

Jednostkowy raport roczny 4Mobility SA za 2016 rok



Warszawa, 20 marca 2017 r.

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. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA**
- 8. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO**

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa:	4Mobility Spółka Akcyjna	
Nazwa skrócona:	4Mobility S.A.	
Adres rejestrowy:	ul. Mokotowska 1, 00-640 Warszawa	
Adres korespondencyjny:	ul. Smolna 4, 00-375 Warszawa	
REGON:	020920021	
NIP:	8971756182	
KRS:	0000562846	
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	
Telefon:	+48 222 288 458	
Adres poczty elektronicznej:	info@4mobility.pl	
Adres strony internetowej:	www.4mobility.pl	
Ilość akcji	a. 1.200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, b. 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B.	
Zarząd	Paweł Błaszczak	Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Sylwia Błaszczak	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
	Sławomir Błaszczak	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
	Jarosław Michalik	Członek Rady Nadzorczej
	Tomasz Malinowski	Członek Rady Nadzorczej
	Maciej Lipiński	Członek Rady Nadzorczej

2. PISMO ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze!

Jako Prezes Zarządu 4Mobility S.A. przedstawiam Państwu raport roczny Spółki za 2016 r.

Rok 2016 to przede wszystkim przedstawienie nowej strategii rozwoju Spółki i zmiana profilu działalności. Zarząd Spółki podjął tą decyzję identyfikując obszary o wysokim potencjale rozwoju. Rynek car-sharing i wynajmu aut notuje na całym świecie wysokie wzrosty. Ocenia się, że do 2021 r. z usług car-sharing skorzysta 35 mln osób, które miesięcznie będą korzystały z aut przez 1,5 miliarda minut, co pozwoli szacować roczną wartość globalnego rynku na 4,7 mld EUR. Niski poziom penetracji usług car-sharing na rynku polskim w naszej ocenie daje szansę na uzyskanie na nim kluczowej pozycji.

Począwszy od trzeciego kwartału 2016 r. Spółka rozpoczęła świadczenie usług car-sharing w Warszawie wykorzystując do tego celu pojazdy Grupy BMW. Lata 2016 i 2017 to okres rozbudowy struktur usługowych i pozyskiwania stabilnej bazy użytkowników. Spółka w dalszym ciągu intensywnie rozwija sieć baz na terenie miasta oraz flotę pojazdów. W 2017 r. będą rozważane projekty dotyczące uruchomienia usług w innych miastach samodzielnie lub we współpracy z partnerami.

Zachęcam Państwa do zapoznania się z dalszymi fragmentami niniejszego raportu, które w sposób pełniejszy opisują działalność Spółki i jej dokonania w 2016 r.

Z wyrazami szacunku,

Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu

3. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

OŚWIADCZENIE

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

Paweł Błaszczak



Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE

Zarząd Spółki 4Mobility S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego, MOK AUDYT Michał Okoniewski z siedzibą w Warszawie przy ul. F.M. Lanciego 14 lok 104, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 3635, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Paweł Błaszczak



Prezes Zarządu

4. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Bilans	Stan na 31.12.2015 PLN	Stan na 31.12.2015 EUR	Stan na 31.12.2016 PLN	Stan na 31.12.2016 EUR
Kapitał własny	814 347,45	191 058,22	2 949 696,18	666 748,68
Należności długoterminowe	0,00	0,00	3 500,00	791,14
Należności krótkoterminowe	553 585,49	129 879,52	364 811,15	82 461,83
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	646 417,68	151 659,36	2 310 829,54	522 339,41
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	646 417,68	151 659,36	2 280 421,93	515 466,08
Zobowiązania długoterminowe	14 140,89	3 317,67	929 214,99	210 039,55
Zobowiązania krótkoterminowe	608 247,97	142 704,17	733 203,83	165 733,23
Aktywa trwałe	240 733,14	56 479,63	1 819 595,38	411 300,94
Aktywa obrotowe	1 200 003,17	281 538,88	2 793 998,02	631 554,71
Aktywa/Pasywa razem	1 440 736,31	338 018,51	4 613 593,40	1 042 855,65

Wybrane dane finansowe Rachunek Zysków i Strat	Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 PLN	Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 EUR	Okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 PLN	Okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	2 315 443,50	553 298,48	1 342 359,24	306 775,89
Amortyzacja	48 526,21	11 595,83	99 164,19	22 662,47
Zysk (strata) na sprzedaży	141 459,14	33 803,08	-518 437,50	-118 481,04
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	141 409,30	33 791,17	-502 813,90	-114 910,51
Zysk (strata) brutto	138 836,29	33 176,33	-524 506,27	-119 867,97
Zysk (strata) netto	114 685,29	27 405,20	-527 205,27	-120 484,78
Liczba akcji	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję	0,08	0,02	-0,38	-0,09
Wartość księgowa na jedną akcję	0,58	0,14	2,11	0,48

Wybrane dane finansowe Rachunek Przepływów Pieniężnych	Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 PLN	Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 EUR	Okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 PLN	Okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	175 859,37	42 023,36	-665 897,38	-152 180,77
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-130 000,00	-31 064,81	-248 887,15	-56 879,39
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	517 247,24	123 601,42	2 549 125,45	582 564,04
Przepływy pieniężne netto razem	563 106,61	134 559,98	1 634 340,92	373 503,88

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 31-12-2015 r.: 1 EUR = 4,2623 PLN,
- wg stanu na dzień 31-12-2016 r.: 1 EUR = 4,4240 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 01.01.2015 do 31.12.2015: 1 EUR = 4,1848 PLN,
- w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016: 1 EUR = 4,3757 PLN.

***Roczne Sprawozdanie Finansowe
za okres 01.01.2016-31.12.2016***

4Mobility Spółka Akcyjna



Warszawa, 15 marzec 2017 r.

1.	<u>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU</u>	10
2.	<u>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 R.</u>	11
2.1.	<u>Informacje porządkowe</u>	11
2.2.	<u>Podstawowe dane o jednostce</u>	11
2.3.	<u>Prezentacja sprawozdań finansowych</u>	11
2.4.	<u>Informacja o kontynuacji działalności</u>	11
2.5.	<u>Stosowane metody i zasady rachunkowości</u>	11
2.5.1.	<u>Wartości niematerialne i prawne</u>	12
2.5.2.	<u>Środki trwałe</u>	12
2.5.3.	<u>Aktywa finansowe</u>	13
2.5.4.	<u>Należności</u>	13
2.5.5.	<u>Zobowiązania</u>	14
2.5.6.	<u>Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne</u>	14
2.5.7.	<u>Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych</u>	15
2.5.8.	<u>Kapitał własny</u>	15
2.5.9.	<u>Rezerwy na zobowiązania</u>	15
2.5.10.	<u>Przychody ze sprzedaży</u>	15
2.5.11.	<u>Koszty</u>	15
2.5.12.	<u>Opodatkowanie</u>	16
2.5.13.	<u>Podatek dochodowy bieżący</u>	16
2.5.14.	<u>Podatek odroczony</u>	16
2.5.15.	<u>Wycena transakcji w walutach obcych</u>	16
3.	<u>BILANS 4MOBILITY S.A. NA DZIEŃ 31.12.2016R.</u>	17
4.	<u>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 4MOBILITY S.A. ZA OKRES 01.01.2016 - 31.12.2016</u>	19
5.	<u>RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH 4MOBILITY S.A. ZA OKRES 01.01.2016 - 31.12.2016</u>	20
6.	<u>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM 4MOBILITY S.A. ZA OKRES 01.01.2016 - 31.12.2016</u>	21
7.	<u>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 4MOBILITY S.A. ZA 2016 ROK</u>	22

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. nr 615), Zarząd spółki Mobility S.A. z siedzibą w Warszawie, przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2016, na które składają się:

- ✓ Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.,
- ✓ Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 r.,
- ✓ Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 r.,
- ✓ Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2016 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 4Mobility S.A.

2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 r.

2.1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe 4Mobility S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Mokotowska 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Zgodnie z art. 64 ust.1 pkt.3 ustawy o rachunkowości Spółka podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

2.2. Podstawowe dane o jednostce

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

W połowie 2016 r. zaszły istotne zmiany w akcjonariacie oraz organach Spółki. W związku z zamiarem opracowania nowej strategii rozwoju E-Solution Software S.A. na Prezesa Zarządu Spółki został powołany Pan Paweł Błaszczak. Dotychczasowy skład Rady Nadzorczej Spółki również uległ całkowitej modyfikacji. We wrześniu 2016 r. Emitent przedstawił nową strategię Spółki, która zakłada rozpoczęcie świadczenia usług *car sharing*. Od tej pory celem 4Mobility S.A. jest zostanie liderem na polskim rynku oferującym rozwiązania typu *car sharing*, usługi mobilności miejskiej oraz biznesowej, promującym przy tym innowacyjność oraz ekologię.

