



RAPORT
ROCZNY

2019



Jednostkowy raport roczny 4Mobility S.A. za 2019 rok

Spis treści:

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

Warszawa, 6 maja 2020 r.

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa:	4Mobility Spółka Akcyjna	
Nazwa skrócona:	4Mobility S.A.	
Adres:	ul. Fabryczna 5, 00-446 Warszawa	
REGON:	020920021	
NIP:	8971756182	
KRS:	0000562846	
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	
Telefon:	+48 222 288 458	
Adres poczty elektronicznej:	info@4mobility.pl	
Adres strony internetowej:	www.4mobility.pl	
Ilość akcji	3.643.160 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda: a. 1.200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A b. 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B c. 121.457 akcji zwykłych na okaziciela serii C d. 97.273 akcji zwykłych na okaziciela serii D e. 105.264 akcji zwykłych na okaziciela serii E f. 44.166 akcji zwykłych na okaziciela serii F g. 1.875.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G	
Zarząd	Paweł Błaszczak	Prezes Zarządu
	Mariusz Iskierski	Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Przemysław Jaciubek	Członek Rady Nadzorczej
	Tomasz Malinowski	Członek Rady Nadzorczej
	Rafał Szalc	Członek Rady Nadzorczej

2. PISMO ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze!

Jako Prezes Zarządu 4Mobility S.A. przedstawiam Państwu raport roczny Spółki za 2019 r.

Kluczowym zdarzeniem w historii Spółki w 2019 r. było pozyskanie inwestora strategicznego – PGE Nowa Energia sp. z o.o., będącej członkiem Grupy Kapitałowej PGE S.A., która objęła 1.875.000 akcji Spółki serii G, uprawniających do 51% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Podniesienie kapitału umożliwiło Spółce podjęcie inicjatyw rozwojowych, skutkujące wprowadzeniem usług w kolejnych miastach jak Gdańsk, Gdynia, Sopot, Rzeszów czy pilotażem usług wynajmu na minuty samochodów dostawczych. Spółka przygotowała również warunki do przyspieszenia rozwoju w 2020 r., czego skutkiem było podjęcie w pierwszym kwartale 2020 r. decyzji o znacznej rozbudowie floty.

Jednocześnie polska branża usług car-sharing zanotowała kolejny rok istotnego wzrostu. Liczba dostępnych samochodów wzrosła o około 16% do poziomu, który Spółka szacuje na 4400 pojazdów. Na rynku pojawili się kolejni operatorzy i usługi car-sharing zostały wprowadzone do kolejnych miast.

Wydarzeniem, które może wpływać na perspektywy dalszego rozwoju Spółki i branży jest pandemia COVID-19. W związku z istotną niepewnością wprowadzaną przez pandemię, Spółka wstrzymała podejmowanie decyzji dotyczące kolejnych działań rozwojowych, co najmniej do czasu poznania terminu zniesienia ograniczeń związanych ze stanem epidemicznym oraz oszacowania jego wpływu na potencjalny popyt na usługi car-sharing w przyszłości. Jednocześnie w przypadku spadku popytu i przepustowości transportu publicznego w miastach w związku z ograniczeniami wynikającymi z pandemią, można się spodziewać wzrostu zainteresowania usługami car-sharing.

Zachęcam Państwa do zapoznania się z dalszymi fragmentami niniejszego raportu, które w sposób pełniejszy opisują działalność Spółki i jej dokonania w 2019 r.

Z wyrazami szacunku,

Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu

3. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

OŚWIADCZENIE

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

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Mariusz Iskierski
Członek Zarządu

OŚWIADCZENIE

Zarząd Spółki 4Mobility S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego WBS Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3685, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Mariusz Iskierski
Członek Zarządu

4. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Bilans	Stan na 31.12.2019 PLN	Stan na 31.12.2019 EUR	Stan na 31.12.2018 PLN	Stan na 31.12.2018 EUR
Kapitał własny	11 811 468,37	2 773 621,78	724 651,67	168 523,64
Należności długoterminowe	266 487,40	62 577,76	220 606,49	51 303,83
Należności krótkoterminowe	840 435,51	197 354,82	453 117,33	105 376,12
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	10 041 618,49	2 358 017,73	242 754,94	56 454,64
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 041 618,49	2 358 017,73	242 754,94	56 454,64
Zobowiązania długoterminowe	527 321,61	123 828,02	984 367,25	228 922,62
Zobowiązania krótkoterminowe	1 985 846,74	466 325,41	6 851 800,20	1 593 441,91
Aktywa trwałe	2 427 583,80	570 056,08	7 559 430,49	1 758 007,09
Aktywa obrotowe	11 963 018,43	2 809 209,45	1 329 617,56	309 213,39
Aktywa/Pasywa razem	14 390 602,23	3 379 265,52	8 889 048,05	2 067 220,48

