

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY
4Mobility Spółka Akcyjna

IV KWARTAŁ 2018 ROKU



Warszawa, 14 luty 2019 r.

Szanowni Państwo,

Jako Prezes Zarządu 4Mobility S.A. prezentuję jednostkowy raport okresowy Spółki za IV kwartał 2018 r., tj. za okres od 1 października do 31 grudnia 2018 r.

W czwartym kwartale 2018 r. wyniki finansowe Spółki nie odbiegały istotnie od wyników notowanych w poprzednich dwóch kwartałach 2018 r. Spółka nadal optymalizowała koszty związane z promocją koncentrując się jednocześnie na promowaniu usług obejmujących auta klasy premium jako unikalnych na rynku krajowym, stanowiącym m.in. o potencjale Spółki.

W ww. okresie Spółka kontynuowała wzrost bazy klienckiej w związku z czym na koniec czwartego kwartału liczba klientów osiągnęła poziom 28,5 tysiąca osób.

Pomimo dalszego ograniczenia kosztów ogólnych oraz optymalizacji aktywności promocyjno-marketingowej Spółka nie osiągnęła progu rentowności. W związku z tym, że dalszy rozwój działalności Spółki i realizacja jej strategii wymaga pozyskania źródeł dodatkowego finansowania, Spółka kontynuuje rozmowy z podmiotami zainteresowanymi inwestycjami w Spółkę i jest w toku procesu inwestycyjnego.

Zachęcam Państwa do zapoznania się z dalszymi fragmentami niniejszego raportu, które w sposób pełniejszy opisują działalność Spółki i jej dokonania w okresie od października do grudnia 2018 r., a także to, w jaki sposób podjęte działania przełożyły się na sytuację finansową Spółki.

*Z poważaniem,
Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu 4Mobility S.A.*

SPIS TREŚCI

1.	PODSTAWOWE INFORMACJE	4
2.	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	5
2.1.	Bilans Emitenta.....	5
2.2.	Rachunek Zysków i Strat Emitenta	6
2.3.	Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta	7
2.4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta	7
3.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	8
3.1.	Stosowane metody i zasady rachunkowości	8
4.	ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	14
5.	JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM	15
6.	W PRZYPADKU, GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.....	15
7.	JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI.....	16
8.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	16
9.	W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ.....	16
10.	INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	16
11.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	17

1. PODSTAWOWE INFORMACJE

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: Emitent

2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

2.1. Bilans Emitenta

Wyszczególnienie		Na dzień 31.12.2018r. (w zł)	Na dzień 31.12.2017r. (w zł)
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 261 787,52	8 453 728,35
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 558 448,99	1 937 606,86
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 017 604,92	6 276 281,02
III.	Należności długoterminowe	220 606,49	213 704,49
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	465 127,12	26 135,98
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 429 117,19	5 109 184,15
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	549 511,89	1 456 756,75
III.	Inwestycje krótkoterminowe	235 395,09	2 763 927,85
	- w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	235 395,09	2 763 927,85
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	644 210,21	888 499,55
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		8 690 904,71	13 562 912,50

Wyszczególnienie		Na dzień 31.12.2018r. (w zł)	Na dzień 31.12.2017r. (w zł)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	842 385,67	5 962 326,92
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	176 816,00	176 816,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	8 649 797,45	8 663 797,45
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 878 286,53	-527 205,27
VI.	Zysk (strata) netto	-5 105 941,25	-2 351 081,26
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 848 519,04	7 600 585,58
I.	Rezerwy na zobowiązania	26 135,98	26 160,93
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 070 075,26	1 442 679,28
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 747 857,80	6 131 745,37
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 450,00	0,00
PASYWA RAZEM		8 690 904,71	13 562 912,50