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	4Mobility S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	Ul. Mokotowska 1, 00-640 Warszawa
Telefon:	+ 48 222 288 458
Adres poczty elektronicznej:	info@4mobility.pl
Adres strony internetowej:	www.4mobility.pl
NIP:	897-175-61-82
REGON:	020920021
KRS:	0000562846

Źródło: Emitent

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

2.3. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdania finansowe za rok obrotowy, którym jest okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku.

2.4. Informacja o kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

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 2016 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:

- System transakcyjny 50%

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 użytkowania. 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 13%-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 wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- Długoterminowe aktywa finansowe,
- Krótkoterminowe aktywa finansowe.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia .

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 jest jako krótkoterminowe zobowiązanie finansowe. Pozostałe, których termin wymagalności przekracza rok od dnia bilansowego ujmowane są jako długoterminowe zobowiązania finansowe.

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

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

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

2.5.6. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

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

- opłacone z góry składki na ubezpieczenie majątkowe
- opłacone z góry czynsze

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Koszty dotyczące budowy Wartości Niematerialnych i Prawnych, będące pracami rozwojowymi, prezentowane są w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych do momentu poniesienia wszystkich niezbędnych wydatków i spełniania wszystkich przesłanek określonych w Ustawie o Rachunkowości, na podstawie których można wydatki zakwalifikować jako Koszty zakończonych prac rozwojowych.

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

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zalicza się:

- rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi
- wartości wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,

- koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

2.5.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

2.5.8. Kapitał własny

Kapitały (fundusze) własne ujmują 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 ujmują 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 bezpośrednie 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, 15.03.2017r.

Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Radosław Wodzyński

3. Bilans 4Mobility S.A. na dzień 31.12.2016r.

BILANS	Nota	2016-12-31	2015-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE		1 819 595,38	240 733,14
I. Wartości niematerialne i prawne	1	294 281,24	179 100,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		294 281,24	79 100,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	100 000,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	1 332 215,19	58 934,14
1. Środki trwałe		1 332 215,19	58 934,14
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		16 419,79	0,00
d) środki transportu		1 315 795,40	58 934,14
e) inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		3 500,00	0,00
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		3 500,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		189 598,95	2 699,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 478,40	2 699,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		188 120,55	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		2 793 998,02	1 200 003,17
I. Zapasy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		364 811,15	553 585,49
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Należności od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		364 811,15	553 585,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		26 610,61	553 355,49
- do 12 miesięcy		26 610,61	553 355,49
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		302 784,29	230,00
c) inne		35 416,25	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 310 829,54	646 417,68
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 310 829,54	646 417,68
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		30 407,61	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		30 407,61	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 280 421,93	646 417,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		90 421,93	46 417,68
- inne środki pieniężne		2 190 000,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	600 000,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		118 357,33	0,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ PODSTAWOWY)		0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
RAZEM AKTYWA		4 613 593,40	1 440 736,31

BILANS	Nota	2016-12-31	2015-12-31
A. Kapitał (fundusz) własny		2 949 696,18	814 347,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9	140 000,00	140 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		3 324 755,75	559 852,16
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		3 167 780,30	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:		12 145,70	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		0,00	-190,00
VI. Zysk (strata) netto		-527 205,27	114 685,29
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 663 897,22	626 388,86
I. Rezerwy na zobowiązania		1 478,40	4 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 478,40	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	4 000,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	4 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		929 214,99	14 140,89
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		929 214,99	14 140,89
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	13	929 214,99	14 140,89
d) inne.		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		733 203,83	608 247,97
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	5 077,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	5 077,40
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		733 203,83	603 170,57
a) kredyty i pożyczki		0,00	5 077,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		214 268,95	11 324,76
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		500 002,44	547 140,86
- do 12 miesięcy		500 002,44	547 140,86
- 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		7 197,62	33 240,96
h) z tytułu wynagrodzeń		10 803,61	6 176,60
i) inne		931,21	209,99
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
RAZEM PASYWA		4 613 593,40	1 440 736,31

Warszawa, 15.03.2017r.

Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Radosław Wodzyński

4. Rachunek zysków i strat 4Mobility S.A. za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

Rachunek zysków i strat	Nota	2016-12-31	2015-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1 342 359,24	2 315 443,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 338 782,02	2 315 443,50
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		3 577,22	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 860 796,74	2 173 984,36
I. Amortyzacja		99 164,19	48 526,21
II. Zużycie materiałów i energii		79 348,27	1 060,86
III. Usługi obce		1 467 073,89	2 040 728,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:		23 352,06	1 540,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		111 299,41	73 439,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		3 299,99	2 179,10
- emerytalne		0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		73 724,29	6 509,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 534,64	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-518 437,50	141 459,14
D. Pozostałe przychody operacyjne		16 109,13	1,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		12 572,47	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		3 536,66	1,45
E. Pozostałe koszty operacyjne		485,53	51,29
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		485,53	51,29
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)		-502 813,90	141 409,30
G. Przychody finansowe		2 873,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		2 873,00	0,00
- 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		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		24 565,37	2 573,01
I. Odsetki, w tym:		22 629,85	280,40
- dla jednostek powiązanych		0,00	77,40
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne		1 935,52	2 292,61
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-524 506,27	138 836,29
L. Podatek dochodowy		2 699,00	24 151,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-527 205,27	114 685,29

Warszawa, 15.03.2017r.

Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu

.....

Sprawozdanie sporządził: Radosław Wodzyński

.....

5. Rachunek przepływów pieniężnych 4Mobility S.A. za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

Metoda pośrednia

Treść	2016-12-31	2015-12-31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-527 205,27	114 685,29
II. Korekty razem:	-138 692,11	61 174,08
1. Amortyzacja	99 164,19	48 526,21
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	336,67	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22 115,10	1 872,41
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-12 572,47	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-2 521,60	4 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	188 757,17	-548 542,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-128 713,89	557 442,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-305 257,28	-2 124,00
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-665 897,38	175 859,37
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	37 000,00	600 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37 000,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	600 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	300 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	300 000,00
inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	300 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	285 887,15	730 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	255 887,15	130 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	300 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	300 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	30 000,00	300 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-248 887,15	-130 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 212 554,00	651 300,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 662 554,00	521 300,00
2. Kredyty i pożyczki	1 550 000,00	130 000,00
II. Wydatki	1 663 428,55	134 052,76
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 560 000,00	120 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	83 098,43	12 335,15
8. Odsetki	20 330,12	1 717,61
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 549 125,45	517 247,24
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 634 340,92	563 106,61
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 634 004,25	563 106,61
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	336,67	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	646 417,68	83 311,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 280 758,60	646 417,68
o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, 15.03.2017r.

Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu

.....

Sprawozdanie sporządził: Radosław Wodzyński

.....

6. Zestawienie zmian w kapitale własnym 4Mobility S.A. za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

Wiersz	Wyszczególnienie	2016-12-31	2015-12-31
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	814 347,45	178 552,16
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	814 347,45	178 552,16
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	140 000,00	5 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	135 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	135 000,00
	emisja akcji / wydanie udziałów	0,00	135 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	140 000,00	140 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	559 852,16	21 600,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 764 903,59	538 252,16
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 774 403,59	616 952,16
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	2 659 908,30	580 000,00
	podział zysku	114 495,29	36 952,16
	b) zmniejszenie (z tytułu)	9 500,00	78 700,00
	koszty emisji akcji	9 500,00	78 700,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 324 755,75	559 852,16
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	115 000,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	12 145,70	-115 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	12 145,70	600 000,00
	Wpłaty na poczet emisji akcji	12 145,70	600 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	715 000,00
	Rejestracja podwyższenia kapitału	0,00	715 000,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	12 145,70	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	114 495,29	36 952,16
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	114 685,29	57 826,74
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	114 685,29	57 826,74
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	114 685,29	57 826,74
	– Pokrycie straty	190,00	20 874,58
	– Przeniesienie na kapitał zapasowy	114 495,29	36 952,16
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-190,00	20 874,58
	– zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	190,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-190,00	21 064,58
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	190,00	20 874,58
	– Rozliczenie straty	190,00	20 874,58
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-190,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-190,00
6	Wynik netto	-527 205,27	114 685,29
	a) zysk netto	0,00	114 685,29
	b) strata netto	-527 205,27	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 949 696,18	814 347,45
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 949 696,18	814 347,45

Warszawa, 15.03.2017r.

Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Radosław Wodzyński

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 4Mobility S.A. za 2016 rok
NOTA NR 1
Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Inne	Zaliczki na Wartości Niematerialne i Prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+)	137 800,00	100 000,00	237 800,00
Zwiększenia razem, z tego: (+)	271 697,50	0,00	271 697,50
1. Zakup	271 697,50	0,00	271 697,50
Zmniejszenia razem (-), z tego:	0,00	-100 000,00	-100 000,00
1. Przyjęcie WNIP do majątku	0,00	-100 000,00	-100 000,00
Wartość brutto na koniec okresu (+)	409 497,50	0,00	409 497,50
Wartość (umorzenie) na początek okresu (-):	-58 700,00	0,00	-58 700,00
Zwiększenia za okres (-), z tego:	-56 516,26	0,00	-56 516,26
1. amortyzacja za okres sprawozdawczy	-56 516,26	0,00	-56 516,26
Zmniejszenie w ciągu okresu (+), z tego:	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-)	-115 216,26	0,00	-115 216,26
Wartość netto na początek okresu (+)	79 100,00	100 000,00	179 100,00
Wartość netto na koniec okresu (+)	294 281,24	0,00	294 281,24

Spółka na dzień 31 grudnia 2016 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	Środki transportu	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+)	0,00	105 734,64	105 734,64
Zwiększenia razem, z tego: (+)	18 868,58	1 340 843,76	1 359 712,34
1. Zakup	18 868,58	1 340 843,76	1 359 712,34
Zmniejszenia razem (-), z tego:	0,00	-105 734,64	-105 734,64
1. Sprzedaż	0,00	-42 370,00	-42 370,00
2. Przekazanie na podstawie Cesji	0,00	-63 364,64	-63 364,64
Wartość brutto na koniec okresu (+)	18 868,58	1 340 843,76	1 359 712,34
Wartość (umorzenie) na początek okresu (-):	0,00	-46 800,50	-46 800,50
Zwiększenia za okres (-), z tego:	-2 448,79	-40 199,14	-42 647,93
1. amortyzacja za okres sprawozdawczy	-2 448,79	-40 199,14	-42 647,93
Zmniejszenie w ciągu okresu (+), z tego:	0,00	61 951,28	61 951,28
1. sprzedaż	0,00	28 246,67	28 246,67
2. Przekazanie na podstawie Cesji	0,00	33 704,61	33 704,61
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-)	-2 448,79	-25 048,36	-27 497,15
Wartość netto na początek okresu (+)	0,00	58 934,14	58 934,14
Wartość netto na koniec okresu (+)	16 419,79	1 315 795,40	1 332 215,19

Spółka na dzień 31 grudnia 2016 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 2016 roku Spółka nie posiadała inwestycji długoterminowych.

NOTA NR 4

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała zakończonych kosztów prac rozwojowych oraz Wartości firmy.

NOTA NR 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Na dzień 31 grudnia 2016 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 2016 roku Spółka użytkuje na podstawie umów najmu samochody osobowe o wartości około 1 390,0 tys. złotych. Zgodnie z postanowieniami ww. umów w roku 2017 przewidywany jest zwrot pojazdów do wynajmujących.

NOTA NR 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała papierów wartościowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

NOTA NR 8

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości należności w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2016 roku.

NOTA NR 9

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

Na dzień 31 grudnia 2016 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 140.000,00 złotych i był podzielony na 1 400 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każdy.

Struktura własnościowa kapitału podstawowego na dzień 31.12.2016r.

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji			Wartość udziałów/akcji	Udział %
	zwykłe	uprzywilejowane	Razem		
Paweł Błaszczak	462 000	0	462 000	46 200,00	33,00%
Asterion FIZ	295 000	0	295 000	29 500,00	21,07%
Jarosław Michalik	277 717	0	277 717	27 771,70	19,84%
Reventon Sp. z o.o.	205 051	0	205 051	20 505,10	14,64%
Pozostali	160 232	0	160 232	16 023,20	11,45%
Razem	1 400 000	0	1 400 000	140 000,00	100,00%

W dniu 5 grudnia 2016 r. zakończono subskrypcję i dokonano przydziału akcji zwykłych na okaziciela serii C, emitowanych na podstawie Uchwały Zarządu nr 1 z dnia 6 października 2016 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału poprzez emisję akcji serii C w drodze subskrypcji prywatnej w ramach kapitału docelowego zgodnie z §6a Statutu Spółki, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki (raport bieżący EBI nr 22/2016).

W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej objętych zostało 121.457 (słownie: sto dwadzieścia jeden tysięcy czterysta pięćdziesiąt siedem) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane w KRS w związku z tym Spółka ujęła wartość nominalną wyemitowanych i objętych akcji w pozostałych kapitałach rezerwowych.

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 2016 roku osiągnęła stratę w wysokości **527 205,27** 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 01.01.2016	0,00	0,00	4 000,00
Zwiekszenie	1 478,40	0,00	0,00
utworzenie	1 478,40	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	4 000,00
wykorzystanie	0,00	0,00	4 000,00
rozwiązanie	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	214 268,95	466 226,81	462 988,18	0,00	1 143 483,94
z tytułu dostaw i usług	500 002,44	0,00	0,00	0,00	500 002,44
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 197,62	0,00	0,00	0,00	7 197,62
z tytułu wynagrodzeń	10 803,61	0,00	0,00	0,00	10 803,61
inne	931,21	0,00	0,00	0,00	931,21

Zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu finansowego są zabezpieczone w postaci weksli własnych in blanco na łączną kwotę 1 636 134,68 złotych.

NOTA NR 14
Informacja dotycząca udzielonych gwarancji oraz zabezpieczeń na majątku

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

NOTA NR 15
Czynne rozliczenia międzyokresowe
Wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 478,40	2 699,00
Koszty budowy WNiP	188 120,55	0,00
Razem długoterminowe	189 598,95	2 699,00
Polisy ubezpieczeniowe	89 728,00	0,00
Utrzymanie modułów i programowania	25 266,70	0,00
Usługi IT	2 283,21	0,00
Najem parkingów	1 079,42	0,00
Razem krótkoterminowe	118 357,33	0,00

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

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

Zobowiązania długoterminowe	929 214,99
Zobowiązania krótkoterminowe	214 268,95
Razem	1 143 483,94

NOTA NR 17

Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli własnych in blanco na łączną kwotę 1 636 134,68 złotych. Weksle stanowią zabezpieczenie umów leasingu finansowego.

NOTA NR 18

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Na dzień 31 grudnia 2016 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	31.12.2016
Sprzedaż usług	1 338 782,02
Sprzedaż towarów	3 577,22
Przychody netto ze sprzedaży, razem	1 342 359,24

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym

Struktura Terytorialna	31.12.2016	31.12.2015
Sprzedaż w kraju	1 342 359,24	2 315 443,50
Sprzedaż poza krajem	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	1 342 359,24	2 315 443,50

NOTA NR 20

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2016 roku.

NOTA NR 21

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

W pierwszej połowie 2016 roku spółka prowadziła działalność na rynku marketingu internetowego oraz usług informatycznych, specjalizując się w tworzeniu system komunikacji wewnętrznej (w tym systemy CRM) oraz tworzeniu procedur polityki bezpieczeństwa operacyjnego dla podmiotów z sektora branży zarządzania wierzycelnościami.

Przed zmianą przedmiotowej działalności Spółka uzyskała następujące wyniki:

	Marketing internetowy, usługi IT
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 165 327,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 165 327,00

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 078 039,85
I. Amortyzacja	29 100,78
II. Zużycie materiałów i energii	3 551,30
III. Usługi obce	993 318,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 625,00
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	37 454,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	923,83
- emerytalne	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 066,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	87 287,15

W drugiej połowie 2016 roku nastąpiła zmiana przedmiotu działalności Spółki. Spółka na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania świadczy usługi car-sharingu dla osób prywatnych oraz przedsiębiorstw.

Struktura przychodów wg rodzaju działalności

Rodzaj działalności	Marketing internetowy, usługi IT	Usługi wynajmu pojazdów, car sharing	Razem
Sprzedaż usług	1 165 327,00	173 455,02	1 338 782,02
Sprzedaż towarów	0,00	3 577,22	3 577,22
Przychody netto ze sprzedaży, razem	1 165 327,00	177 032,24	1 342 359,24

NOTA NR 22

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

Lp.	Tytuł	Wartość
I	Zysk brutto	(524 506,27)
II	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	80 892,05
	koszty działalności operacyjnej	77 291,35
1	Amortyzacja środka trwałego leasingowany	22 378,15
2	Amortyzacja pozostałych Środków trwałych i WNiP	7 081,06
3	Zużycie paliwa	5 565,55
4	Pozostałe Materiały	35,34
5	Usługi serwisowe	1 634,35
6	Podatki i opłaty	145,88
7	Reklama/marketing	1 060,00
8	Reprezentacja	2 708,36
9	Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	9 776,28
10	Składki ZuS do opłacenia w roku 2017	1 444,47
11	Pozostałe koszty	705,46
12	Rezerwy	14 452,25
13	Sprzedaż niezamortyzowanego Środka trwałego	10 304,20
	koszty finansowe	3 600,70

1	Odsetki budżetowe	68,78
2	odsetki od leasingu	3 198,18
3	Naliczone odsetki od kontrahentów	9,36
4	ujemne różnice kursowe z wyceny	324,38
III	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(417,61)
1	naliczone odsetki od pożyczki	(407,61)
2	Pozostałe	(10,00)
IV	Inne zmiany podstawy opodatkowania	(39 045,40)
1	wynagrodzenia wypłacone w styczniu 2016	(5 828,00)
2	składki ZUS wypłacone w styczniu i lutym 2016	(382,86)
3	Rozliczenie leasingu	(6 960,62)
4	Pozostałe	(223,80)
5	Rozwiązanie rezerwy	(4 000,00)
6	Amortyzacja środków trwałych w leasingu	(21 650,12)
V	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(483 077,00)