Wybrane dane finansowe Rachunek Zysków i Strat	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 EUR	Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 PLN	Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	4 385 069,18	1 019 356,82	4 189 531,95	981 867,85
Amortyzacja	915 954,38	212 923,52	1 272 268,86	298 171,71
Zysk (strata) na sprzedaży	-3 803 554,37	-884 177,41	-4 902 145,81	-1 148 877,59
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-3 918 806,80	-910 969,08	-4 979 096,96	-1 166 912,03
Zysk (strata) brutto	-3 913 183,30	-909 661,84	-5 223 675,25	-1 224 231,94
Zysk (strata) netto	-3 913 183,30	-909 661,84	-5 223 675,25	-1 224 231,94
Liczba akcji	3 643 160	3 643 160	1 768 160	1 768 160
Zysk (strata) na jedną akcję	-1,0741	-0,2497	-2,95	-0,69
Wartość księgowa na jedną akcję	3,2421	0,7537	0,41	0,1

Wybrane dane finansowe Rachunek Przepływów Pieniężnych	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN	Okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 EUR	Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 PLN	Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 250 944,82	-988 178,16	-2 046 713,91	-479 672,34
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20 649,68	4 800,24	263 011,23	61 639,89
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	14 021 083,78	3 259 352,78	-745 545,14	-174 727,59
Przepływy pieniężne netto razem	9 790 788,64	2 275 974,86	-2 529 247,82	-592 760,04

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

a) poszczególne pozycje bilansu przeliczono po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy:

- wg stanu na dzień 31-12-2019 r.: 1 EUR = 4,2585 PLN,
- wg stanu na dzień 31-12-2018 r.: 1 EUR = 4,3000 PLN,

b) poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przeliczono wg kursu ustalonego poprzez obliczenie średniej arytmetycznej z średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca:

- w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019: 1 EUR = 4,3018 PLN,
- w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018: 1 EUR = 4,2669 PLN.

*Roczne Sprawozdanie Finansowe
za okres 01.01.2019-31.12.2019*

4Mobility Spółka Akcyjna



Warszawa, 06 maja 2020 r.

Spis treści

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	9
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 r.....	10
2.1. Informacje porządkowe.....	10
2.2. Podstawowe dane o jednostce.....	10
2.3. Prezentacja sprawozdań finansowych.....	10
2.4. Informacja o kontynuacji działalności.....	10
2.5. Stosowane metody i zasady rachunkowości.....	11
2.5.1. Wartości niematerialne i prawne	11
2.5.2. Środki trwałe	11
2.5.3. Aktywa finansowe	12
2.5.4. Należności	13
2.5.5. Zobowiązania	13
2.5.6. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	13
2.5.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	14
2.5.8. Kapitał własny	14
2.5.9. Rezerwy na zobowiązania	14
2.5.10. Przychody ze sprzedaży	15
2.5.11. Koszty	15
2.5.12. Opodatkowanie	15
2.5.13. Podatek dochodowy bieżący	15
2.5.14. Podatek odroczony	15
2.5.15. Wycena transakcji w walutach obcych	15
3. Bilans 4Mobility S.A. na dzień 31.12.2019 r.....	17
4. Rachunek zysków i strat 4Mobility S.A. za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r.....	19
5. Rachunek przepływów pieniężnych 4Mobility S.A. za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r.	20
6. Zestawienie zmian w kapitale własnym 4Mobility S.A. za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r.	21
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 4Mobility S.A. za 2019 rok	22

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. nr 615), Zarząd spółki 4Mobility S.A. z siedzibą w Warszawie, przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2019, na które składają się:

- ✓ Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r.,
- ✓ Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r.,
- ✓ Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r.,
- ✓ Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2019 r.,
- ✓ Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

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

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Mariusz Iskierski
Członek Zarządu

2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 r.

