



# RAPORT ROCZNY 2020



# Jednostkowy raport roczny 4Mobility S.A. za 2020 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, 9 kwietnia 2021 r.

## 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa:	4Mobility Spółka Akcyjna	
Nazwa skrócona:	4Mobility S.A.	
Adres:	ul. Fabryczna 5, 00-446 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
	Mariusz Iskierski	Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Magdalena Kielasińska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
	Kacper Łaguna	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
	Przemysław Jaciubek	Członek Rady Nadzorczej
	Tomasz Malinowski	Członek Rady Nadzorczej
	Rafał Szalc	Członek Rady Nadzorczej

## 2. PISMO ZARZĄDU

### Szanowni Akcjonariusze!

Jako Prezes Zarządu 4Mobility S.A. przedstawiam Państwu raport roczny Spółki za 2020 r.

W roku 2020 najbardziej istotnym zdarzeniem wpływającym na codzienne życie i gospodarkę w Polsce i na całym świecie bez wątpienia była pandemia COVID-19, która przyczyniła się do ogólnoswiatowego spowolnienia rozwoju rynków. W obliczu pandemii także Spółka jak wiele innych podmiotów gospodarczych była zmuszona zadbać o odpowiednie zabezpieczenie świadczonych usług oraz zminimalizowanie kontaktów międzyludzkich zarówno w relacjach pracowniczych jak i z partnerami biznesowymi.

Możemy jednakże z satysfakcją odnotować, że pomimo niekorzystnych warunków rynkowych Spółka zarejestrowała istotne wzrosty użycia i przychodów ze świadczonych usług car-sharing. W stosunku do 2019 r. dynamika przychodu wyniosła 24,2%. Wynika to z podjętych częściowo jeszcze w latach ubiegłych działań związanych ze strategią produktową i marketingową Spółki, a także inwestycjami poczynionymi w nowe wersje aplikacji mobilnej, co przyczyniło się do zwiększenia potencjału technologicznego Spółki. Warto w tym miejscu zwrócić uwagę na wysokie oceny usługi Spółki wśród Użytkowników jak i systematyczny wzrost ich liczby, która na koniec 2020 r. kształtowała się na poziomie 67,3 tys. osób. Wyżej wymienione inwestycje przyniosły zatem wymierny efekt ekonomiczny. Spółka realizowała ponadto intensywnie działania sprzedażowo-marketingowe, które przyczyniły się do wzrostu zainteresowania świadczonymi usługami, jak i wzmocniły kontakt z Użytkownikami. Przez cały okres prowadziliśmy intensywne wysiłki w celu poprawy jakości i wartości świadczonych usług z segmentu Premium dokładając starań w zapewnieniu bezpieczeństwa dla Użytkowników.

Wskaźniki, które znajdziecie Państwo w niniejszym raporcie jednoznacznie wskazują na tendencję stałego rozwoju Spółki, która pomimo stanu pandemii w sposób sprawny i elastyczny zareagowała na zmiany rynku stawiając czoła wyzwaniom dostosowania się do nowych, trudnych warunków. W naszej ocenie pandemia osłabiła jednak istotnie tempo rozwoju rynku i dopiero po jej wygaśnięciu możliwa będzie pełna ocena potencjału usług car-sharing w kolejnych latach. Wyrazem naszej wiary w rynek było uruchomienie usług w dwóch kolejnych miastach – Wrocławiu i Krakowie. Dzięki temu poszerzyliśmy tym samym dostępność usługi oraz bazę naszych Użytkowników.

W 2021 r. Spółka zamierza podjąć dalsze kroki w kierunku rozszerzenia portfolio świadczonych usług, jak i zamierza poszerzyć bazę swoich Klientów koncentrując się jednocześnie na uzyskaniu jak najlepszych wyników finansowych.



Serdecznie dziękujemy naszym Użytkownikom, Klientom, dla których stale udoskonalamy nasze usługi, i których zadowolenie motywuje nas każdego dnia do dalszej pracy. Dziękujemy za okazane zaufanie i pozostanie z nami. Dziękujemy ponadto naszym Kontrahentom oraz Pracownikom i Współpracownikom, którzy dbają o najlepszą jakość świadczonych przez nas usług w tych niewątpliwie wymagających czasach przyczyniając się do zwiększenia potencjału Spółki.

Zachęcam Państwa do zapoznania się z dalszymi fragmentami niniejszego raportu, które w sposób pełniejszy opisują działalność Spółki i jej dokonania w 2020 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

---

Mariusz Iskierski  
Członek Zarządu

#### OŚWIADCZENIE

*Zarząd Spółki 4Mobility S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego WBS Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3685, 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

---

Mariusz Iskierski  
Członek Zarządu

#### 4. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Bilans	Stan na 31.12.2020 PLN	Stan na 31.12.2020 EUR	Stan na 31.12.2019 PLN	Stan na 31.12.2019 EUR
Kapitał własny	6 214 918,33	1 346 736,22	11 811 468,37	2 773 621,78
Należności długoterminowe	1 061 902,11	230 107,94	266 487,40	62 577,76
Należności krótkoterminowe	530 735,80	115 007,32	840 435,51	197 354,82
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	3 742 585,91	810 996,34	10 041 618,49	2 358 017,73
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 742 585,91	810 996,34	10 041 618,49	2 358 017,73
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	527 321,61	123 828,02
Zobowiązania krótkoterminowe	1 865 083,30	404 152,57	1 985 846,74	466 325,41
Aktywa trwałe	2 951 781,00	639 633,57	2 427 583,80	570 056,08
Aktywa obrotowe	5 191 529,77	1 124 973,95	11 963 018,43	2 809 209,45
Aktywa/Pasywa razem	8 143 310,77	1 764 607,52	14 390 602,23	3 379 265,52

Wybrane dane finansowe Rachunek Zysków i Strat	Okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 PLN	Okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 EUR	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	5 445 743,16	1 217 143,44	4 385 069,18	1 019 356,82
Amortyzacja	715 803,29	159 984,64	915 954,38	212 923,52
Zysk (strata) na sprzedaży	-5 409 311,18	-1 209 000,76	-3 803 554,37	-884 177,41
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 600 804,58	-1 251 800,23	-3 918 806,80	-910 969,08
Zysk (strata) brutto	-5 591 650,04	-1 249 754,15	-3 913 183,30	-909 661,84
Zysk (strata) netto	-5 591 650,04	-1 249 754,15	-3 913 183,30	-909 661,84
Liczba akcji	3 643 160	3 643 160	3 643 160	3 643 160
Zysk (strata) na jedną akcję	-1,5348	-0,34	-1,0741	-0,2497
Wartość księgową na jedną akcję	1,7059	0,38	3,2421	0,7537

Wybrane dane finansowe Rachunek Przepływów Pieniężnych	Okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 PLN	Okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 EUR	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 534 605,41	-1 237 004,47	-4 250 944,82	-988 178,16
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-384 828,72	-86 010,62	20 649,68	4 800,24
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-379 598,45	-84 841,64	14 021 083,78	3 259 352,78
Przepływy pieniężne netto razem	-6 299 032,58	-1 407 856,73	9 790 788,64	2 275 974,86

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

- a) poszczególne pozycje bilansu przeliczono po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy:
  - wg stanu na dzień 31-12-2019 r.: 1 EUR = 4,2585 PLN,
  - wg stanu na dzień 31-12-2020 r.: 1 EUR = 4,6148 PLN,
- b) 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 01.01.2019 do 31.12.2019: 1 EUR = 4,3018 PLN,
  - w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2020: 1 EUR = 4,4742 PLN.