NOTA NR 23
Podatek odroczony

Lp.	Nazwa	WB	WP	Różnica	Charakter	Wartość
1	Środki trwałe - ulepszenie obcych środków	52 763,25	58 940,25	6 177,00	A -	1 173,63
2	Środki trwałe - leasing	1 213 855,37	1 206 494,29	7 361,08	A +	1 398,61
3	WNiP - System transakcyjny	18 081,26	18 985,32	904,06	A -	171,77
4	Wynagrodzenia bezosobowe	9 776,28	0,00	9 776,28	P -	1 857,49
5	Narzut do wynagrodzeń	1 444,47	0,00	1 444,47	P -	274,45
6	Zobowiązania - nieopłacone odsetki	2 356,75	0,00	2 356,75	P -	447,78
8	Rezerwa na koszty	14 452,25	0,00	14 452,25	P -	2 745,93
9	Różnice kursowe - środki pieniężne	11 954,17	12 290,84	336,67	A -	63,97
10	Różnice kursowe - zobowiązania	44 164,49	44 176,78	12,29	P +	2,34
11	Odsetki od pożyczki	407,61	0,00	407,61	A +	77,45
12	Strata podatkowa 2016	0,00	-483 077,23	483 077,23	A -	91 784,67

Rezerwa 1 478,40
Aktywa 98 519,69

Odpis aktualizujący na aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego został utworzony w wysokości 97.041,29 zł w związku z brakiem pewności odnośnie jego realizacji całości w przyszłości.

NOTA NR 24
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie;

W 2016 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 2016 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 2016 roku
Wartości niematerialne i prawne	171 697,50
Środki trwałe	84 189,65
Środki trwałe w budowie	0
Razem	255 887,15

W roku 2017 Spółka szacuje nakłady na wydatki niematerialne i prawne w wysokości nie przekraczającej 300 tys. 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 2016 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	31.12.2016	31.12.2015
1	kurs EUR/PLN	4,4240	4,2615

NOTA NR 29

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2016r.	1.01-31.12.2015r.
I	Środki pieniężne	2 280 421,93	46 417,68
1	Środki pieniężne w banku	90 419,79	9 085,14
2	Środki pieniężne w kasie	2,14	37 332,54
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	2 190 000,00	0,00
II	Ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	600 000,00
	RAZEM	2 280 421,93	646 417,68

Wartość środków pieniężnych ujawnionych w Bilansie różni się od wartości środków pieniężnych na koniec okresu zaprezentowanych w Rachunku przepływów pieniężnych. Różnica w kwocie 336,67 zł wynika z różnic kursowych powstałych przy wycenie środków pieniężnych w walucie obcej.

NOTA NR 30

Informacje o umowach nieuwzględnionych w bilansie

Spółka podpisała z dealerami samochodów, od których były zakupione samochody leasingowane, umowy dające Spółce prawo odsprzedaży samochodów w okresie do 24 miesięcy od daty odbioru po ustalonej kwocie odkupu zakładającej z góry określony spadek wartości samochodu w stosunku do ceny zakupu.

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 2016 roku nie występowały transakcje zawarte przez 4Mobility S.A. ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

NOTA NR 32

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
	Pracownicy ogółem, z tego:	1

NOTA NR 33

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

Spółka za rok 2016 wypłaciła wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w kwocie 12.399,00 zł. Wynagrodzenie było związane ze świadczeniem usług na rzecz Spółki na podstawie umowy.

Spółka nie wypłacała w 2016 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 2016 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	7 500,00
2	Inne usługi poświadczające	
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	
	RAZEM	7 500,00

NOTA NR 36

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

W ciągu roku 2016 nie wykryto błędu powodującego ujęcie w kapitale (funduszu) własnym przychodów i kosztów lat ubiegłych.

NOTA NR 37**Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym**

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 15.03.2017 roku roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

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 2016 nie było istotnych zmian zasad rachunkowości.

NOTA NR 39**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

W księgach rachunkowych 2016 roku nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia o istotnych wartościach, które nie podlegają konsolidacji.

NOTA NR 40**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

W ciągu roku 2016 Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi.

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 2016 roku 4Mobility S.A. nie posiadała udziałów w żadnym podmiocie.

NOTA NR 42**Proces łączenia spółek**

Spółka w 2016 roku nie brała udziału w procesie łączenia spółek.

NOTA NR 43**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, 15.03.2017 r.

Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu

podpis

Sprawozdanie sporządził: Radosław Wodzyński

podpis.....

6. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

***SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z
DZIAŁALNOŚCI 4MOBILITY S.A.
W 2016 ROKU***



Warszawa, 15 marzec 2017 r.

1.	<u>CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI</u>	34
1.1.	<u>Informacje podstawowe</u>	34
1.2.	<u>Struktura akcjonariatu oraz głosów na walnym Zgromadzeniu</u>	34
1.3.	<u>Zarząd Spółki</u>	36
1.4.	<u>Rada Nadzorcza</u>	36
1.5.	<u>Zakres działalności</u>	37
1.6.	<u>Nabycie akcji własnych</u>	37
1.7.	<u>Oddziały Spółki</u>	37
1.8.	<u>Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych</u>	37
1.9.	<u>Zagadnienia dotyczące ochrony środowiska naturalnego</u>	37
2.	<u>DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI W OKRESIE 01.01.2016 – 31.12.2016 R. ORAZ PO ZAKOŃCZENIU ROKU OBROTOWEGO DO DNIA SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA</u>	37
2.1.	<u>Branża, produkty i usługi 4Mobility S.A.</u>	37
2.2.	<u>Charakterystyka czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa oraz przewidywalny rozwój Spółki</u> ...	38
2.3.	<u>Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju</u>	39
2.4.	<u>Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki</u>	39
2.5.	<u>Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Spółki</u>	40
2.6.	<u>Informacja o instrumentach finansowych</u>	40
2.7.	<u>Zatrudnienie</u>	41
2.8.	<u>Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe</u>	41
2.9.	<u>Informacje o udzielonych pożyczkach</u>	41
2.10.	<u>Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach</u>	41
3.	<u>CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI</u>	41

1. Charakterystyka Spółki

1.1. Informacje podstawowe

Nazwa:	4Mobility Spółka Akcyjna
Nazwa skrócona:	4Mobility S.A.
Adres rejestrowy:	ul. Mokotowska 1, 00-640 Warszawa
Adres korespondencyjny:	ul. Smolna 4, 00-375 Warszawa
REGON:	020920021
NIP:	8971756182
KRS:	0000562846
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI 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 2016 roku kapitał zakładowy Spółki wynosił 140.000,00 zł i dzielił się na 1.400.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

- c. 1.200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- d. 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B.

Tabela 1 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na WZA na dzień 31.12.2016 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Paweł Błaszczak	462 000	33,00%	462 000	33,00%
Asterion FIZ	295 000	21,07%	295 000	21,07%
Jarosław Michalik	277 717	19,84%	277 717	19,84%
Reventon Sp. z o.o.	205 051	14,64%	205 051	14,64%
Pozostali	160 232	11,45%	160 232	11,45%
Razem	1 400 000	100,00%	1 400 000	100,00%

W dniu 6 października 2016 r. odbyło się posiedzenie Zarządu Spółki, który powziął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. Mocą postanowień wskazanej uchwały, Zarząd Spółki podwyższył kapitał zakładowy z kwoty 140 000,00 zł do kwoty nie niższej niż 140 000,10 zł i nie wyższej niż 170 000,00 zł, tj. o kwotę nie niższą niż 0,10 zł i nie wyższą niż 30 000,00 zł, w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 300 000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii C zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej. Zarząd Spółki, za zgodą Rady Nadzorczej, wyłączył w całości prawo poboru akcji serii C przysługujące dotychczasowym akcjonariuszom. Wyłączenie prawa poboru w stosunku do dotychczasowych akcjonariuszy uzasadnione zostało potrzebą jak najszybszego pozyskania środków pieniężnych na finansowanie projektu 4Mobility i rozwój działalności Spółki w nowym obszarze świadczenia usług Car-sharing.

W dniu 5 grudnia 2016 r. zakończono subskrypcję i dokonano przydziału akcji zwykłych na okaziciela serii C, emitowanych na podstawie ww. uchwały Zarządu z dnia 6 października 2016 r.

W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej objętych zostało 121.457 (słownie: sto dwadzieścia jeden tysięcy czterysta pięćdziesiąt siedem) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie nastąpiła rejestracja akcji serii C Spółki.

