ze strony podmiotów korzystających ze źródeł efektywnego finansowania, może skutkować ograniczeniem działalności Spółki oraz pogorszeniem jej sytuacji finansowej. Ponadto potencjalne procesy konsolidacyjne na rynku wynajmu samochodów mogą prowadzić do powstania silniejszych podmiotów konkurencyjnych oraz spowodować osłabienie pozycji konkurencyjnej Spółki. Istnieje ryzyko pojawienia się i wykorzystania przez konkurencję nowszych technologii oraz bardziej efektywnych kosztowo pojazdów, umożliwiających działalność przy niższym poziomie kosztów, co przełoży się na realizację wyższych marż lub obniżenie ceny oferowanych usług. W takiej sytuacji może dojść do spadku zainteresowania ofertą Spółki, co mogłoby negatywnie wpływać na jej wyniki finansowe. Spółka dokłada wszelkich starań, aby jak najszybciej wdrażać pojawiające się innowacyjne rozwiązania, co wiąże się jednak z koniecznością zakupu nowych, często kosztownych technologii. Spółka stara się również utrzymać poziom kosztów stałych na jak najniższym poziomie.

Ryzyko zwiększonych kosztów ubezpieczeń

Emitent w swojej działalności wykorzystuje polisy OC i/lub AC pojazdów. W przypadku, w którym usługi świadczone przez Emitenta okażą się generować dużą szkodowość, istnieje ryzyko znacznego wzrostu kosztów polis ubezpieczeniowych. Emitent stara się ograniczać to ryzyko poprzez odpowiednie zapisy umowne oraz ciągły monitoring floty.

Ryzyko odejścia kluczowych pracowników

Na działalność Emitenta duży wpływ wywiera doświadczenie, umiejętności oraz jakość pracy kluczowych pracowników oraz kierownictwa. Emitent nie może zapewnić, że ewentualna utrata któregokolwiek z pracowników o istotnym wpływie na działalność Emitenta nie będzie mieć negatywnych konsekwencji na działalność, strategię, sytuację finansową i jego wyniki finansowe. Wraz z odejściem któregokolwiek kluczowego pracownika czy członka kierownictwa, Emitent mógłby zostać pozbawiony personelu posiadającego wiedzę i doświadczenie z zakresu zarządzania i działalności operacyjnej. Ochrona kluczowych pracowników i członków kierownictwa jest jednym z priorytetów Spółki, a ryzyko ich utraty jest ograniczane poprzez oferowanie konkurencyjnych warunków zatrudnienia. Ryzyko to minimalizowane jest także przez fakt, iż niektóre osoby zarządzające i nadzorujące, posiadają istotne pakiety akcji Emitenta.

Ryzyko stóp procentowych i kursów walutowych

Emitent korzysta z finansowania obcego w postaci leasingu finansowego o zmiennym oprocentowaniu, opartego o referencyjną stawkę WIBOR. W związku z tym Spółka jest narażona na ryzyko stóp procentowych, co powoduje, iż znaczący spadek/wzrost stóp procentowych przełoży się na wzrost/spadek osiąganych wyników finansowych Emitenta.

Poziom kursów walutowych ma również istotny wpływ na poziom kosztów operacyjnych Emitenta. Długoterminowy spadek wartości złotówki spowoduje wzrost kosztów usług i produktów importowanych, jak również może wpłynąć na wzrost kosztów zakupu pojazdów.

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Polski system prawny charakteryzuje się wysoką częstotliwością zmian. Na działalność Emitenta potencjalny negatywny wpływ mogą mieć nowelizacje m.in. w zakresie prawa handlowego, prawa pracy i

ubezpieczeń społecznych. Istotne dla działalności Emitenta są także przepisy odnoszące się do działalności podmiotów operujących w branży wynajmu samochodów, a także przepisy Ustawy o ochronie danych osobowych czy Kodeksu Drogowego. Ponadto wiele modyfikacji przepisów prawa wynika z dostosowywania prawa krajowego do norm prawa Unii Europejskiej. W związku z powyższym niejednokrotnie pojawiają się wątpliwości w zakresie interpretacji dokonywanych zmian. Błędna interpretacja przepisów prawa może skutkować nałożeniem na Emitenta kar lub sankcji administracyjnych bądź finansowych. W celu minimalizacji przedmiotowego ryzyka Emitent na bieżąco przeprowadza badania potwierdzające zgodność procedur przeprowadzanych Spółkę z bieżącymi regulacjami prawnymi.