*Roczne Sprawozdanie Finansowe  
za okres 01.01.2020-31.12.2020*

*4Mobility Spółka Akcyjna*



Warszawa, 9 kwietnia 2021 r.



## Spis treści

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	10
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 r.....	11
2.1. Informacje porządkowe.....	11
2.2. Podstawowe dane o jednostce.....	11
2.3. Prezentacja sprawozdań finansowych.....	11
2.4. Informacja o kontynuacji działalności.....	11
2.5. Stosowane metody i zasady rachunkowości.....	12
3. Bilans 4Mobility S.A. na dzień 31.12.2020 r.....	18
4. Rachunek zysków i strat 4Mobility S.A. za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 r.....	20
5. Rachunek przepływów pieniężnych 4Mobility S.A. za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 r.....	21
6. Zestawienie zmian w kapitale własnym 4Mobility S.A. za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 r.....	22
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 4Mobility S.A. za 2020 rok..	23

## 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 31.12.2020 r., na które składają się:

- ✓ Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.,
- ✓ Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r.,
- ✓ Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r.,
- ✓ Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2020 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

---

Mariusz Iskierski  
Członek Zarządu

## 2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 r.

### 2.1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe 4Mobility S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Fabryczna 5 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 2015 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 osiągnięcie pozycji lidera 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. Fabryczna 5, 00-446 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 01.01.2020 do 31.12.2020 roku oraz porównawcze dane finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku.

### 2.4. Informacja o 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. Spółka posiada wystarczające kapitały do pokrycia zobowiązań i pomimo poniesienia straty netto powinna kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

## 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 2020 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%

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 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.

#### **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.

**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, 09.04.2021 r.

---

Paweł Błaszczak  
Prezes Zarządu

---

Mariusz Iskierski  
Członek Zarządu

---

Karolina Krawczyk  
Sporządzający Sprawozdanie

### 3. Bilans 4Mobility S.A. na dzień 31.12.2020 r.

BILANS	Nota	2020-12-31	2019-12-31
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>2 951 781,00</b>	<b>2 427 583,80</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1	1 594 643,21	1 465 437,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 564 443,18	1 382 637,56
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		30 200,03	82 799,99
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	237 433,79	629 693,34
1. Środki trwałe		237 433,79	629 693,34
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		1 979,36	4 483,66
d) środki transportu		235 454,43	624 897,48
e) inne środki trwałe		0,00	312,20
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		1 061 902,11	266 487,40
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		1 061 902,11	266 487,40
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		57 801,89	65 965,51
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		57 801,89	65 965,51
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>5 191 529,77</b>	<b>11 963 018,43</b>
I. Zapasy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		530 735,80	840 435,51
1. Należności od jednostek powiązanych		3 321,00	0,00
2. Należności od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		527 414,80	840 435,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		256 970,16	521 177,66
- do 12 miesięcy		256 970,16	521 177,66
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		193 415,52	260 622,98
c) inne		77 029,12	58 634,87
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 742 585,91	10 041 618,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 742 585,91	10 041 618,49
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		3 742 585,91	10 041 618,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 742 478,20	141 068,61
- inne środki pieniężne		107,71	9 900 549,88
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		918 208,06	1 080 964,43
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>		<b>8 143 310,77</b>	<b>14 390 602,23</b>

BILANS	Nota	2020-12-31	2019-12-31
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>6 214 918,33</b>	<b>11 811 468,37</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9	364 316,00	364 316,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		23 457 397,45	23 462 297,45
- 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		-12 015 145,08	-8 101 961,78
VI. Zysk (strata) netto		-5 591 650,04	-3 913 183,30
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>1 928 392,44</b>	<b>2 579 133,86</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		57 801,89	65 965,51
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		57 801,89	65 965,51
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	527 321,61
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		0,00	527 321,61
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	13	0,00	402 594,40
d) inne		0,00	124 727,21
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 865 083,30	1 985 846,74
1. Wobec jednostek powiązanych		50 479,20	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		50 479,20	0,00
- do 12 miesięcy		50 479,20	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		1 814 604,10	1 985 846,74
a) kredyty i pożyczki		175 403,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	157 229,02
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 479 095,82	1 611 241,14
- do 12 miesięcy		1 479 095,82	1 611 241,14
- 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		65 508,12	145 642,10
h) z tytułu wynagrodzeń		51 316,52	42 570,63
i) inne		43 280,64	29 163,85
4. Fundusze specjalne			0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		5 507,25	0,00
<b>RAZEM PASYWA</b>		<b>8 143 310,77</b>	<b>14 390 602,23</b>

Warszawa, 09.04.2021 r.

\_\_\_\_\_  
Paweł Błaszczak - Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Mariusz Iskierski - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Karolina Krawczyk - Sporządzający  
Sprawozdanie

#### 4. Rachunek zysków i strat 4Mobility S.A. za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 r.

Rachunek zysków i strat	Nota	2020-12-31	2019-12-31
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>5 445 743,16</b>	<b>4 385 069,18</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 221 326,92	4 301 697,49
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		224 416,24	83 371,69
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>10 855 054,34</b>	<b>8 188 623,55</b>
I. Amortyzacja		715 803,29	915 954,38
II. Zużycie materiałów i energii		1 269 170,05	1 104 243,02
III. Usługi obce		6 572 700,66	4 608 284,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:		10 060,71	25 855,17
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		837 259,72	594 056,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		163 279,15	134 122,25
- emerytalne		0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 165 609,73	799 455,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		121 171,03	6 651,69
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-5 409 311,18</b>	<b>-3 803 554,37</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>597 383,78</b>	<b>561 969,28</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		68 192,51	50 504,85
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		529 191,27	511 464,43
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>788 877,18</b>	<b>677 221,71</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		788 877,18	677 221,71
<b>F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-5 600 804,58</b>	<b>-3 918 806,80</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>28 818,43</b>	<b>91 951,54</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		28 818,40	91 951,54
- 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		0,03	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>19 663,89</b>	<b>86 328,04</b>
I. Odsetki, w tym:		16 645,85	85 505,21
- 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		3 018,04	822,83
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-5 591 650,04</b>	<b>-3 913 183,30</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-5 591 650,04</b>	<b>-3 913 183,30</b>

Warszawa, 09.04.2021 r.

\_\_\_\_\_  
Paweł Błaszczak - Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Mariusz Iskierski - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Karolina Krawczyk - Sporządzający  
Sprawozdanie

## 5. Rachunek przepływów pieniężnych 4Mobility S.A. za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 r.

Metoda pośrednia

Treść	2020-12-31	2019-12-31
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	-5 591 650,04	-3 913 183,30
II. Korekty razem:	57 044,63	-337 761,52
1. Amortyzacja	715 803,29	915 954,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 018,02	822,83
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-12 303,55	-6 446,33
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-68 192,51	-50 504,85
5. Zmiana stanu rezerw	-8 163,62	-257 813,42
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-485 715,00	-433 199,09
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-263 533,63	-310 885,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	176 427,24	-193 855,72
10. Inne korekty	-295,61	-1 833,49
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-5 534 605,41</b>	<b>-4 250 944,82</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>410 947,42</b>	<b>4 036 656,02</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	410 947,42	4 036 656,02
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>795 776,14</b>	<b>4 016 006,34</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	795 776,14	4 016 006,34
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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-384 828,72</b>	<b>20 649,68</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>204 221,40</b>	<b>15 088 862,54</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	14 996 911,00
2. Kredyty i pożyczki	175 403,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	28 818,40	91 951,54
<b>II. Wydatki</b>	<b>583 819,85</b>	<b>1 067 778,76</b>
1. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	800 000,00
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	552 121,27	195 998,87
5. Odsetki	23 780,56	59 812,77
6. Inne wydatki finansowe	7 918,02	11 967,12
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-379 598,45</b>	<b>14 021 083,78</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-6 299 032,58</b>	<b>9 790 788,64</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-6 299 032,58</b>	<b>9 798 863,55</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>10 041 618,49</b>	<b>250 829,85</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>3 742 585,91</b>	<b>10 041 618,49</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa, 09.04.2021 r.