W dniu 20 lutego 2017 r. doszło do sprzedaży 295.000 akcji będących w posiadaniu Asterion FIZ na rzecz Black River DWC – LLC. W związku z powyższym na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu Spółki przedstawia się następująco:

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Paweł Błaszczak	462 000	33,00%	462 000	33,00%
Black River DWC-LLC	295 000	21,07%	295 000	21,07%
Jarosław Michalik	277 717	19,84%	277 717	19,84%
Reventon Sp. z o.o.	205 051	14,64%	205 051	14,64%
Pozostali	160 232	11,45%	160 232	11,45%
Razem	1 400 000	100,00%	1 400 000	100,00%

1.3. Zarząd Spółki

Na dzień 01 stycznia 2016 r. w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

- Pan Paweł Kluba – Prezes Zarządu,

W dniu 23 czerwca 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w przedmiocie powierzenia Panu Pawłowi Klubie, dotychczasowemu Prezesowi Zarządu E-Solution Software S.A., funkcji Członka Zarządu Spółki. Jednocześnie Rada Nadzorcza powołała na funkcję Prezesa Zarządu Spółki Pana Marcina Kozaka. W związku z dokonanymi zmianami od dnia 23 czerwca 2016 r. Zarząd E-Solution Software S.A. był dwuosobowy, a w jego skład wchodziły następujące osoby:

- Pan Marcin Kozak – Prezes Zarządu,
- Pan Paweł Kluba – Członek Zarządu.

W dniu 30 czerwca 2016 r. Pan Paweł Kluba złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

W dniu 11 sierpnia 2016 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie odwołania z funkcji Prezesa Zarządu Pana Marcina Kozaka. W tym samym dniu Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę w sprawie powołania Pana Pawła Błaszczaka na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

- Pan Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu,

Pomiędzy dniem 31 grudnia 2016 roku a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

1.4. Rada Nadzorcza

Na dzień 1 stycznia 2016 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

Pan Przemysław Weremczuk - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Pan Tomasz Maślanka - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Pani Monika Mankiewicz – Członek Rady Nadzorczej,
Pani Agnieszka Długa – Członek Rady Nadzorczej,
Pan Rafał Zieliński – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 23 czerwca 2016 roku rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej ze skutkiem natychmiastowym złożyli Pan Przemysław Weremczuk oraz Pan Tomasz Maślanka.

W dniu 24 czerwca 2016 roku wpłynęła do Spółki rezygnacja Pani Agnieszki Długiej z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 07 lipca 2016 roku Pan Rafał Zieliński złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

W dniu 10 sierpnia 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy odwołało z funkcji członka Rady Nadzorczej panią Monikę Mankiewicz oraz zostali wybrani nowi Członkowie Rady Nadzorczej Emitenta na wspólną trzyletnią kadencję w składzie:

- Pani Sylwia Błaszczak,
- Pan Sławomir Błaszczak,
- Pan Jarosław Michalik,
- Pan Tomasz Malinowski,
- Pan Maciej Lipiński.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

Tabela 3. Rada Nadzorcza Emitenta

Imię i nazwisko	Stanowisko
Sylwia Błaszczak	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Sławomir Błaszczak	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Jarosław Michalik	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Malinowski	Członek Rady Nadzorczej
Maciej Lipiński	Członek Rady Nadzorczej

Źródło: Emitent

Pomiędzy dniem 31 grudnia 2016 roku, a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania, skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

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.

W związku ze zmianą profilu działalności począwszy od trzeciego kwartału Spółka zaczęła ponosić koszty związane z rozwojem działalności *car-sharing*. We wrześniu 2016 r. 4Mobility S.A. rozpoczęła świadczenie usług w pierwszych lokalizacjach w Warszawie. Spółka intensywnie rozwijała sieć baz na terenie miasta oraz flotę pojazdów, jednocześnie koncentrując się na pozyskiwaniu kolejnych użytkowników indywidualnych oraz biznesowych.

1.6. Nabycie akcji własnych

W 2016 roku Spółka nie nabyła akcji własnych.

1.7. Oddziały Spółki

Spółka w swojej strukturze nie posiada oddziałów ani zakładów.

1.8. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych

Emitent nie posiada spółek zależnych i nie jest częścią żadnej grupy kapitałowej.

1.9. Zagadnienia dotyczące ochrony środowiska naturalnego

W działalności Spółki nie występują istotne zagadnienia dotyczące środowiska naturalnego.

2. Działalność Spółki w okresie 01.01.2016 – 31.12.2016 r. oraz po zakończeniu roku obrotowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

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

4Mobility S.A. w swojej strategii zakłada rozwój świadczenia usług *car-sharing*, usług mobilności miejskiej oraz biznesowej. Celem jest dostarczenie klientom korzyści rozwijających mobilność miejską oraz biznesową i poprawiających mobilność w oparciu o przejrzystość kosztów, prostotę systemów

oraz realizujących założenia ekonomii współdzielenia się. W tym celu Emitent skupia się przede wszystkim na świadczeniu usług car-sharingu w wybranych miastach Polski w oparciu o aplikacje mobilne i systemy rezerwacyjne oraz procedury w obszarach logistyki i zarządzania flotą pojazdów car-sharing. Spółka świadczy również usługi wynajmu samochodów (krótko-, średnio- i długoterminowego).

Na rynkach globalnych usługi car-sharing notują w ostatnich kilku latach nieprzerwany wzrost. Zgodnie z raportem Boston Consulting Group do 2021 r. z usług car-sharing skorzysta 35 mln osób, które miesięcznie będą korzystać z aut przez 1,5 miliarda minut, co pozwoli szacować roczną wartość globalnego rynku na 4,7 mld EUR. Głównymi graczami na globalnym rynku są firmy Car2Go, DriveNow, Flinkster, Autolib, Zipcar, a także oferujące usługi P2P (współużytkowania prywatnych samochodów uczestników systemu) BlaBla Car, CarUnity, Turo, PPzuche.¹ Na koniec 2015 r. na światowym rynku car-sharing funkcjonowało 86 tys. samochodów, z czego w Ameryce Północnej 22 tys. pojazdów, Europie 31 tys. pojazdów, a w Azji i Pacyfiku 33 tys. pojazdów. Jednocześnie z systemów car-sharing korzystało globalnie 5,8 mln użytkowników, z czego w Ameryce Północnej 1,5 mln osób, Europie 2,1 mln osób, a w Azji i Pacyfiku 2,3 mln osób. Łącznie wszyscy użytkownicy korzystali przez 2,5 mld minut rocznie, a wszystkie przychody branży car-sharing wyniosły 650 mln euro rocznie.² Natomiast według raportu „Innovative mobility carsharing outlook”, opracowanego przez Transportation Sustainability Research Center w 2006 r. na światowym rynku car-sharing funkcjonowało ponad 11,5 tys. pojazdów, a usług korzystało ponad 346,6 tys. klientów. W następnych latach tj.: 2008, 2010, 2012 i 2014 było to odpowiednio: 19,4 tys. pojazdów i 670,8 tys. klientów; 31,9 tys. pojazdów i 1.163,6 tys. klientów; 43,5 tys. pojazdów i 1.788,0 klientów oraz 104,1 tys. pojazdów i 4.842,6 tys. klientów w 2014 r.

Branża usług car-sharing w Polsce jest na początkowym etapie rozwoju. Na koniec 2016 r. publiczne usługi car-sharing świadczyły trzy podmioty, w tym m.in. 4Mobility S.A. Jednocześnie pomimo wielu zapowiedzi nie została dotąd uruchomiona żadna usługa car-sharing „miejskiego”, a więc korzystającego ze wsparcia władz samorządowych lub zasobów komunalnych. Jedynie we Wrocławiu podpisano umowę z operatorem systemu, który ma zostać uruchomiony w 2018 r.

Spółka działa również w szeroko rozumianej branży wynajmu samochodów. Zgodnie z danymi IBRM Samar, w III kwartale 2016 r. firmy były nabywcami więcej niż 2/3 (aż 70,5%) wszystkich sprzedanych nowych aut osobowych w salonach w naszym kraju. Jak podaje PZWLP, w wynajmie długoterminowym znalazło się w tym czasie co piąte nowe auto osobowe (19,8%) kupowane przez firmy, czyli ponad 12,8 tys. samochodów.³

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

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

- Ogólny klimat gospodarczy

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

- Poziom rynkowych stóp procentowych,

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

¹ Boston Consulting Group, *What's Ahead for Car Sharing?*, luty 2016 r.

² Boston Consulting Group, *What's Ahead for Car Sharing?*, luty 2016 r.

³ Polski Związek Wynajmu i Leasingu Pojazdów, „Liczba aut w wynajmie długoterminowym rośnie coraz szybciej”, 7 listopada 2016 r.

najmu oraz car-sharing nie są indeksowane poziomem stóp procentowych. Może to prowadzić do zmniejszenia marży Spółki.

- Działania konkurencji na rynku car-sharing,

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.

- Regulacje dotyczące elektromobilności

W ocenie Spółki Polska posiada obecnie 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 oczekuje, że w kolejnych latach uwarunkowania te ulegną poprawie, dzięki czemu usługi świadczone przez Spółkę będą zyskiwały na popularności.