Ryzyko związane z opodatkowaniem (regulacje podatkowe) i interpretacją przepisów podatkowych

Polski system podatkowy charakteryzuje się niejednoznacznością zapisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Niejednokrotnie brak ich jednoznacznej wykładni, może powodować sytuację odmiennej interpretacji przez Emitenta i organy skarbowe. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji, urząd skarbowy może nałożyć na Spółkę karę finansową, która może mieć istotny negatywny wpływ na jej wyniki finansowe. Obecnie Emitent nie korzysta ze zwolnień podatkowych, a na sprzedawane rozwiązania nałożona jest stawka podatku VAT w wysokości 23%. Poza tym Emitent ponosi koszty z tytułu podatku dochodowego, którego stawka wynosi 19%. Ryzyko związane z opodatkowaniem może wynikać ze zmian w wysokościach stawek podatkowych, istotnych z punktu widzenia Emitenta, jednakże wpływ tych zmian na przyszłą kondycję Emitenta należy uznać za niewielki, jako że prawdopodobieństwo skokowych zmian w regulacjach podatkowych jest znikome.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Rozwój Emitenta jest ściśle skorelowany z ogólną sytuacją gospodarczą. Dekoniunktura na rynku regionalnym lub globalnym skutkuje spadkiem popytu oraz trudniejszym dostępem do kapitału, jednocześnie zmuszając klientów do ograniczania kosztów. Ponadto może wpływać na zaostrzenie konkurencji w branży, skutkujące m.in. presją cenową i warunkami oferowanych usług i produktów, wpływając na pogarszanie marż. Do głównych czynników o charakterze ogólnogospodarczym, wpływających na działalność Emitenta, można zaliczyć stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych. Istotne są także: tempo wzrostu PKB, poziom średniego wynagrodzenia, poziom inflacji czy poziom inwestycji podmiotów gospodarczych. Istnieje ryzyko, że dynamiczna zmiana ww. czynników może mieć negatywny wpływ na działalność oraz sytuację finansową Emitenta, poprzez obniżenie popytu na oferowane rozwiązania i usługi, co w konsekwencji może przełożyć się na pogorszenie wyników finansowych Emitenta.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Tomasz Marzęda
Członek Zarządu

7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

**4MOBILITY S.A.
WARSZAWA, UL. SMOLNA 4**

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

**ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2018 ROKU**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu 4MOBILITY Spółka Akcyjna

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego spółki 4Mobility Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Smolnej 4 („sprawozdanie finansowe”), które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 8 889 048,05 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujący stratę netto w kwocie 5 223 675,25 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 5 237 675,25 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 535 882,72 zł,
- 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 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz 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 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. poz. 1089 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 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 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 statutem, 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

MOK Audyt Michał Okoniewski

3

4MOBILITY S.A. - SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

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 zmywu, 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

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

MOK Audyt Michał Okoniewski

4MOBILITY S.A. - SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

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 Michał Okoniewski działający w imieniu MOK Audyt Michał Okoniewski z siedzibą w Warszawie ul. Franciszka Marii Lanciego 14 lok 104 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3635, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Michał Okoniewski

.....
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie nr ewidencyjny 10221

osoba działająca w imieniu firmy audytorskiej MOK
AUDYT Michał Okoniewski z siedzibą w Warszawie ul.
F.M. Lanciego 14 lok 104 wpisana na listę firm audytorskich
pod nr. ewidencyjnym 3635 prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 20 maja 2019 roku

8. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

W 2018 r. Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego zawarte w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionym Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r.

W dniu 17 marca 2017 r. Spółka opublikowała oświadczenie w przedmiocie przestrzegania zasad ładu korporacyjnego zawartych w ww. dokumencie w następującym zakresie:

Lp.	ZASADA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestracji przebiegu obrad i upublicznienia go na stronie internetowej	Emitent stosuje niniejszą zasadę z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu Emitenta koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji przebiegu obrad walnego zgromadzenia są niewspółmierne do potencjalnych korzyści.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	3.1 Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	3.2 opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3 opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4 życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5 powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	

3.6	dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7	zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
3.8	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent publikuje prognozy),	TAK	
3.9	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11	<i>(skreślony)</i>	-	
3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
3.15	<i>(skreślony)</i>	-	
3.16	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
3.17	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
3.19	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	

	3.22	(skreślony)	-	
		Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.		Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Emitent prowadzi korporacyjną stronę internetową w języku polskim.
5.		Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	
6.		Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.		W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.		Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
	9.1	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
9.	9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Ze względu na konieczność zachowania tajemnicy handlowej i poufności zawartej umowy, Emitent nie będzie stosował powyższej praktyki w sposób ciągły.
10.		Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.		Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Z uwagi na fakt, iż koszty związane ze spotkaniami są niewspółmierne do potencjalnych korzyści takiego działania, Spółka nie zamierza w najbliższym czasie wprowadzić zasady organizowania publicznych spotkań i nie będzie stosowała przedmiotowej Dobrej Praktyki.

12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	NIE	W opinii Zarządu Emitenta, w okresach miesięcznych wystarczające jest należyte wypełnienie przez Spółkę obowiązków informacyjnych. Spółka publikuje raporty kwartalne zawierające informacje pozwalające ocenić bieżącą działalność Emitenta.
16a	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
17.	<i>(skreślony)</i>	-	