2.1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe 4Mobility S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Fabryczna 5 zostało sporządzone zgodnie

z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

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

2.2. Podstawowe dane o jednostce

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

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

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	4Mobility S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	Ul. Fabryczna 5, 00-712 Warszawa
Telefon:	+ 48 222 288 458
Adres poczty elektronicznej:	info@4mobility.pl
Adres strony internetowej:	www.4mobility.pl
NIP:	897-175-61-82
REGON:	020920021
KRS:	0000562846

Źródło: Spółka

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

2.3. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, którym jest okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku oraz porównawcze dane finansowe za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.

2.4. Informacja o kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności i nie zawiera żadnych korekt wyceny aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego, które byłyby konieczne, gdyby Spółka nie była w stanie kontynuować działalności. Spółka posiada wystarczające kapitały do pokrycia zobowiązań i pomimo poniesienia straty netto powinna kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

2.5. Stosowane metody i zasady rachunkowości

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

Wynik finansowy Spółki za rok obrotowy 2019 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy aktywa

i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote według średniego kursu NBP. Powstałe różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

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

2.5.1. Wartości niematerialne i prawne

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

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

- Strona internetowa 20%
- System CarSharing 20%

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

2.5.2. Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

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

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

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne środków trwałych leasingowanych są następujące:

- Środki transportu 0,6%-20%

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

2.5.3. Aktywa finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane

w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonej z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

- długoterminowe aktywa finansowe,
- krótkoterminowe aktywa finansowe.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

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

2.5.4. Należności

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

2.5.5. Zobowiązania

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

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

Zobowiązania finansowe

Do zobowiązań finansowych zalicza się m.in.:

- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

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

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

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

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

2.5.6. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Na składnik aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się

przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

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

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze.

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

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zalicza się:

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

2.5.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

2.5.8. Kapitał własny

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

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

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

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

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

2.5.9. Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

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

2.5.10. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujemowane 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, 06.05.2020 r.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Mariusz Iskierski
Członek Zarządu

Karolina Krawczyk
Sporządzający Sprawozdanie

3. Bilans 4Mobility S.A. na dzień 31.12.2019 r.

BILANS	Nota	2019-12-31	2018-12-31
A. Aktywa trwałe		2 427 583,80	7 559 430,49
I. Wartości niematerialne i prawne	1	1 465 437,55	1 997 440,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 382 637,56	1 814 250,66
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		82 799,99	183 189,49
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	629 693,34	5 017 604,92
1. Środki trwałe		629 693,34	5 017 604,92
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		4 483,66	4 117,20
d) środki transportu		624 897,48	5 013 131,48
e) inne środki trwałe		312,20	356,24
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		266 487,40	220 606,49
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		266 487,40	220 606,49
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		65 965,51	323 778,93
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		65 965,51	323 778,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		11 963 018,43	1 329 617,56
I. Zapasy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		840 435,51	453 117,33
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		840 435,51	453 117,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		521 177,66	214 004,83
- do 12 miesięcy		521 177,66	214 004,83
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		260 622,98	206 413,64
c) inne		58 634,87	32 698,86
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		10 041 618,49	242 754,94
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		10 041 618,49	242 754,94
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		10 041 618,49	242 754,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		141 068,61	242 660,58
- inne środki pieniężne		9 900 549,88	94,36
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 080 964,43	633 745,29
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
RAZEM AKTYWA		14 390 602,23	8 889 048,05

BILANS	Nota	2019-12-31	2018-12-31
A. Kapitał (fundusz) własny		11 811 468,37	724 651,67
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9	364 316,00	176 816,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		23 462 297,45	8 649 797,45
- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej (rynkowej)		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
- na udziały(akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-8 101 961,78	-2 878 286,53
VI. Zysk (strata) netto		-3 913 183,30	-5 223 675,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 579 133,86	8 164 396,38
I. Rezerwy na zobowiązania		65 965,51	323 778,93
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		65 965,51	323 778,93
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		527 321,61	984 367,25
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		527 321,61	984 367,25
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	13	402 594,40	859 640,04
d) inne		124 727,21	124 727,21
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 985 846,74	6 851 800,20
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		1 985 846,74	6 851 800,20
a) kredyty i pożyczki		0,00	810 126,03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		157 229,02	3 902 170,62
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 611 241,14	2 037 242,44
- do 12 miesięcy		1 611 241,14	2 037 242,44
- 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		145 642,10	53 034,52
h) z tytułu wynagrodzeń		42 570,63	23 528,47
i) inne		29 163,85	25 698,12
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	4 450,00
RAZEM PASYWA		14 390 602,23	8 889 048,05

Warszawa, 06.05.2020 r.