\_\_\_\_\_  
Paweł Błaszczak - Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Mariusz Iskierski - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Karolina Krawczyk - Sporządzający  
Sprawozdanie

## 6. Zestawienie zmian w kapitale własnym 4Mobility S.A. za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	2020-12-31	2019-12-31
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>11 811 468,37</b>	<b>724 651,67</b>
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	11 811 468,37	724 651,67
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	364 316,00	176 816,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	187 500,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	187 500,00
	emisja akcji / wydanie udziałów	0,00	187 500,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>364 316,00</b>	<b>364 316,00</b>
2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>23 462 297,45</b>	<b>8 649 797,45</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-4 900,00	14 812 500,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	14 812 500,00
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00	14 812 500,00
	podział zysku	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	4 900,00	0,00
	koszty emisji akcji	4 900,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	23 457 397,45	23 462 297,45
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	wpłaty na poczet emisji akcji	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	rejestracja podwyższenia kapitału	0,00	0,00
4.2	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-12 015 145,08</b>	<b>-8 101 961,78</b>
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,	12 015 145,08	8 101 961,78
	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	12 015 145,08	8 101 961,78
	a) zwiększenie (z tytułu)	12 015 145,08	8 101 961,78
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	rozliczenie straty	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	12 015 145,08	8 101 961,78
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 015 145,08	-8 101 961,78
6	<b>Wynik netto</b>	<b>-5 591 650,04</b>	<b>-3 913 183,30</b>
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-5 591 650,04	-3 913 183,30
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 214 918,33</b>	<b>11 811 468,37</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 214 918,33</b>	<b>11 811 468,37</b>

Warszawa, 09.04.2021 r.

\_\_\_\_\_  
Paweł Błaszczak - Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Mariusz Iskierski - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Karolina Krawczyk - Sporządzający  
Sprawozdanie



## 7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 4Mobility S.A. za 2020 rok

### NOTA NR 1

#### Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszt zakończonych prac rozwojowych	Inne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+)	2 158 065,54	518 642,00	0,00	2 676 707,54
Zwiększenia razem, z tego: (+)	712 345,74	0,00	0,00	712 345,74
1. Oddanie do użytkowania	712 345,74	0,00	0,00	712 345,74
Zmniejszenia razem (-), z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu (+)	2 870 411,28	518 642,00	0,00	3 389 053,28
Wartość (umorzenie) na początek okresu (-):	-775 427,98	-435 842,01	0,00	-1 211 269,99
Zwiększenia za okres (-), z tego:	-530 540,12	-52 599,96	0,00	-583 140,08
1. Amortyzacja za okres sprawozdawczym	-530 540,12	-52 599,96	0,00	-583 140,08
Zmniejszenie w ciągu okresu (+), z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-)	-1 305 968,10	-488 441,97	0,00	-1 794 410,07
Wartość netto na początek okresu (+)	1 382 637,56	82 799,99	0,00	1 465 437,55
Wartość netto na koniec okresu (+)	1 564 443,18	30 200,03	0,00	1 594 643,21

Spółka amortyzuje koszty zakończonych prac rozwojowych w okresie nie przekraczającym 5 lat.

Spółka na dzień 31 grudnia 2020 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	Wypożyczenie	Środki transportu	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+)	35 465,85	440,65	1 388 939,37	1 424 845,87
Zwiększenia razem, z tego: (+)	0,00	0,00	219 926,40	219 926,40
1. Zakup środków trwałych	0,00	0,00	219 926,40	219 926,40
2. Środki trwałe w leasingu finansowym	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia razem (-), z tego:	-5 542,26	-440,65	-831 793,59	-837 776,50
1. Likwidacja	-5 542,26	-440,65	-831 793,59	-837 776,50
Wartość brutto na koniec okresu (+)	29 923,59	0,00	777 072,18	806 995,77
Wartość (umorzenie) na początek okresu (-):	-30 982,19	-128,45	-764 041,89	-795 152,53
Zwiększenia za okres (-), z tego:	-2 504,30	-40,37	-130 118,57	-132 663,24
1. Amortyzacja za okres sprawozdawczy środków trwałych	-2 504,30	-40,37	-33 491,99	-36 036,66
2. Amortyzacja za okres sprawozdawczy środków trwałych w leasingu finansowym	0,00	0,00	-96 626,58	-96 626,58
Zmniejszenie w ciągu okresu (+), z tego:	5 542,26	168,82	352 542,71	358 253,79

1.	Likwidacja	5 542,26	168,82	352 542,71	358 253,79
	Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-)	-27 944,23	0,00	- 541 617,75	-569 561,98
	Wartość netto na początek okresu (+)	4 483,66	312,2	624 897,48	629 693,34
	Wartość netto na koniec okresu (+)	1 979,36	0,00	235 454,43	237 433,79

Spółka na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 roku Spółka nie posiadała inwestycji długoterminowych.

#### NOTA NR 4

##### Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy

Na dzień 31 grudnia 2020 roku koszty zakończonych prac rozwojowych w Spółce wynoszą 1.564.443,18 zł.

#### NOTA NR 5

##### Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 roku Spółka użytkuje na podstawie umów najmu lub leasingu operacyjnego samochody osobowe o wartości około 24 041,4 tys. złotych.

#### NOTA NR 7

##### Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 roku Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 257.819,05 zł.

Odpisy Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na 01.01.2020	171 300,68
Zwiększenie	257 819,05
utworzenie	257 819,05
pozostałe	0,00
Zmniejszenie	0,00

wykorzystanie	0,00
rozwiązanie	0,00
<b>Stan odpisów na 31.12.2020</b>	<b>429 119,73</b>

#### NOTA NR 9

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 364.316,00 złotych i był podzielony na 3 643 160 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każdy.

#### Struktura własnościowa kapitału podstawowego na dzień 31.12.2020 r.

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	728 917	0	728 917	72 891,70	20,01%
Paweł Błaszczak	462 000	0	462 000	46 200,00	12,68%
Cezary Olszewski	277 717	0	277 717	27 771,70	7,62%
Pozostali	299 526	0	299 526	29 952,60	8,22%
<b>Razem</b>	<b>3 643 160</b>	<b>0</b>	<b>3 643 160</b>	<b>364 316,00</b>	<b>100,00%</b>

#### 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 2020 roku osiągnęła stratę w wysokości 5.591.650,04 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 01.01.2020	65 965,51	0,00	0,00
<b>Zwiększenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Utworzenie	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenie</b>	<b>-8 163,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	-8 163,62	0,00	0,00
<b>Stan rezerw na 31.12.2020</b>	<b>57 801,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	175 403,00	0,00	0,00	0,00	175 403,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	1 529 575,02	0,00	0,00	0,00	1 529 575,02
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	65 508,12	0,00	0,00	0,00	65 508,12
z tytułu wynagrodzeń	51 316,52	0,00	0,00	0,00	51 316,52
Inne	43 280,64	0,00	0,00	0,00	43 280,64

Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu 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 2020 roku w Spółce nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku.