2.2. Rachunek Zysków i Strat Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.10.2018r. do 31.12.2018r. (w zł)	Za okres od 01.10.2017r. do 31.12.2017r. (w zł)	Narastająco Za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. (w zł)	Narastająco Za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. (w zł)
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	1 125 738,70	1 163 584,49	4 219 575,57	2 263 010,56
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 123 031,24	1 096 844,49	4 215 333,61	2 195 623,40
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów	2 707,46	66 740,00	4 241,96	67 387,16
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 169 341,35	1 424 310,64	9 109 213,05	4 442 331,83
I.	Amortyzacja	305 728,21	154 465,76	1 272 268,86	503 522,31
II.	Zużycie materiałów i energii	234 283,74	130 610,20	1 164 639,67	323 924,66
III.	Usługi obce	1 020 654,71	835 048,40	4 107 162,69	2 671 845,00
IV.	Podatki i opłaty	5 299,76	4 519,62	39 038,32	38 866,57
V.	Wynagrodzenia	154 411,09	107 523,77	703 536,96	331 422,40
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 609,77	9 631,70	59 525,29	36 333,97
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	434 126,90	182 511,19	1 759 632,45	535 709,77
VIII.	Wartość sprzedanych instrumentów finansowych	1 227,17	0,00	3 408,81	707,15
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1 043 602,65	-260 726,15	-4 889 637,48	-2 179 321,27
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	71 266,11	5 505,98	309 800,57	52 619,75
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	562,19	0,00	6 635,55	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	70 703,92	5 505,98	303 165,02	52 619,75
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	69 209,67	51 426,15	287 073,51	102 647,19
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	70,59	0,00	70,59
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	69 209,67	51 355,56	287 073,51	102 576,60
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	-1 041 546,21	-306 646,32	-4 866 910,42	-2 229 348,71
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	-361,21	2 519,49	16 081,53	8 809,22
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		0,00
II.	Odsetki	26,42	3 356,46	2 170,75	8 809,22
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	-387,63	-836,97	13 910,78	0,00
H.	KOSZTY FINANSOWE	69 393,97	44 689,84	255 112,36	130 541,77
I.	Odsetki	69 393,97	30 733,55	255 112,36	116 231,12
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	13 956,29	0,00	14 310,65
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-1 111 301,39	-348 816,67	-5 105 941,25	-2 351 081,26
J.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-1 111 301,39	-348 816,67	-5 105 941,25	-2 351 081,26

2.3. Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.10.2018r. do 31.12.2018r. (w zł)	Za okres od 01.10.2017r. do 31.12.2017r. (w zł)	Narastająco Za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. (w zł)	Narastająco Za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. (w zł)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-1 111 301,39	-349 171,03	-5 105 941,25	-2 351 081,26
II.	Korekty Razem	1 057 409,64	-703 289,68	2 666 986,61	-83 544,02
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-53 891,75	-1 052 460,71	-2 438 954,64	-2 434 625,28
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	201 663,26	792 162,46	232 126,56
II.	Wydatki	59 644,00	1 441 573,23	913 802,24	1 868 955,28
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-59 644,00	-1 239 909,97	-121 639,78	-1 636 828,72
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	26,42	907 897,99	802 170,75	5 363 712,00
II.	Wydatki	186 015,44	297 379,24	770 109,09	794 378,95
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-185 989,02	610 518,75	32 061,66	4 569 333,05
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-299 524,77	-1 681 851,93	-2 528 532,76	497 879,05
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-299 524,77	-1 689 204,44	-2 528 532,76	483 505,92
F.	Środki pieniężne na początek okresu	534 919,86	4 460 489,58	2 763 927,85	2 280 758,60
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	235 395,09	2 778 637,65	235 395,09	2 778 637,65

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.10.2018r. do 31.12.2018r. (w zł)	Za okres od 01.10.2017r. do 31.12.2017r. (w zł)	Narastająco Za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. (w zł)	Narastająco Za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. (w zł)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	1 953 687,06	5 392 411,59	5 962 326,92	2 949 696,18
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	1 953 687,06	5 392 411,59	5 962 326,92	2 949 696,18
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	842 385,67	5 962 326,92	842 385,67	5 962 326,92
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	842 385,67	5 962 326,92	842 385,67	5 962 326,92

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

3.1. 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 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 wariacie 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.

3.1.1. 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:

- System CarSharing 20%
- Strona internetowa 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.

3.1.2. 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 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.

3.1.3. 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 wyłączonych 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.

3.1.4. 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.

3.1.5. 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 zobowiązania 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

3.1.6. 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.

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.

3.1.7. 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.

3.1.8. 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.

3.1.9. 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.

3.1.10. 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.

3.1.11. 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.

3.1.12. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

3.1.13. Podatek dochodowy bieżący

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

3.1.14. 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 straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

3.1.15. 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:

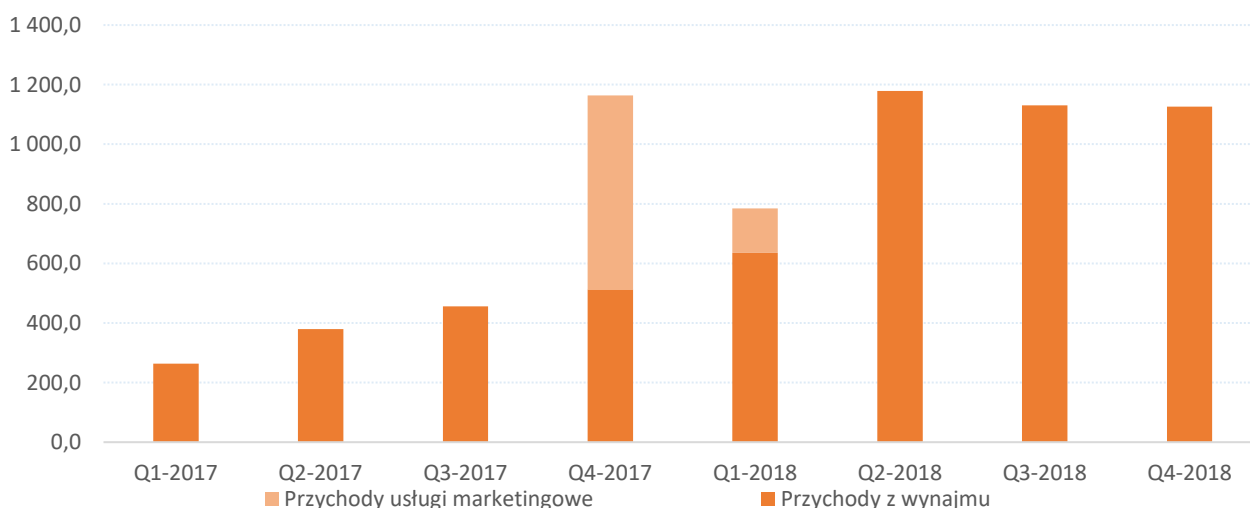
- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie średnim ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten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

4. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIAGNIĘTE WYNIKI

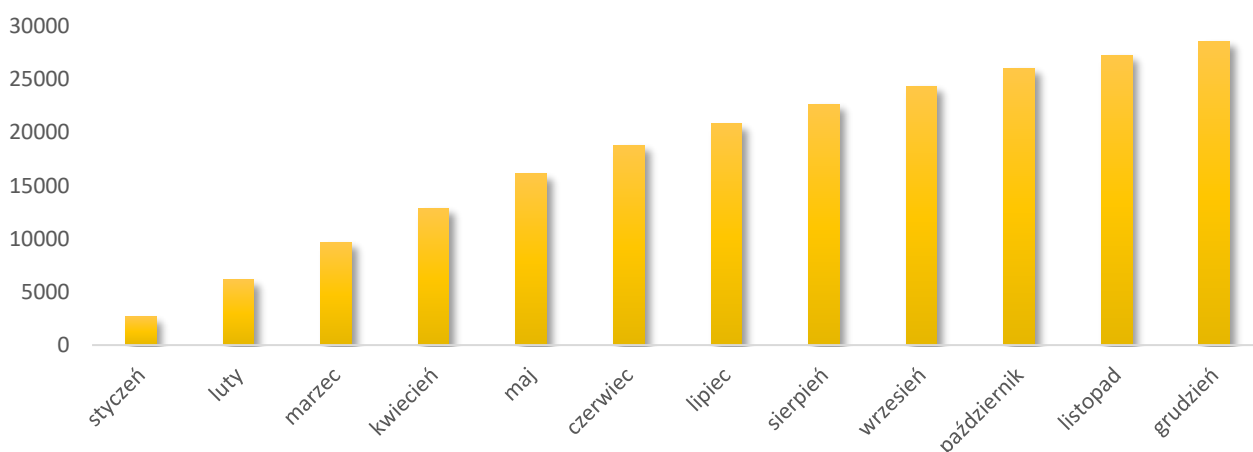
W IV kwartale 2018 r. 4Mobility S.A. wygenerowała przychody ze sprzedaży w wysokości 1 125,7 tys. zł, co stanowi spadek o 3% w stosunku do IV kwartału 2017 r. Jednocześnie przychody z wynajmu wzrosły w stosunku do ostatniego kwartału 2017 r. o 119%. W ocenie Spółki w czwartym kwartale na stabilizację przychodów miała wpływ przede wszystkim sytuacja konkurencyjna i znaczne zwiększenie liczby pojazdów car-sharing na terenie Warszawy przy udziale innych podmiotów świadczących usługi car sharing. Pomimo ogólnego wzrostu rynku liczba wynajmów przypadających na każdy z samochodów spadała, co spowodowało, że mimo rosnącej liczby klientów przychody Spółki nie wzrosły w oczekiwanym stopniu. Poniższy wykres przedstawia przychody Spółki związane z działalnością na rynku car-sharing w okresie ośmiu ostatnich kwartałów.