Paweł Błaszczak - Prezes Zarządu

Mariusz Iskierski - Członek Zarządu

Karolina Krawczyk - Sporządzający
Sprawozdanie

4. Rachunek zysków i strat 4Mobility S.A. za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r.

Rachunek zysków i strat	Nota	2019-12-31	2018-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		4 385 069,18	4 189 531,95
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 301 697,49	4 185 289,99
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		83 371,69	4 241,96
B. Koszty działalności operacyjnej		8 188 623,55	9 091 677,76
I. Amortyzacja		915 954,38	1 272 268,86
II. Zużycie materiałów i energii		1 104 243,02	1 164 850,97
III. Usługi obce		4 608 284,90	4 130 913,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:		25 855,17	243,90
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		594 056,44	703 928,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		134 122,25	60 236,67
- emerytalne		0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		799 455,70	1 755 827,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		6 651,69	3 408,81
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-3 803 554,37	-4 902 145,81
D. Pozostałe przychody operacyjne		561 969,28	372 327,03
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		50 504,85	6 635,55
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		511 464,43	365 691,48
E. Pozostałe koszty operacyjne		677 221,71	449 278,18
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		677 221,71	449 278,18
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)		-3 918 806,80	-4 979 096,96
G. Przychody finansowe		91 951,54	23 250,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		91 951,54	2 170,75
- 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	21 080,21
H. Koszty finansowe		86 328,04	267 829,25
I. Odsetki, w tym:		85 505,21	267 829,25
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne		822,83	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-3 913 183,30	-5 223 675,25
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-3 913 183,30	-5 223 675,25

Warszawa, 06.05.2020 r.

Paweł Błaszczak - Prezes Zarządu

Mariusz Iskierski - Członek Zarządu

Karolina Krawczyk - Sporządzający
Sprawozdanie

5. Rachunek przepływów pieniężnych 4Mobility S.A. za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r.

Metoda pośrednia

Treść	2019-12-31	2018-12-31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-3 913 183,30	-5 223 675,25
II. Korekty razem:	-337 761,52	3 170 326,45
1. Amortyzacja	915 954,38	1 272 268,86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	822,83	-14 709,80
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-6 446,33	254 038,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-50 504,85	26 648,07
5. Zmiana stanu rezerw	-257 813,42	297 618,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-433 199,09	996 737,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-310 885,83	390 163,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-193 855,72	-38 438,69
10. Inne korekty	-1 833,49	-14 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 250 944,82	-2 053 348,80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 036 656,02	886 204,47
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 036 656,02	886 204,47
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	4 016 006,34	623 193,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 016 006,34	623 193,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	20 649,68	263 011,23
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	15 088 862,54	800 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	14 996 911,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	800 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	91 951,54	0,00
II. Wydatki	1 067 778,76	1 545 545,14
1. Spłaty kredytów i pożyczek	800 000,00	0,00
2. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	195 998,87	1 285 225,54
5. Odsetki	59 812,77	260 319,60
6. Inne wydatki finansowe	11 967,12	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 021 083,78	-745 545,14
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	9 790 788,64	- 2 535 882,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	9 798 863,55	-2 521 172,91
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	14 709,80
F. Środki pieniężne na początek okresu	250 829,85	2 778 637,65
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	10 041 618,49	242 754,93
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa, 06.05.2020 r.