**NOTA NR 15**
**Czynne rozliczenia międzyokresowe**
**Wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57 801,89	65 965,51
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>57 801,89</b>	<b>65 965,51</b>
Koszty budowy WNiP	150 001,51	420 625,82
Polisy ubezpieczeniowe	742 722,68	616 655,30
Usługi telekomunikacyjne /internetowe (biuro)	864,58	864,58
Usługi IT	2 619,93	5 524,39
Najem parkingów	0,00	203,23
Najem samochodów	0,00	28 094,40
Wynajem magazynu	0,00	150,00
Najem biura	15 312,80	0,00
Usługi marketingowe	2 160,00	0,00
Usługi kurierskie	26,56	0,00
Inna	4 500,00	8 846,71
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>918 208,06</b>	<b>1 080 964,43</b>

#### NOTA NR 16

##### Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiada aktywów ani pasywów, które są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

#### NOTA NR 17

##### Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli własnych in blanco na łączną kwotę odpowiadającą bieżącej wartości zawartych umów wynajmu pojazdów. 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 2020 roku Spółka nie wyceniała aktywów niefinansowych według wartości godziwej.

#### NOTA NR 19

##### Struktura przychodów ze sprzedaży

##### Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym

Rodzaj działalności	31.12.2020	31.12.2019
Sprzedaż usług	5 221 326,92	4 301 697,49
Sprzedaż towarów	224 416,24	83 371,69
<b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b>	<b>5 445 743,16</b>	<b>4 385 069,18</b>

##### Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym

Struktura Terytorialna	31.12.2020	31.12.2019
Sprzedaż w kraju	5 240 346,60	4 118 851,76
Sprzedaż poza krajem	205 396,56	266 217,42
<b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b>	<b>5 445 743,16</b>	<b>4 385 069,18</b>

#### NOTA NR 20

##### Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2020 roku.

#### NOTA NR 21

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie zmieniła przedmiotu prowadzonej działalności oraz nie przewiduje jej zaniechania w roku następnym.

**NOTA NR 12**

Rezerwy Wyszczególnienie	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy
Stan na 01.01.2020	65 965,51	0,00	0,00
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00
Utworzenie	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	-8 163,62	0,00	0,00
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	-8 163,62	0,00	0,00
Stan rezerw na 31.12.2020	57 801,89	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	175 403,00	0,00	0,00	0,00	175 403,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	1 529 575,02	0,00	0,00	0,00	1 529 575,02
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	65 508,12	0,00	0,00	0,00	65 508,12
z tytułu wynagrodzeń	51 316,52	0,00	0,00	0,00	51 316,52
Inne	43 280,64	0,00	0,00	0,00	43 280,64

Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu 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 2020 roku w Spółce nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku.

**NOTA NR 15**
**Czynne rozliczenia międzyokresowe**

**Wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57 801,89	65 965,51
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>57 801,89</b>	<b>65 965,51</b>
Koszty budowy WNiP	150 001,51	420 625,82
Polisy ubezpieczeniowe	742 722,68	616 655,30
Usługi telekomunikacyjne/internetowe (biuro)	864,58	864,58
Usługi IT	2 619,93	5 524,39
Najem parkingów	0,00	203,23
Najem samochodów	0,00	28 094,40
Wynajem magazynu	0,00	150,00
Najem biura	15 312,80	0,00
Usługi marketingowe	2 160,00	0,00
Usługi kurierskie	26,56	0,00
Inna	4 500,00	8 846,71
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>918 208,06</b>	<b>1 080 964,43</b>

**NOTA NR 16**
**Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu**

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiada aktywów ani pasywów, które są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

**NOTA NR 17**
**Zobowiązania warunkowe**

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli własnych in blanco na łączną kwotę odpowiadającą bieżącej wartości zawartych umów wynajmu pojazdów. 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 2020 roku Spółka nie wyceniała aktywów niefinansowych według wartości godziwej.

**NOTA NR 19**
**Struktura przychodów ze sprzedaży**
**Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym**

Rodzaj działalności	31.12.2020	31.12.2019
Sprzedaż usług	5 221 326,92	4 301 697,49
Sprzedaż towarów	224 416,24	83 371,69
<b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b>	<b>5 445 743,16</b>	<b>4 385 069,18</b>

**Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym**

Struktura Terytorialna	31.12.2020	31.12.2019
Sprzedaż w kraju	5 240 346,60	4 118 851,76
Sprzedaż poza krajem	205 396,56	266 217,42
<b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b>	<b>5 445 743,16</b>	<b>4 385 069,18</b>



## NOTA NR 20

### Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2020 roku.

## NOTA NR 21

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie zmieniła przedmiotu prowadzonej działalności oraz nie przewiduje jej zaniechania w roku następnym.

## NOTA NR 12

Rezerwy Wyszczególnienie	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy
Stan na 01.01.2020	65 965,51	0,00	0,00
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00
Utworzenie	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	-8 163,62	0,00	0,00
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	-8 163,62	0,00	0,00
Stan rezerw na 31.12.2020	57 801,89	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	175 403,00	0,00	0,00	0,00	175 403,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	1 529 575,02	0,00	0,00	0,00	1 529 575,02
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	65 508,12	0,00	0,00	0,00	65 508,12
z tytułu wynagrodzeń	51 316,52	0,00	0,00	0,00	51 316,52
Inne	43 280,64	0,00	0,00	0,00	43 280,64

Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu 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 2020 roku w Spółce nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku.

#### NOTA NR 15

##### Czynne rozliczenia międzyokresowe

##### Wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57 801,89	65 965,51
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>57 801,89</b>	<b>65 965,51</b>
Koszty budowy WNiP	150 001,51	420 625,82
Polisy ubezpieczeniowe	742 722,68	616 655,30
Usługi telekomunikacyjne/internetowe (biuro)	864,58	864,58
Usługi IT	2 619,93	5 524,39
Najem parkingów	0,00	203,23
Najem samochodów	0,00	28 094,40
Wynajem magazynu	0,00	150,00
Najem biura	15 312,80	0,00
Usługi marketingowe	2 160,00	0,00
Usługi kurierskie	26,56	0,00
Inna	4 500,00	8 846,71
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>918 208,06</b>	<b>1 080 964,43</b>

#### NOTA NR 16

##### Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiada aktywów ani pasywów, które są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

#### NOTA NR 17

##### Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli własnych in blanco na łączną kwotę odpowiadającą bieżącej wartości zawartych umów wynajmu pojazdów. 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 2020 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	31.12.2020	31.12.2019
Sprzedaż usług	5 221 326,92	4 301 697,49
Sprzedaż towarów	224 416,24	83 371,69
<b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b>	<b>5 445 743,16</b>	<b>4 385 069,18</b>

**Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym**

Struktura Terytorialna	31.12.2020	31.12.2019
Sprzedaż w kraju	5 240 346,60	4 118 851,76
Sprzedaż poza krajem	205 396,56	266 217,42
<b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b>	<b>5 445 743,16</b>	<b>4 385 069,18</b>