Przychody 4Mobility S.A. w tys. zł



W czwartym kwartale 2018r. kontynuowany był systematyczny wzrost bazy klienckiej.

Klienci 4Mobility S.A. w 2018 r.



Koszty operacyjne w raportowanym okresie wyniosły 2 169,3 tys. zł i wzrosły o 2% w stosunku do III kwartału 2018 r. Na ten wynik złożyły się przede wszystkim rezerwy na koszty 2018 r. założone w czwartym kwartale. Po uwzględnieniu wpływu rezerw koszty operacyjne w czwartym kwartale spadły o 6% w stosunku do trzeciego kwartału 2018 r.

W ww. okresie Spółka konsekwentnie realizowała działania optymalizacyjne, 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.

W 2018 r. jeden z największych operatorów car-sharing car2go osiągnął 24% wzrost liczby klientów na rynku niemieckim, przy 21% wzroście liczby klientów globalnie. W ocenie Spółki potwierdza to nasze założenia strategiczne, że nawet dojrzałe rynki car-sharing nie osiągnęły jeszcze granic wzrostu.

W czwartym kwartale 2018 r. kontynuowane były działania związane z pozyskaniem inwestorów. Do dnia publikacji niniejszego raportu procesy związane z pozyskaniem Inwestora strategicznego są kontynuowane. Strategiczne zaangażowanie jednego z inwestorów / inwestora stanowi najlepszą perspektywę kontynuowania i rozwoju działalności przez Spółkę.

W kolejnych kwartałach Spółka zamierza skoncentrować się na pozyskiwaniu nowych klientów, doskonaleniu i rozwijaniu świadczonych usług, rozważa także rozwój usług na kolejnych rynkach.

5. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych za okres objęty niniejszym sprawozdaniem.

6. W PRZYPADKU, GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

7. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

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

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent nie posiada Spółek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

9. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent nie tworzy grupy kapitałowej, zatem nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

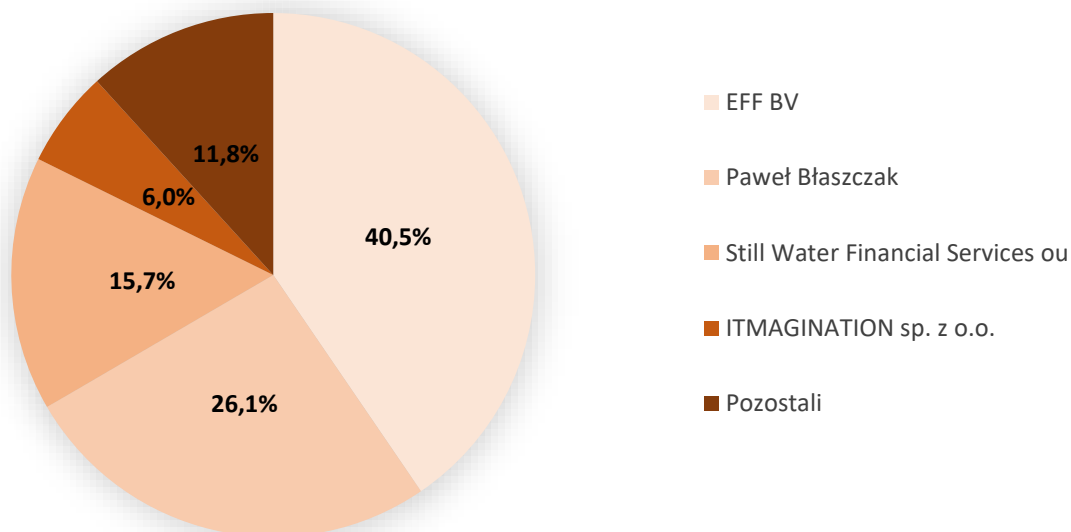
10. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Tabela 1 Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu na dzień sporządzenia raportu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
EFF BV	715.417	715.417	40,46%	40,46%
Paweł Błaszczak	462.000	462.000	26,13%	26,13%
Still Water Financial Services ou	277.717	277.717	15,71%	15,71%
ITMAGINATION Sp. z o.o.	105.264	105.264	5,95%	5,95%
Pozostali*	207.762	207.762	11,75%	11,75%
Suma	1.768.160	1.768.160	100,00%	100,00%

* w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO
Źródło: Emitent

Struktura akcjonariatu 4Mobility S.A. wg stanu na dzień 14.02.2019 r.



** w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO
Źródło: Emitent

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka zatrudniała 2 pracowników na podstawie umowy o pracę oraz zatrudniała 20 osób w oparciu o umowy cywilno-prawne. Spółka podpisała również umowy o współpracy z 8 osobami.