Strategia rozwoju realizowana jest w latach 2016-2017 w następujących obszarach:

- Zwiększenie ilości samochodów do świadczenia usług car-sharing do poziomu 200 aut na koniec 2017 r.,
- Osiągnięcie pozycji lidera na rynku car-sharing w Polsce,
- Stopniowe zwiększanie utylizacji samochodów (stopień wykorzystania przez klientów),
- Wzrost liczby lokalizacji z dostępną usługą 4Mobility do poziomu 50 baz w Warszawie.

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 4 Podstawowe pozycje rachunku wyników 4Mobility S.A. za 2015 r. i 2016 r.

Pozycja	2015	2016	Zmiana
Przychody netto ze sprzedaży	2 315 443,50	1 342 359,24	-42,0%
Zysk brutto ze sprzedaży	141 159,14	-518 437,50	-467,3%
Zysk z działalności operacyjnej	141 409,30	- 502 813,90	-455,6%
Zysk brutto ze sprzedaży	138 836,29	-524 506,27	-477,8%
Zysk netto	114 685,29	-527 205,27	-559,7%

Spółka w 2016 r. poniosła stratę netto w wysokości 527.205,27 złotych.

Na zanotowaną stratę wpływ miały przede wszystkim koszty związane z intensywnym rozwojem floty pojazdów oraz sieci baz na terenie miasta Warszawy. Jednocześnie Spółka ponosiła koszty marketingowe związane z pozyskiwaniem kolejnych użytkowników indywidualnych oraz biznesowych.

Tabela 5 Podstawowe pozycje bilansu 4Mobility S.A. na dzień 31.12.2015 r. oraz 31.12.2016 r.

Pozycja	31.12.2015	31.12.2016	Zmiana
Aktywa trwałe	240 733,14	1 819 595,38	655,9%
Aktywa obrotowe	1 200 003,17	2 793 998,02	132,8%
Kapitał własny	814 347,45	2 949 696,18	262,2%
Zobowiązania długoterminowe	14 140,89	929 214,99	6471,1%

Zobowiązania krótkoterminowe	608 247,97	733 203,83	20,5%
Suma bilansowa	1 440 736,31	4 613 593,40	220,2%

Suma aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosiła 4.613.593,40 złotych. Kapitały własne Spółki na dzień bilansowy roku 2016 to kwota 2.949.696,18 złotych.

Obecna oraz przewidywana sytuacja finansowa Spółki w średnim okresie jest stabilna.

2.5. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Spółki

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. Zdarzeniem mającym kluczowe znaczenie dla działalności Spółki było ogłoszenie w dniu 9 września 2016 roku nowej strategii rozwoju, 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.

W związku ze zmianą profilu działalności począwszy od trzeciego kwartału Spółka zaczęła ponosić koszty związane z rozwojem działalności w branży *car-sharing*. We wrześniu 2016 r. 4Mobility S.A. rozpoczęło świadczenie usług w pierwszych lokalizacjach w Warszawie. Spółka intensywnie rozwijała sieć baz na terenie miasta oraz flotę pojazdów, jednocześnie koncentrując się na pozyskiwaniu kolejnych użytkowników indywidualnych oraz biznesowych.

W dniu 6 października 2016 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C. W dniu 5 grudnia 2016 r. zakończono subskrypcję i dokonano przydziału akcji zwykłych na okaziciela serii C, emitowanych na podstawie ww. uchwały Zarządu z dnia 6 października 2016 r. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej objętych zostało 121.457 (słownie: sto dwadzieścia jeden tysięcy czterysta pięćdziesiąt siedem) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Z tytułu emisji akcji serii C Spółka uzyskała wpływy brutto na poziomie ok. 2,67 mln zł, które przeznaczone zostaną na rozwój działalności w branży *car sharing*.

Od dnia 31 grudnia 2016 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki.

2.6. Informacja o instrumentach finansowych

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzystała Spółka w 2016 r. należały pożyczki, umowy leasingu finansowego oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Instrumenty finansowe służą finansowaniu działalności Spółki. Spółka posiada też aktywa finansowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Zestawienie zobowiązań finansowych przedstawiono w tabeli poniżej:

Tabela 6 Zobowiązania finansowe 4Mobility S.A. na dzień 31.12.2016r.

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota w zł	Kwota w zł pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia*
mLeasing sp. z o.o.	Warszawa	1 283 566,45	1 143 483,94	zmiennie	Do 5 lat	Weksle własne in-blanco
Oprocentowane kredyty i pożyczki, razem		1 283 566,45				

* zabezpieczenia szczegółowo opisano w Sprawozdaniu Finansowym

Głównym celem zarządzania kapitałem 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 upłynnianie aktywów.

2.7. Zatrudnienie

Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 1 osobę na umowę o pracę. Spółka współpracuje z wieloma poddostawcami oraz stałymi zleceniobiorcami.

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

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

2.9. Informacje o udzielonych pożyczkach

W roku 2016 Spółka nie udzieliła pożyczek.

2.10. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach

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

3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI

Ryzyko związane z celami strategicznymi

Spółka 4Mobility S.A. w swojej strategii rozwoju zakłada rozwój świadczenia usług car-sharing, usług mobilności miejskiej oraz biznesowej. Celem jest dostarczenie klientom korzyści rozwijających mobilność miejską oraz biznesową i poprawiających mobilność w oparciu o przejrzystość kosztów, prostotę systemów oraz realizujących założenia ekonomii współdzielenia się. W tym celu Emitent skupi się przede wszystkim na świadczeniu usług car-sharingu w wybranych miastach Polski w oparciu o aplikacje mobilne i systemy rezerwacyjne oraz procedur w obszarach logistyki i zarządzania flotą pojazdów car-sharing. 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 osiągnięte w przyszłości przez Emitenta zależą od jego zdolności do skutecznej realizacji opracowanej długoterminowej strategii. Spółka redukuje przedmiotowe ryzyko odnoszące się do realizacji strategii poprzez gruntowne analizy wykonalności, a także budżetowanie kosztów wykonania w oparciu o doświadczenia bieżąco realizowanych przedsięwzięć. Ponadto w celu ograniczenia ryzyka celów strategicznych, Zarząd Emitenta na bieżąco analizuje czynniki mogące mieć

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

Ryzyko związane ze zmianą przedmiotu działalności

Pierwotna działalność Emitenta skupiała się na rynku marketingu internetowego oraz usług informatycznych, specjalizując się w tworzeniu systemów komunikacji wewnętrznej (w tym systemy CRM) oraz tworzeniu procedur polityki bezpieczeństwa operacyjnego dla podmiotów z sektora branży zarządzania wierzytelnościami. Spółka dokonała zmiany profilu działalności, który obecnie polega na świadczeniu usług wynajmu samochodów w systemie car-sharing.

W związku z powyższym, w przypadku błędnego nakreślenia przedmiotu działalności Emitenta, w tym nieodpowiedniego dostosowania modelu biznesu Spółki do warunków otoczenia zewnętrznego, Emitent może mieć trudności w pomyślnej realizacji strategii rozwoju, co w konsekwencji może mieć wpływ na sytuację gospodarczą, majątkową i finansową Spółki.

Ryzyko wzrostu kosztów utrzymania pojazdów ponad zakładane

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

Ryzyko pozyskania / refinansowania zadłużenia na zakup nowych samochodów

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

Ryzyko związane z niewystarczającym pokryciem szkód przez ubezpieczenie

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

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

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

Ryzyko związane z uzależnieniem od głównych dostawców

Działalność Emitenta w znacznym stopniu uzależniona jest od współpracy z importerami lub producentami samochodów oraz firmami finansującymi zakupy floty, takimi jak firmy leasingowe, banki czy też firmy świadczące usługi wynajmu długoterminowego. Emitent w prowadzonej działalności gospodarczej często zleca także wykonanie usług, w tym: usług marketingowych czy informatycznych do podmiotów zewnętrznych oraz podwykonawców, będących odpowiedzialnymi za ich realizację. Spółki 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 szybkie i elastycznie dostosowanie kosztów działalności do popytu na usługi świadczone przez Spółkę.

Ryzyko związane z niespłacalnością należności przez odbiorców

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

Ryzyko związane z koniunkturą w branży

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

Ryzyko związane z procesem świadczenia usług

Z działalnością Emitenta związane jest ryzyko zakłóceń procesu świadczenia usług. Może być one wywołane takimi czynnikami jak: błędy ludzkie, wadliwe działanie urządzeń lub systemów, błędy w procedurach czy zdarzenia losowe. Ponadto możliwe jest błędne wykonanie usługi informatycznej przez dostawcę usług, któremu Spółka zleciła jej wykonanie. Ze względu na charakter działalności Emitenta, największe prawdopodobieństwo zakłócenia świadczenia usług związane jest z czynnikiem ludzkim. W przypadku Emitenta ryzyko to jest minimalizowane dzięki wykwalifikowanej kadrze, a w przypadku zlecenia usług dostawcom poprzez wybór doświadczonych firm, gwarantujących wykonanie zlecenia. Ponadto Spółka podjęła szereg innych działań zapobiegawczych, aby w maksymalnym stopniu zminimalizować niniejszy czynnik ryzyka. Wskazać należy, iż pomimo stosowania odpowiednich procedur nie da się całkowicie wyeliminować niniejszego czynnika ryzyka.

Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych rozwiązań i usług do sprzedaży

W przyjętej strategii rozwoju Emitent zakłada m.in. wdrażanie nowych usług bazujących na systemie car-sharing. Są to usługi nierealizowane wcześniej przez Spółkę, co implikuje ryzyko częściowego lub całkowitego niepowodzenia w użytku komercyjnym. Spółka redukuje ryzyko wystąpienia problemów z wprowadzeniem nowych usług poprzez przeprowadzanie studium wykonalności.

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 usługa 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 dostępem do danych komputerowych

W związku z faktem, iż do niektórych danych dostęp, po zweryfikowaniu mechanizmem 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. 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 przyszłości obecni i nowi konkurenci Emitenta mogą mieć dostęp do tańszego finansowania lub do większych zasobów marketingowych i w rezultacie, w przypadku powodzenia, mogą pozyskać lub zwiększyć swój udział w rynku. Nasilenie się konkurencji, zwłaszcza ze strony podmiotów korzystających ze źródeł efektywnego finansowania, może skutkować ograniczeniem działalności Spółki oraz pogorszeniem jej sytuacji finansowej. Ponadto potencjalne procesy konsolidacyjne na rynku wynajmu samochodów mogą prowadzić do powstania silniejszych podmiotów konkurencyjnych oraz spowodować osłabienie pozycji konkurencyjnej Spółki. Istnieje ryzyko pojawienia się i wykorzystania przez konkurencję nowszych technologii oraz bardziej efektywnych kosztowo pojazdów, umożliwiających działalność przy niższym poziomie kosztów, co przełoży się na realizację wyższych marż lub obniżenie ceny oferowanych usług. W takiej sytuacji może dojść do spadku zainteresowania ofertą Spółki, co mogłoby negatywnie wpływać na jej wyniki finansowe. Spółka dokłada wszelkich starań, aby jak najszybciej wdrażać pojawiające się innowacyjne rozwiązania, co wiąże się jednak z koniecznością zakupu nowych, często kosztownych technologii. Spółka stara się również utrzymać poziom kosztów stałych na jak najniższym poziomie.

Ryzyko zwiększonych kosztów ubezpieczeń

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

Ryzyko odejścia kluczowych pracowników

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

Ryzyko stóp procentowych i kursów walutowych

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

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

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

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

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

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

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

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

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

7. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA

4MOBILITY SPÓŁKA AKCYJNA
Warszawa, ul. Mokotowska 1

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2016

WRAZ
Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
I
RAPORTEM Z BADANIA

MC

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA.....	3
RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI 4MOBILITY SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK OBROTOWY 2016.....	5
I. INFORMACJE OGÓLNE	5
1. Dane identyfikujące badaną Spółkę.....	5
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy.....	7
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie	7
4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki	8
5. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki	9
II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	11
1. Ocena systemu rachunkowości.....	11
2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego	12
3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego	12
4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Spółki.....	13
5. Informacje i ustalenia końcowe	14
 SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI 4MOBILITY S.A. ZA ROK OBROTOWY 2016	
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
2. Bilans	
3. Rachunek zysków i strat	
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	
5. Rachunek przepływów pieniężnych	
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	
 SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI 4MOBILITY S.A. ZA ROK OBROTOWY 2016	



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki 4Mobility Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki 4Mobility S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Mokotowska 1, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki 4Mobility S.A. na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.



Michał Okoniewski
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewidencyjny 10221
osoba reprezentująca podmiot MOK AUDYT Michał Okoniewski
wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania
sprawozdań finansowych pod nr ewidencyjnym 3635
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 15 marca 2017 roku

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO SPÓŁKI 4MOBILITY S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2016**

I. INFORMACJE OGÓLNE**1. Dane identyfikujące badaną Spółkę**

Spółka działa pod firmą 4MOBILITY Spółka Akcyjna. Siedzibą Spółki jest Warszawa, ul. Mokotowska 1.

Spółka 4Mobility S.A. powstała w wyniku przekształcenia spółki E-Solution Software Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przekształcana) na podstawie Uchwały Nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przekształcanej z dnia 9 kwietnia 2015 roku umieszczonej w Protokole (Repetytorium A Nr 5795/2015) sporządzonym przez Notariusza Wita Tarkowskiego w Kancelarii we Wrocławiu.

Dnia 16 czerwca 2016 r. Spółka 4Mobility S.A. (działając pod nazwą E-Solution Software S.A.) została zarejestrowana w rejestrze handlowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy -Rejestrowy we Wrocławiu pod numerem 0000562846.

Do 21 października 2016 roku Spółka prowadziła działalność pod nazwą E-Solution Software S.A. W dniu 22 października nastąpiła rejestracja zmiany nazwy Spółki. Zmieniony został również adres siedziby Spółki. Obecnie siedzibą jest Warszawa ul. Mokotowska 1.

Aktualnie Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia –Fabrycznej Wydział Gospodarczy Rejestrowy we Wrocławiu pod numerem KRS 0000562846.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 8971756182.

Urząd Statystyczny nadał Spółce REGON o numerze: 020920021.

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Według statutu Spółki przedmiotem jej działalności jest:

- wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek
- sprzedaż hurtowa i detaliczna pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli
- działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana
- wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli
- wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane
- sprzedaż hurtowa i detaliczna samochodów osobowych i furgonetek
- leasing finansowy
- transport drogowy towarów

- pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany
- działalność usługowa wspomagająca transport lądowy

W pierwszej połowie 2016 roku Spółka prowadziła działalność związaną ze świadczeniem usług informatycznych i usług marketingu internetowego. W drugiej połowie 2016 roku spółka rozpoczęła działalność w zakresie świadczenia usług car sharingu.

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 140.000 zł i dzielił się na 1400 000 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

W roku obrotowym wystąpiły następujące zmiany w kapitale zakładowym Spółki:

- w dniu 6 października 2016 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. Mocą postanowień wskazanej uchwały, Zarząd Spółki podwyższył kapitał zakładowy z kwoty 140 000,00 zł do kwoty nie niższej niż 140 000,01 zł i nie wyższej niż 170 000,00 zł, tj. o kwotę nie niższą niż 0,10 zł i nie wyższą niż 30 000,00 zł, w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 300 000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii C zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej. Zarząd Spółki, za zgodą Rady Nadzorczej, wyłączył w całości prawo poboru akcji serii C przysługujące dotychczasowym akcjonariuszom. W dniu 5 grudnia 2016 r. zakończono subskrypcję i dokonano przydziału akcji zwykłych na okaziciela serii C, emitowanych na podstawie ww. uchwały Zarządu z dnia 6 października 2016 r. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej objętych zostało 121.457 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie nastąpiła rejestracja akcji serii C Spółki

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Na dzień 1 stycznia 2016 roku w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

- Pan Paweł Kluba – Prezes Zarządu,

W dniu 23 czerwca 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w przedmiocie powierzenia Panu Pawłowi Klubie, dotychczasowemu Prezesowi Zarządu E-Solution Software S.A., funkcji Członka Zarządu Spółki. Jednocześnie Rada Nadzorcza powołała na funkcję Prezesa Zarządu Spółki Pana Marcina Kozaka. W związku z dokonanymi zmianami od dnia 23 czerwca 2016 roku Zarząd E-Solution Software S.A. był dwuosobowy, a w jego skład wchodziły następujące osoby:

- Pan Marcin Kozak – Prezes Zarządu,
- Pan Paweł Kluba – Członek Zarządu.