**NOTA NR 20**
**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2020 roku.

**NOTA NR 21**
**Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Na dzień 31 grudnia 2020 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	-5 591 650,04
II	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	726 516,72
	koszty działalności operacyjnej	724 560,92
1	Zużycie paliwa	5 727,79
2	Różnica pomiędzy podatkowym i bilansowym kosztem sprzedanych środków trwałych	20 528,04
3	Artykuły spożywcze	1 194,93
4	Części zamienne, akcesoria	91,23
5	Wynajem	33 755,29
6	Usługi transportowe	163,45
7	Usługi serwisowe	1 622,55
8	Najem parkingów	219,85
9	Myjnia	184,47
10	Podatki i opłaty	2 568,20
11	Ubezpieczenie samochodów	2 907,34
12	Pozostałe koszty	87,50
13	Wartość sprzedanych usług	298,20
14	Inne koszty operacyjne	399,38
15	Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	57 136,06
16	Składki ZUS do opłacenia w roku 2019	28 939,42
17	Rezerwy	235 355,92

18	Inne koszty	333 381,30
	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 955,80</b>
1	Różnice kursowe	1 824,80
2	Odsetki budżetowe	131,00
<b>III</b>	<b>Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)</b>	<b>-70 033,89</b>
1	Różnice kursowe	-62,88
2	Pozostałe przychody	-69 971,01
<b>IV</b>	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>-472 733,42</b>
1	Wynagrodzenia wypłacone w styczniu 2020	-43 991,59
2	Składki ZUS wypłacone w styczniu i lutym 2020	-25 967,48
3	Pozostałe	-3 727,55
4	Rozwiązanie rezerwy	-250 900,82
5	Amortyzacja środków trwałych w leasingu	-28 317,12
6	Amortyzacja środków trwałych	-36 036,66
7	Wartość nakładów na WNiP	-83 792,20
<b>V</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-5 407 900,63</b>

#### NOTA NR 23

##### Podatek odroczony

Lp.	Nazwa	WB	WP	Różnica	Charakter		Wartość
1	Środki trwałe - ulepszenie obcych środków	91 961,31	91 961,31	0,00	A	-	0,00
2	Środki trwałe	143 493,12	102 667,40	40 825,72	A	+	7 756,89
3	WNiP - System transakcyjny	1 594 643,20	1 331 248,46	263 394,74	A	+	50 045,00
4	Wynagrodzenia bezosobowe	57 136,06	0,00	57 136,06	P	-	10 855,85
5	Narzuły do wynagrodzeń	28 939,42	0,00	28 939,42	P	-	5 498,49
6	Rezerwa na koszty	235 355,92	0,00	235 355,92	P	-	44 717,62
7	Różnice kursowe - zobowiązania	12 595,68	11 598,66	997,02	P	-	189,43
8	Strata podatkowa 2016	0,00	-483 077,23	483 077,23	A		91 784,67
9	Strata podatkowa 2017	0,00	-2 357 900,57	2 357 900,57	A		448 001,11
10	Strata podatkowa 2018	0,00	-5 755 847,15	5 755 847,15	A		1 093 610,96
11	Strata podatkowa 2019	0,00	-3 180 025,29	3 180 025,29	A		604 204,81
12	Strata podatkowa 2020	0,00	-5 407 900,63	5 407 900,63	A		1 027 501,12

Rezerwa 57.801,89

Aktywa 3.326.364,06

Odpis aktualizujący na aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego został utworzony w wysokości 1.014.175,88 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 2020 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 2020 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 2020 roku
Wartości niematerialne i prawne	150 001,51
Środki trwałe własne	219 926,40
<b>Razem</b>	<b>369 927,91</b>

W roku 2021 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 2020 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	31.12.2020	31.12.2019
1	kurs EUR/PLN	4,6148	4,2585

#### NOTA NR 29

**Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2020 r.	1.01-31.12.2019 r.
<b>I</b>	<b>Środki pieniężne</b>	<b>3 742 585,91</b>	<b>10 041 618,49</b>
1	Środki pieniężne w banku	3 742 476,06	141 066,47
2	Środki pieniężne w kasie	2,14	2,14
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	107,71	9 900 549,88
<b>II</b>	<b>Ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>3 742 585,91</b>	<b>10 041 618,49</b>

#### 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 24-26 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 do wartości zobowiązania leasingowego na moment wykupu wynikająca z umowy leasingowej.

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 2020 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:	2

#### NOTA NR 33

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

W 2020 roku wartość wynagrodzenia wypłaconego lub należnego osobom wchodzącym w skład organów zarządzających wynosiła 502 306,41 zł. Wynagrodzenie było związane ze świadczeniem usług na rzecz Spółki na podstawie umowy oraz z tytułu pełnienia funkcji członka zarządu.

Spółka nie wypłacała w 2020 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 2020 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	
<b>RAZEM</b>		<b>8 500,00</b>

#### NOTA NR 36

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

W ciągu roku 2020 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

Zdarzeniem, które może mieć istotny wpływ na wyniki Spółki, jest pandemia COVID-19. Ograniczenia związane z zagrożeniem epidemiologicznym wpływają przejściowo na mniejszy popyt na usługi car-sharing. Obecnie nie możemy przewidzieć okresu, w jakim ostatecznie będą obowiązywały ograniczenia. W związku z tym Spółka nie jest w stanie precyzyjnie określić wpływu pandemii na przychody. Wpływa na to fakt, że pomimo zaostrzenia ograniczeń w drugiej połowie, a szczególnie w czwartym kwartale 2020 r. Przychody Spółki rosły w stosunku do roku poprzedniego.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które wymagają uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

#### 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 2020 nie było istotnych zmian zasad rachunkowości.

#### NOTA NR 39

##### Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W księgach rachunkowych 2020 roku nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia o istotnych wartościach, które nie podlegają konsolidacji.

#### NOTA NR 40

##### Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Podmiotami powiązanymi ze Spółką są PGE Nowa Energia Sp. z o.o., posiadająca 51% udziałów w akcjonariacie Spółki, oraz podmioty powiązane z PGE Nowa Energia Sp. o.o., tworzące Grupę Kapitałową PGE S.A.

W ciągu roku 2020 Spółka zawarła poniższe transakcje z jednostkami powiązanymi:

<b>Należności, w tym</b>	
PGE Nowa Energia Sp. z o.o.	
- wynajem	3 321,00
<b>Zobowiązania, w tym:</b>	
PGE Nowa Energia Sp. z o.o.	
- wynajem	50 479,20

<b>Przychody w okresie obrotowym, w tym:</b>	
PGE Nowa Energia Sp. z o.o.	



- wynajem	26 720,69
<b>Koszty w okresie obrotowym, w tym:</b>	
PGE Nowa Energia Sp. z o.o.	
- wynajem	121 740,00
- ładowanie pojazdów elektrycznych	10 497,19
<b>Razem</b>	<b>132 237,19</b>

#### 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 2020 roku 4Mobility S.A. nie posiadała udziałów w żadnym podmiocie.

#### NOTA NR 42

**Proces łączenia spółek**

Spółka w 2020 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	2020		2019	
	Wartość księgową	Wartość godziwa	Wartość księgową	Wartość godziwa
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	3 742 585,91	3 742 585,91	10 041 618,49	10 041 618,49
Pożyczki udzielone i należności własne	1 061 902,11	1 061 902,11	266 487,40	266 487,40
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	0,00	0,00	124 727,21	124 727,21

Do instrumentów finansowych, z których korzystała Spółka w 2020 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 2020 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

##### Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00	0,00

#### NOTA NR 45

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

4Mobility S.A. jest Spółką objętą konsolidacją przez jednostkę dominującą najwyższego szczebla PGE S.A. z siedzibą w Warszawie. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe można znaleźć na stronie internetowej Spółki PGE S.A.