Paweł Błaszczak - Prezes Zarządu

Mariusz Iskierski - Członek Zarządu

Karolina Krawczyk - Sporządzający
Sprawozdanie

6. Zestawienie zmian w kapitale własnym 4Mobility S.A. za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	2019-12-31	2018-12-31
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	724 651,67	5 962 326,92
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	724 651,67	5 962 326,92
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	176 816,00	176 816,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	187 500,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	187 500,00	0,00
	emisja akcji / wydanie udziałów	187 500,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	364 316,00	176 816,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 649 797,45	8 663 797,45
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	14 812 500,00	-14 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	14 812 500,00	0,00
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	14 812 500,00	0,00
	podział zysku	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	14 000,00
	koszty emisji akcji	0,00	14 000,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	23 462 297,45	8 649 797,45
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	wpłaty na poczet emisji akcji	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	rejestracja podwyższenia kapitału	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 101 961,78	-2 878 286,53
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycie straty	0,00	0,00
	przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	8 101 961,78	2 878 286,53
	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 101 961,78	2 878 286,53
	a) zwiększenie (z tytułu)	8 101 961,78	2 878 286,53
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	rozliczenie straty	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 101 961,78	2 878 286,53
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 101 961,78	-2 878 286,53
6	Wynik netto	-3 913 183,30	-5 223 675,25
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-3 913 183,30	-5 223 675,25
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 811 468,37	724 651,67
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 811 468,37	724 651,67

Warszawa, 06.05.2020 r.

Paweł Błaszczak - Prezes Zarządu

Mariusz Iskierski - Członek Zarządu

Karolina Krawczyk - Sporządzający
Sprawozdanie

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 4Mobility S.A. za 2019 rok

NOTA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszt zakończonych prac rozwojowych	Inne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+)	2 158 065,54	518 642,00	0,00	2 676 707,54
Zwiększenia razem, z tego: (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Oddanie do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia razem (-), z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu (+)	2 158 065,54	518 642,00	0,00	2 676 707,54
Wartość (umorzenie) na początek okresu (-):	-343 814,88	-335 452,51	0,00	-679 267,39
Zwiększenia za okres (-), z tego:	-431 613,09	-100 389,51	0,00	-532 002,60
1. Amortyzacja za okres sprawozdawczym	-431 613,09	-100 389,51	0,00	-532 002,60
Zmniejszenie w ciągu okresu (+), z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-)	-775 427,97	-435 842,02	0,00	-1 211 269,99
Wartość netto na początek okresu (+)	1 814 250,66	183 189,49	0,00	1 997 440,15
Wartość netto na koniec okresu (+)	1 382 637,57	82 799,98	0,00	1 465 437,55

Spółka na dzień 31 grudnia 2019 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych. Pozostałe pozycje w Spółce nie wystąpiły.

NOTA NR 2

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Wyszczególnienie	Urządzenia techniczne i maszyny	Wypożyczenie	Środki transportu	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+)	542 152,95	440,65	5 506 398,19	6 048 991,79
Zwiększenia razem, z tego: (+)	41 991,37	0,00	0,00	41 991,37
1. Zakup środków trwałych	41 991,37	0,00	0,00	41 991,37
2. Środki trwałe w leasingu finansowym	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia razem (-), z tego:	-136 896,00	0,00	-4 529 241,29	-4 666 137,29
1. Sprzedaż	-136 896,00	0,00	-4 529 241,29	-4 666 137,29
Wartość brutto na koniec okresu (+)	447 248,32	440,65	977 156,90	1 424 845,87
Wartość (umorzenie) na początek okresu (-):	-366 640,46	-84,41	-664 661,99	-1 031 386,86
Zwiększenia za okres (-), z tego:	-170 597,33	-44,04	-213 310,42	-383 951,79
1. Amortyzacja za okres sprawozdawczy środków trwałych	-170 597,33	-44,04	0,00	-170 641,37
2. Amortyzacja za okres sprawozdawczy środków trwałych w leasingu finansowym	0,00	0,00	-213 310,42	-213 310,42
Zmniejszenie w ciągu okresu (+), z tego:	136 896,00	0,00	483 290,12	620 186,12
1. Sprzedaż	136 896,00	0,00	483 290,12	620 186,12
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-)	-400 341,79	-128,45	-394 682,29	-795 152,53
Wartość netto na początek okresu (+)	175 512,48	356,24	4 841 736,20	5 017 604,92

Wartość netto na koniec okresu (+)	46 906,53	312,20	582 474,61	629 693,34
------------------------------------	-----------	--------	------------	------------

Spółka na dzień 31 grudnia 2019 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 2019 roku Spółka nie posiadała inwestycji długoterminowych.

NOTA NR 4

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy

Na dzień 31 grudnia 2019 roku koszty zakończonych prac rozwojowych w Spółce wynoszą 1.382.637,57 zł.