W dniu 30 czerwca 2016 roku Pan Paweł Kluba złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

W dniu 11 sierpnia 2016 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie odwołania z funkcji Prezesa Zarządu Pana Marcina Kozaka. W tym samym dniu Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę w sprawie powołania Pana Pawła Błaszczaka na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

- Pan Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu

Pomiędzy dniem 31 grudnia 2016 roku a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

Powyższe zmiany zostały zgłoszone i zarejestrowane we właściwym rejestrze sądowym.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Spółki w 2015 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 114 685,29 zł. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2015 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony Accord'ab" Biegli Rewidenci Sp. z o.o. Biegły rewident Pani Janina Bilat (numer ewidencyjny 222) w dniu 23 maja 2016 roku wydała o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń ze zwróceniem uwagi o następującej treści:

- Nie zgłaszając zastrzeżeń do zbadanego sprawozdania finansowego informujemy, że do dnia 16 marca 2015 roku Spółka działała pod nazwą Grupa Tatuaze jako Sp. z o.o. Od dnia 17 marca 2015 roku działa pod nazwą E-Solution Software Sp. z o.o. Dnia 9 kwietnia 2015 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Podjęło uchwałę o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Zmiana formy prawnej została zarejestrowana w krajowym rejestrze sądowym dnia 16 czerwca 2015 roku. Spółka korzystając z zapisów art. 12 i art. 5 ustawy o rachunkowości na dzień zmiany formy prawnej nie zamykała ksiąg rachunkowych i nie sporządzała sprawozdania finansowego.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki E-Solution Software S.A. zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 odbyło się w dniu 30 czerwca 2016 roku. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Uchwałą nr 7 postanowiło kwotę 114 495,29 zł z zysku netto przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki, natomiast pozostałą część, czyli kwotę 190 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 12 sierpnia 2016 roku.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 8 grudnia 2016 roku, zawartej pomiędzy 4Mobility S.A. a firmą MOK Audyt Michał Okoniewski z siedzibą w Warszawie ul F.M. Lanciego 14 lok 104, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3635.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Michała Okoniewskiego (nr ewidencyjny 10221) w siedzibie biura rachunkowego obsługującego Spółkę w dniach od 20 lutego do 25 lutego 2017 roku, oraz poza siedzibą Spółki do 15 marca 2017 roku.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 8 grudnia 2016 roku na podstawie upoważnienia zawartego w par. 19 ust. 2 lit P statutu Spółki.

MOK Audyt Michał Okoniewski, oraz kluczowy biegły rewident Michał Okoniewski potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz iż spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1000, 1948.) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki 4Mobility S.A.

MOK Audyt Michał Okoniewski



4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki z dnia 15 marca 2017 roku.

5. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat, bilansu oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Spółki, jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za lata ubiegłe.

<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat</u> (w tys. zł)	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Przychody ze sprzedaży	1 342	2 315	1 313
Koszty działalności operacyjnej	1 861	2 174	1 247
Pozostałe przychody operacyjne	16	0	1
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0
Przychody finansowe	3	0	0
Koszty finansowe	24	2	1
Podatek dochodowy	3	24	8
Zysk (strata) netto	(527)	115	58
<u>Podstawowe wielkości z bilansu (w tys. zł)</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Wartości niematerialne i prawne	294	179	65
Rzeczowe aktywa trwałe	1 332	59	92
Aktywa trwałe	1 820	241	157
Aktywa obrotowe	2 794	1 200	89
Suma aktywów	4 614	1 441	245
Kapitał (fundusz) własny	2 950	814	179
Zobowiązania krótkoterminowe (w tym krótkoterminowe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne)	733	612	40
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	500	547	4
Suma zobowiązań i rezerw	1 664	626	67
<u>Wskaźniki rentowności</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
- rentowność sprzedaży	(39)%	6%	5%
- rentowność sprzedaży netto	(39)%	5%	4%
- rentowność netto kapitału własnego	(15)%	16%	48%
<u>Wskaźniki efektywności</u>			
- wskaźnik rotacji majątku	0,3	2	5
- wskaźnik rotacji należności w dniach	79	44	1
- wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	103	46	1
<u>Płynność/Kapitał obrotowy netto</u>			
- stopa zadłużenia	36%	43%	27%
- stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	64%	57%	73%
- kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	2 061	588	49
- wskaźnik płynności	3,81	1,96	2,25
- wskaźnik podwyższonej płynności	3,81	1,96	2,25

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2016 następujących tendencji:

- znaczący spadek przychodów ze sprzedaży,
- ujemna rentowność sprzedaży i kapitałów,
- wzrost wskaźników rotacji należności i zobowiązań w dniach,
- wzrost kapitału obrotowego,
- znaczący wzrost aktywów trwałych i aktywów obrotowych Spółki,
- znaczący wzrost zobowiązań i kapitałów Spółki,
- spadek stopy zadłużenia,
- wzrost wskaźników płynności.

II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena systemu rachunkowości

Spółka posiada dokumentację wymaganą przepisami art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów.

Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości i zatwierdzona do stosowania od dnia 1 czerwca 2013 roku zarządzeniem Zarządu z dnia 1 czerwca 2013. roku.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione we wstępie do sprawozdania finansowego.

Księgi rachunkowe w badanym okresie były prowadzone przez Spółkę Idea Tax Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w oparciu o system Symfonia Finanse i Księgowość firmy Sage Spółka z o.o. oraz od dnia 1 listopada 2016 roku przez REVENTON Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w oparciu o system Comarch ERP Optima. System ten posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcyjne ograniczenia dostępu. Opis systemu informatycznego spełnia wymogi art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. c) ustawy o rachunkowości.

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

W zakresie sald bilansu otwarcia wykonaliśmy niezbędne procedury mające na celu potwierdzenie, czy salda te nie zawierają istotnych błędów.

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

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

2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4 613 593,40 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujący stratę netto w kwocie 527 205,27 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2 135 348,73 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zwiększenie (bilansowe) stanu środków pieniężnych o kwotę 1 634 004,25 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Rzeczowe aktywa trwałe

Na pozycję rzeczowych aktywów trwałych w Spółce składają się:

- urządzenia techniczne i maszyny w kwocie 294 281,24 zł,
- środki transportu w kwocie 1 315 795,40 zł.

Noty dodatkowych objaśnień i informacji do sprawozdania finansowego prawidłowo opisują zmiany stanu środków trwałych, łącznie z ujawnieniem informacji o odpisach aktualizujących powyższe składniki majątkowe.

Inwestycje krótkoterminowe

Na pozycję inwestycji krótkoterminowych w Spółce składają się:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach w kwocie 90 421,93 zł,
- inne środki pieniężne - lokata krótkoterminowa w kwocie 2 190 000,00 zł.

Należności

Największe wartości wśród należności Spółki stanowią:

- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w kwocie 302 784,29 zł,
- należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 26 610,61 zł,
- inne należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek w kwocie 35 416,25 zł.

W notach objaśniających prawidłowo przedstawiono tę pozycję bilansu, łącznie z dotyczącymi ich odpisami aktualizującymi. W zbadanej przez nas próbie należności przedawnione lub umorzone nie wystąpiły. Nie stwierdziliśmy także pozycji przeterminowanych lub obarczonych utratą wartości, których nie objęto odpisami aktualizującymi zgodnie z przyjętą przez Spółkę polityką rachunkowości.

Zobowiązania

Największe wartości wśród zobowiązań Spółki stanowią:

- zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 929 214,99 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 214 268,95 zł,
- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 500 002,44 zł.

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej tę pozycję bilansu. W zbadanej przez nas próbie zobowiązania przedawnione lub umorzone nie wystąpiły. Nie stwierdziliśmy także pozycji znacząco przeterminowanych, dla których nie zostałyby ujęte finansowe skutki ich przeterminowania zgodnie z obowiązującymi Spółkę umowami oraz zwyczajami handlowymi.

Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na zobowiązania

Noty objaśniające czynne rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy na zobowiązania w sposób prawidłowy opisują ich strukturę.

Koszty i przychody rozliczane w czasie zakwalifikowano prawidłowo w stosunku do badanego okresu obrotowego.

Rezerwy na zobowiązania ustalono w wiarygodnie oszacowanych kwotach.

Pozycje ujęto kompletnie i prawidłowo w istotnych aspektach w odniesieniu do całości sprawozdania finansowego.

4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Spółki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

Spółka sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat oraz opisów słownych.

Noty objaśniające do pozycji: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne i rezerwy prawidłowo przedstawiają zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego. Dla poszczególnych aktywów wykazanych w bilansie przedstawiono możliwość dysponowania nimi z uwagi na zabezpieczenia poczynione na rzecz wierzycieli.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy i kompletny opisują pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentują pozostałe informacje wymagane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym 2016. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim informacji, których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe jak również dokonaliśmy oceny w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego czy sprawozdanie z działalności zawiera istotne zniekształcenia.

5. Informacje i ustalenia końcoweOświadczenia Zarządu

MOK Audyt Michał Okoniewski oraz kluczowy biegły rewident otrzymali od Zarządu Spółki pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Spółka przestrzegała przepisów prawa.



Michał Okoniewski
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewidencyjny 10221
osoba reprezentująca podmiot MOK AUDYT Michał Okoniewski
wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania
sprawozdań finansowych pod nr ewidencyjnym 3635
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 15 marca 2017 roku

8. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

W 2016 r. Spółka nie stosowała zasad ładu korporacyjnego zawartych w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionym Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r.

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

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

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

	3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
	3.22	<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 www.GPWInfoStrefa.pl .		TAK	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		TAK	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.		TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		TAK	
	9.1	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
9.	9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Ze względu na konieczność zachowania tajemnicy handlowej i poufności zawartej umowy, Emitent nie będzie stosował powyższej praktyki w sposób ciągły.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.		TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publiczne 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"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	NIE	W opinii Zarządu Emitenta, w okresach miesięcznych wystarczające jest należyte 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>	-	