#### NOTA NR 46

##### 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, 09.04.2021 r.

\_\_\_\_\_  
Paweł Błaszczak  
Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Mariusz Iskierski  
Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Karolina Krawczyk  
Sporządzający Sprawozdanie

6. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

*SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z  
DZIAŁALNOŚCI 4MOBILITY S.A.  
W 2020 ROKU*



Warszawa, 9 kwietnia 2021 r.

## SPIS TREŚCI

<b>1. Charakterystyka Spółki.....</b>	<b>41</b>
1.1. Informacje podstawowe.....	41
1.2. Struktura akcjonariatu oraz głosów na walnym Zgromadzeniu.....	41
1.3. Zarząd Spółki.....	42
1.4. Rada Nadzorcza.....	42
1.5. Zakres działalności.....	43
1.6. Nabycie akcji własnych.....	43
1.7. Oddziały Spółki.....	43
1.8. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych.....	43
1.9. Zagadnienia dotyczące ochrony środowiska naturalnego.....	43
<b>2. Działalność Spółki w okresie 01.01.2020 – 31.12.2020r. oraz po zakończeniu roku obrotowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.....</b>	<b>44</b>
2.1. Branża, produkty i usługi 4Mobility S.A. ....	44
2.2. Charakterystyka czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa oraz przewidywalny rozwój Spółki 44	44
2.3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.....	45
2.4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki.....	45
2.5. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Spółki.....	46
2.6. Informacja o instrumentach finansowych.....	47
2.7. Zatrudnienie.....	47
2.8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.....	48
2.9. Informacje o udzielonych pożyczkach.....	48
2.10. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach.....	48
<b>3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI.....</b>	<b>48</b>

## 1. Charakterystyka Spółki

### 1.1. INFORMACJE PODSTAWOWE

Nazwa:	4Mobility Spółka Akcyjna
Nazwa skrócona:	4Mobility S.A.
Adres:	ul. Fabryczna 5, 00-446 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 2020 roku oraz na dzień sporządzenia sprawozdania kapitał podstawowy Spółki wynosił

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.

Tabela 1 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na WZA na dzień bilansowy oraz 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*	728 917	0	728 917	72 891,70	20,01%
Paweł Błaszczak*	462 000	0	462 000	46 200,00	12,68%
Cezary Olszewski*	277 717	0	277 717	27 771,70	7,62%
Pozostali	299 526	0	299 526	29 952,60	8,22%
<b>Suma</b>	<b>3 643 160</b>	<b>0</b>	<b>3 643 160</b>	<b>364 316,00</b>	<b>100,00%</b>

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

Źródło: Emitent

### 1.3. ZARZĄD SPÓŁKI

Na dzień 31 grudnia 2019 r. w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

- o Pan Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu,
- o Pan Mariusz Iskierski – Członek Zarządu.

Skład Zarządu nie uległ zmianie w 2020 r. ani na dzień sporządzenia sprawozdania.

### 1.4. RADA NADZORCZA

Na dzień 1 stycznia 2020 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

- o Pan Przemysław Jaciubek,
- o Pan Paweł Kaczmarek,
- o Pan Sławomir Łabiga,
- o Pan Tomasz Malinowski,
- o Pan Rafał Szalc.
- o

W dniu 22 stycznia 2020 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej przez Pana Sławomira Łabigę, a w dniu 21 lutego 2020 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej przez Pana Pawła Kaczmarka.

W dniu 20 maja 2020 r. PGE Nowa Energia sp. z o.o. działając na podstawie §16 ust. 2 i §16 ust. 6 Statutu Spółki powołała w skład Rady Nadzorczej Spółki:

- 1) Panią Magdalenę Kielasińską na funkcję Przewodniczącej,

2) Pana Kacpra Łagunę na funkcję Wiceprzewodniczącego.

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

- Pani Magdalena Kielasińska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Pan Kacper Łaguna – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Przemysław Jaciubek - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Tomasz Malinowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Rafał Szalc – 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. NABYCIE AKCJI WŁASNYCH

W 2020 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. 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 jest 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 01.01.2020 – 31.12.2020r. 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 ciągły wzrost. Nawet najbardziej rozwinięty rynek car-sharingowy na świecie, tj. Niemcy, odnotował w 2020 r. kolejne wzrosty, pomimo panującej pandemii COVID-19. Liczba raportowanych klientów wzrosła o 25,5% w stosunku do roku poprzedniego do ponad 2,87 mln osób, a liczba pojazdów o 3,2%<sup>1</sup>. W ocenie Spółki potwierdza to nasze założenia strategiczne, że nawet dojrzałe rynki car-sharing nie osiągnęły jeszcze granic wzrostu.

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. Od 2018 r. polska branża usług car-sharing zanotowała ogromny wzrost. Usługi zostały wprowadzone do kolejnych kilkudziesięciu miast. Liczbę samochodów car-sharing wszystkich operatorów dostępnych na rynku Spółka szacuje na ok. 4000.

### 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. W związku z tym istotny wpływ na przyszłość rynku car-sharing może mieć pandemia COVID-19, która może doprowadzić do osłabienia ogólnej sytuacji makroekonomicznej.

- Poziom rynkowych stóp procentowych,

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,

Rynek car-sharing na którym działa Spółka charakteryzuje się silną konkurencyjnością. W związku z tym faktem w 2021 r. jeden z operatorów zdecydował o zakończeniu świadczenia usług. 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.

- Regulacje dotyczące mobilności

---

<sup>1</sup> <https://carsharing.de/carsharing-statistik-2021-branche-trotzt-pandemie>

W ocenie Spółki w 2020 r. nadal nie zaszły 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. Emitent nadal oczekuje, że w kolejnych latach uwarunkowania prawne ulegną poprawie, dzięki czemu ekonomicznie uzasadnione będzie świadczenie usług z wykorzystaniem pojazdów elektrycznych. W 2020 r. Spółka była zaangażowana w prace związane z projektem zmian w ustawie o elektromobilności, które miały częściowo regulować rynek car-sharing.

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 rosnąć, co wpłynie na poprawę rentowności operatorów.

### 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 2 Podstawowe pozycje rachunku wyników 4Mobility S.A. za 2020 r. i 2019 r.

Pozycja	2020	2019	Zmiana w %
Przychody netto ze sprzedaży	5 445 743,16	4 385 069,18	24,2%
Strata ze sprzedaży	-5 409 311,18	-3 803 554,37	42,2%
Strata z działalności operacyjnej	-5 600 804,58	-3 918 806,80	42,9%
Strata brutto	-5 591 650,04	-3 913 183,30	42,9%
Strata netto	-5 591 650,04	-3 913 183,30	42,9%

Spółka w 2020 r. poniosła stratę netto w wysokości -5 591 650,04 złotych. Na zanotowaną stratę wpływ miały przede wszystkim koszty operacyjne związane z utrzymaniem floty pojazdów oraz wydatkami marketingowymi.

Przychody z działalności car-sharing wzrosły o 24,2% z 4 385,1 tys. zł w roku 2019 do 5 445,7 tys. zł w roku 2020.