NOTA NR 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Na dzień 31 grudnia 2019 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 2019 roku Spółka użytkuje na podstawie umów najmu lub leasingu operacyjnego samochody osobowe o wartości około 19 370,0 tys. złotych.

NOTA NR 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała papierów wartościowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

NOTA NR 8

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 107.585,31 zł.

Odpisy Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na 01.01.2019	63 715,37
Zwiększenie	107 585,31
utworzenie	107 585,31
pozostałe	0,00
Zmniejszenie	0,00
wykorzystanie	0,00
rozwiązanie	0,00
Stan odpisów na 31.12.2019	171 300,68

NOTA NR 9

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

Na dzień 31 grudnia 2019 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 364.316,00 złotych i był podzielony na 3 643 160 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każdy.

Struktura własnościowa kapitału podstawowego na dzień 31.12.2019 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji			Wartość nominalna akcji	Udział %
	zwykłe	uprzywilejowane	razem		
PGE Nowa Energia sp. z o.o.	1 875 000	0	1 875 000	187 500,00	51,47%
EFF BV	728 917	0	728 917	72 891,70	20,01%
Paweł Błaszczak	462 000	0	462 000	46 200,00	12,68%
Cezary Olszewski	277 717	0	277 717	27 771,70	7,62%
Pozostali	299 526	0	299 526	29 952,60	8,22%
Razem	3 643 160	0	3 643 160	364 316,00	100,00%

NOTA NR 10

Kapitał zapasowy i rezerwy oraz kapitał z aktualizacji wyceny

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

NOTA NR 11

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

Spółka na dzień 31 grudnia 2019 roku osiągnęła stratę w wysokości 3.913.183,30 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 01.01.2019	323 778,93	0,00	24,95
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00
Utworzenie	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	-257 813,42	0,00	24,95
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	-257 813,42	0,00	24,95
Stan rezerw na 31.12.2019	65 965,51	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	157 229,02	402 594,40	0,00	0,00	559 823,42
z tytułu dostaw i usług	1 611 241,14	0,00	0,00	0,00	1 611 241,14
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	145 642,10	0,00	0,00	0,00	145 642,10
z tytułu wynagrodzeń	42 570,63	0,00	0,00	0,00	42 570,63
Inne	29 163,85	124 727,21	0,00	0,00	153 891,06

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

NOTA NR 14

Informacja dotycząca udzielonych gwarancji oraz zabezpieczeń na majątku

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w Spółce występują zobowiązania zabezpieczone na majątku z tytułu umów leasingu finansowego w kwocie 591.614,60 złotych (wraz z odsetkami). Zobowiązania te są zabezpieczone na leasingowanych pojazdach wykazywanych w sprawozdaniu finansowym w łącznej kwocie netto 582.474,61 złotych.

NOTA NR 15

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	65 965,51	323 778,93
Razem długoterminowe	65 965,51	323 778,93
Koszty budowy WNiP	420 625,82	0,00
Polisy ubezpieczeniowe	616 655,30	484 654,98
Usługi telekomunikacyjne/internetowe (biuro)	864,58	866,01
Usługi IT	5 524,39	3 235,58
Najem parkingów	203,23	1 750,00
Najem samochodów	28 094,40	61 297,09
Wynajem magazynu	150,00	589,43
Inna	8 846,71	81 352,20
Razem krótkoterminowe	1 080 964,43	633 745,29

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	402 594,40
Zobowiązania krótkoterminowe	157 229,02
Razem	559 823,42

NOTA NR 17

Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli własnych in blanco na łączną kwotę odpowiadającą bieżącej wartości zawartych umów leasingu finansowego oraz wynajmu pojazdów. Bieżąca wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego na 31.12.2019 roku wynosi

559.823,42 zł.

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

NOTA NR 18

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie wyceniała aktywów niefinansowych według wartości godziwej.

NOTA NR 19

Struktura przychodów ze sprzedaży

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym

Rodzaj działalności	31.12.2019	31.12.2018
Sprzedaż usług	4 301 697,49	4 185 289,99
Sprzedaż towarów	83 371,69	4 241,96
Przychody netto ze sprzedaży, razem	4 385 069,18	4 189 531,95

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym

Struktura Terytorialna	31.12.2019	31.12.2018
Sprzedaż w kraju	4 118 851,76	4 189 531,95
Sprzedaż poza krajem	266 217,42	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	4 385 069,18	4 189 531,95

NOTA NR 20

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2019 roku.