Rysunek 1 Przychody 4Mobility S.A. w tys. PLN

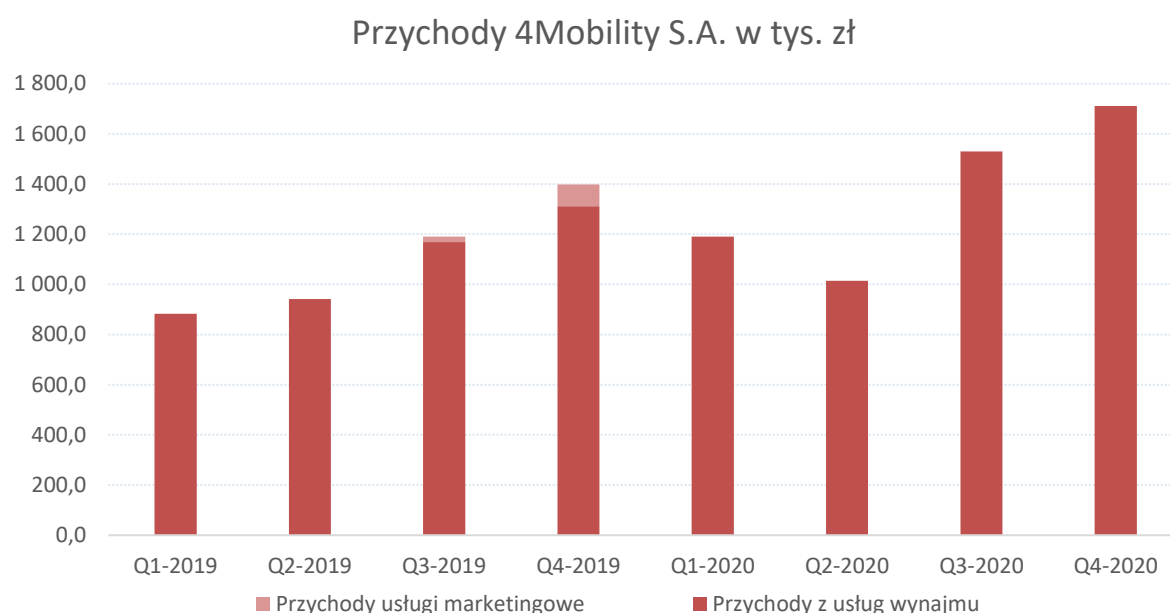


Tabela 3 Podstawowe pozycje bilansu 4Mobility S.A.

Pozycja	31.12.2020	31.12.2019	Zmiana w %
Aktywa trwałe	2 951 781,00	2 427 583,80	21,6%
Aktywa obrotowe	5 191 529,77	11 963 018,43	-56,6%
Kapitał własny	6 214 918,33	11 811 468,37	-47,4%
Rezerwy na zobowiązania	57 801,89	65 965,51	-12,4%
Zobowiązania długoterminowe	0,00	527 321,61	-100,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	1 865 083,30	1 985 846,74	-6,1%
<b>Suma bilansowa</b>	<b>8 143 310,77</b>	<b>14 390 602,23</b>	<b>-43,4%</b>

Suma aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 8 143 310,77 złotych. Kapitały własne Spółki na dzień bilansowy roku 2020 to 5 191 529,77 złotych.

Zarząd prognozuje osiągnięcie przez Spółkę wyniku finansowego z działalności w roku 2021 na zbliżonym lub wyższym poziomie.

Dzięki zawarciu w kwietniu 2019 r. Umowy Inwestycyjnej Zarząd ocenia obecną oraz przewidywaną sytuację finansową Spółki jako stabilną.

## 2.5. INFORMACJE O ZDARZENIACH ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

W mijającym roku najistotniejszym zdarzeniem wpływającym na działalność 4Mobility S.A. było wdrożenie na początku trzeciego kwartału nowej wersji aplikacji mobilnej. Dzięki zaoferowaniu klientom nowych możliwości obsługi oraz nowych produktów przychody Spółki notować zaczęły istotne wzrosty w stosunku do analogicznych okresów poprzednich lat, pomimo negatywnego oddziaływania pandemii COVID-19. Pandemia wpłynęła negatywnie na popyt (ograniczenie mobilności, zmniejszenie obecności klientów z grupy docelowej w obszarach świadczenia usługi) i spowodowała opóźnienie we wprowadzeniu usług do kolejnych aglomeracji.

Pomimo pandemii COVID-19 udało się utrzymać dynamiczny wzrost liczby klientów. Liczba zarejestrowanych klientów wzrosła w 2020 r. z 46,2 tys. w styczniu do 67,3 tys. osób na koniec grudnia.

W ramach optymalizacji aktywności promocyjno-marketingowej Spółka koncentrowała się na promowaniu i świadczeniu tzw. „carsharingu premium” skupiając w swojej flocie pojazdy klasy premium.

Na dzień bilansowy Spółka posiadała prawie 400 samochodów marek Audi, Nissan 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 2020 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 2020 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 2020 r. jest zbliżona do ich wartości bilansowej. Szczegółowe dane zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym.

Informacje odnośnie ryzyka zmiany cen, kredytowe i płynności zostały przedstawione również w punkcie 3. Czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki.

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.

Spółka nie zawierała w okresie sprawozdawczym transakcji dotyczących instrumentów pochodnych. Nie stosowała też rachunkowości zabezpieczeń.

## 2.7. ZATRUDNIENIE

Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 2 osoby na umowę o pracę oraz zatrudniała 26 osób w oparciu o umowy cywilno-prawne. Spółka podpisała również umowy o współpracy z 12 osobami.

## 2.8. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI 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 2020 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 powiązanyм 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 osiąmane 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. Należy również podkreślić, że Akcjonariusze Spółki mogą zdecydować o zmianie celów strategicznych.

### 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. W kontekście powyższego czynnika ryzyka należy wskazać, iż w dniu 24 lutego 2020 r. Zarząd Emitenta podjął decyzję, wskutek której docelowo flota pojazdów będących w dyspozycji Emitenta ma dwukrotnie wzrosnąć. Należy przy tym zaznaczyć, iż powyższa decyzja podjęta została na podstawie analizy aktualnych uwarunkowań rynkowych oraz planów strategicznych Emitenta związanych z wejściem z ofertą do nowych lokalizacji.

#### **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 wyłączone 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 zlecenie 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 spływu należności, a także współpracę z zewnętrznymi kancelariami windykacyjnymi.

#### **Ryzyko związane z koniunkturą w branży**

Emitent jest jednym z pionierów świadczenia usług car-sharing w Polsce, choć w ostatnim czasie obserwowany jest znaczący wzrost zainteresowania branżą ze strony klientów oraz konkurencji. Pomimo obserwowanego wzrostu zainteresowania istnieje ryzyko, że ostatecznie rynek polski nie zaakceptuje takiego modelu świadczenia usług związanych z zapewnieniem mobilności lub że poziom cen akceptowany przez odbiorców nie zapewni trwałej rentowności świadczonych usług. 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. Ponadto wpływ na koniunkturę w branży car-sharing mają działania podmiotów funkcjonujących w innych obszarach elektromobilności, jak np. hulajnogi elektryczne i skutery, których liczba ma w najbliższych latach wzrastać najbardziej dynamicznie i które podobnie jak samochody mogą być wynajmowane na krótki termin, nie stanowią jednak bezpośredniej konkurencji dla współdzielonych samochodów z uwagi na znacznie mniejszy zakres możliwego ich wykorzystania np. w transporcie.

#### **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 Spółką 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 odmienną 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.

Należy wskazać, iż na sytuację makroekonomiczną istotny wpływ może mieć pandemia choroby COVID-19 wywołanej wirusem SARS-CoV-2. Z uwagi na brak w najnowszej historii podobnych sytuacji, a także nieznaną na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania długością trwania pandemii i ograniczeń w obrocie gospodarczym związanych z pandemią, niemożliwym jest oszacowanie wpływu pandemii na sytuację makroekonomiczną Polski, natomiast z dużym prawdopodobieństwem pewne spowolnienie ogólnej koniunktury będzie widoczne.

#### ***Ryzyko związane z pandemią COVID-19***

W związku z postępującym rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 i wynikającą z tego faktu pandemią choroby COVID-19 na działalność Emitenta oddziałuje czynnik ryzyka związany z niezależnym od Emitenta ograniczeniem w możliwości korzystania z oferowanych usług. W przypadku wprowadzenia ograniczeń w przemieszczaniu się i kontaktach pomiędzy ludźmi popyt na usługi car-sharing ulega zmniejszeniu. Należy jednak zwrócić uwagę, że pomimo znacznego wzrostu liczby zakażeń w drugiej

połowie 2020 r. oraz zwiększenia ograniczeń związanych ze stanem zagrożenia epidemicznego w czwartym kwartale 2020 r. i na początku 2021 r. popyt na usługi i przychody Spółki wzrosły w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku. W 2021 r. w związku z prowadzoną akcją szczepień efekty pandemii powinny wygasać. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji w powyższym zakresie, jednak wobec braku odniesień historycznych i niepewności co do dalszego rozwoju przypadków, nie jest w stanie skwantyfikować potencjalnego wpływu pandemii na wyniki Spółki.

---

Paweł Błaszczak  
Prezes Zarządu

---

Mariusz Iskierski  
Członek Zarządu

## 7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA



### **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

z badania  
rocznego sprawozdania finansowego

**4MOBILITY S.A.**

za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.



---

Warszawa, 9 kwietnia 2021 r.



## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej 4Mobility S.A.

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego 4Mobility S.A. („Spółka”), które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz 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 uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

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

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

### Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Opis rodzaju ryzyka istotnego zniekształcenia	Procedury biegłego rewidenta w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko oraz [w stosownych przypadkach] najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka
<b>Przychody ze sprzedaży netto</b>	
<p>W okresie od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku Spółka osiągnęła przychody netto w kwocie 5 446 tys. zł. Główną pozycję przychodów spółki stanowią przychody z tytułu świadczonych usług car-sharingu oraz wynajmu i dzierżawy samochodów.</p> <p>Ze względu na istotną wartość powyższej pozycji Rachunku zysków i strat Spółki zidentyfikowano kluczowe ryzyko badania w powyższym obszarze sprawozdania finansowego.</p>	<p>Nasze procedury obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Przegląd zasad rachunkowości w zakresie rozpoznania przychodu,</li> <li>• Ocena środowiska kontroli wewnętrznej w zakresie ustalania i prezentacji przychodów w sprawozdaniu finansowym,</li> <li>• Przegląd kont przychodowych, w celu zidentyfikowania nietypowych: wartości, numeracji dowodów/faktur, stron konta, opisów operacji,</li> <li>• Analiza istotnych umów,</li> <li>• Analiza płatności po dniu bilansowym w związku ze zrealizowaną sprzedażą w badanym okresie,</li> <li>• Ocena poprawności i kompletności ujawnień zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.</li> </ul> <p>Opisane powyżej przeprowadzone testy szczegółowe w połączeniu z oceną środowiska kontroli wewnętrznej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania pozwalających na zaadresowanie opisanego ryzyka w obszarze przychodów ze sprzedaży spółki.</p>
<b>Ryzyko ujęcia w księgach umów leasingu oraz najmu</b>	
<p>Z racji prowadzonej działalności operacyjnej w zakresie świadczenia usług car-sharingu oraz wynajmu i dzierżawy samochodów, spółka korzysta z samochodów generujących</p>	<p>Nasze procedury obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Analiza i zrozumienie zasad ujmowania umów</li> </ul>

<p>źródła powyższych przychodów na podstawie umów leasingu oraz umów najmu.</p> <p>Na dzień 31.12.2020 roku rzeczowe aktywa trwałe w leasingu wyniosły 181 tys. zł. Ponadto w okresie od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku koszty amortyzacji samochodów w leasingu wyniosły 97 tys. zł oraz koszty usług obcych z tytułu najmu oraz leasingu operacyjnego wyniosły 3 737 tys. zł</p> <p>Ze względu na istotne wartość w sprawozdaniu finansowym oraz specyfikę ujmowania umów leasingu operacyjnego oraz umów najmu w przepisach prawa zidentyfikowano kluczowe ryzyko ujęcia w/w umów w sprawozdaniu finansowym Jednostki.</p>	<p>leasingu oraz umów najmu zgodnie z polityką rachunkowości Jednostki oraz przepisami ustawy o rachunkowości,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Analiza umów pod kątem przenoszenia prawa własność ich przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który zostały zawarte,</li> <li>• Analiza umów pod kątem zagwarantowania prawo do nabycia ich przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki zostały zawarte, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia,</li> <li>• Analiza okresów na które zostały zawarte umowy oraz przewidywanych okresów ich ekonomicznej użyteczności,</li> <li>• Analiza sumy opłat z umów oraz wartości rynkowej przedmiotów umów,</li> <li>• Analiza istnienia dodatkowych warunków umów takich jak prawo i warunki wykupu przedmiotu umowy po je zakończeniu, indywidualne dostosowanie przedmiotu umowy do potrzeb korzystającego,</li> <li>• Analiza szczególnych warunków wypowiedzenia umów,</li> <li>• Weryfikacja istotnych zmniejszeń i zwiększeń środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu,</li> <li>• Analiza kosztów najmu z umowami i innymi dokumentami źródłowymi,</li> <li>• Analiza zobowiązań warunkowych wynikających z umów leasingu oraz najmu,</li> <li>• Ocenę poprawności i kompletności ujawnień zgodnie z Ustawą o Rachunkowości</li> </ul>
<p>Opisane powyżej przeprowadzone testy szczegółowe w połączeniu z oceną środowiska kontroli wewnętrznej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania pozwalających na zaadresowanie opisanego ryzyka.</p>	

### 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.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy

do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

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

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

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Raport roczny zawiera sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r., zwanym dalej sprawozdaniem z działalności.

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są 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 Innych informacjach, 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. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania oraz wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie Rocznym jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

#### **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.

#### **Informacja na temat informacji niefinansowych**

Spółka zgodnie z art. 49b ustawy i rachunkowości, nie ma obowiązku sporządzać oświadczenia na temat informacji niefinansowych.

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

Działający w imieniu WBS Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 4 lok. U9B wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3685, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Marcin Wasil  
Data: 2021.04.09 14:33:00 CEST

Marcin Wasil  
Kluczowy Biegły Rewident nr ew. 9846

Warszawa, 9 kwietnia 2021r.

## 8. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

W 2020 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 upublicznienia 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	<i>(skreślony)</i>	-	
		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 <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .	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.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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,</li> <li>zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>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.</li> </ul>	NIE	W opinii Zarządu Emitenta, w okresach miesięcznych wystarczające jest należyte wypełnianie 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>	-	