NOTA NR 21

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

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie zmieniła przedmiotu prowadzonej działalności oraz nie przewiduje jej zaniechania w roku następnym.

NOTA NR 22

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

Lp.	Tytuł	Wartość
I	Zysk brutto	-3 913 183,30
II	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 222 899,82
	koszty działalności operacyjnej	1 213 905,36
1	Zużycie paliwa	3 655,57
2	Różnica pomiędzy podatkowym i bilansowym kosztem sprzedanych środków trwałych	659 245,76
3	Części zamienne, akcesoria	284,55
4	Materiały dotyczące utrzymania ŚT i aktywów użytk.	1,25
5	Wynajem	7 853,18
6	Usługi transportowe	56,91
7	Usługi serwisowe	12,19
8	Najem parkingów	95,05
9	Usługi telematyczne	148,46
10	Usługi gastronomiczne	71,22
11	Myjnia	61,13
12	Podatki i opłaty	14 046,81
13	Ubezpieczenie samochodów	5 974,10
14	Reprezentacja	1 219,51
15	Koszty	91,00
16	Wartość sprzedanych usług	-33,27
17	Inne koszty operacyjne	223,92
18	Umowa o pracę	9 600,00
19	Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	34 391,59
20	Składki ZUS do opłacenia w roku 2019	39 852,90
21	Rezerwy	250 900,82
22	Inne koszty	186 152,71
	Koszty finansowe	8 994,46
1	Różnice kursowe	8 994,46
III	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	-8 180,42
1	Różnice kursowe	-8 180,42
IV	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-481 561,39
1	Wynagrodzenia wypłacone w styczniu 2019	-54 374,66
2	Składki ZUS wypłacone w styczniu i lutym 2019	-9 169,64
3	Pozostałe	-1 432,23
4	Rozwiązanie rezerwy	-231 101,51
5	Amortyzacja środków trwałych w leasingu	-83 296,13
6	Odsetki od leasingu	-21 075,56
7	Amortyzacja środków trwałych	-3 996,15
8	Wartość nakładów na WNIIP	-77 115,51
V	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 180 025,29

NOTA NR 23

Podatek odroczony

Lp.	Nazwa	WB	WP	Różnica	Charakter	Wartość
1	Środki trwałe - ulepszenie obcych środków	42 422,87	42 422,87	0,00	A -	0,00
2	Środki trwałe - leasing	582 474,61	640 244,47	57 769,86	A -	10 976,27
3	WNiP - System transakcyjny	1 465 437,55	1 118 250,63	347 186,92	A +	65 965,51
4	Wynagrodzenia bezosobowe	43 991,59	0,00	43 991,59	P -	8 358,40
5	Narzuty do wynagrodzeń	39 852,90	0,00	39 852,90	P -	7 572,05
6	Rezerwa na koszty	250 900,82	0,00	250 900,82	P -	47 671,16
7	Różnice kursowe - środki pieniężne	5 439,21	5 463,28	24,07	A -	4,57
8	Różnice kursowe - zobowiązania	15 207,64	15 185,64	22,00	P -	4,18
9	Strata podatkowa 2016	0,00	-483 077,23	483 077,23	A	91 784,67
10	Strata podatkowa 2017	0,00	-2 357 900,57	2 357 900,57	A	448 001,11
11	Strata podatkowa 2018	0,00	-5 755 847,15	5 755 847,15	A	1 093 610,96
12	Strata podatkowa 2019	0,00	-3 180 025,29	3 180 025,29	A	604 204,81

Rezerwa 65.965,51
Aktywa 2.312.188,18

Odpis aktualizujący na aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego został utworzony w wysokości 621.717,67 zł w związku z brakiem pewności odnośnie jego realizacji całości w przyszłości. Odpis został dokonany do kwoty aktywa równego rezerwie na podatek odroczony.

NOTA NR 24

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W 2019 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 2019 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 2019 roku
Wartości niematerialne i prawne	420 625,82
Środki trwałe własne	41 991,37
Środki trwałe w leasingu	0,00
Razem	462 617,19

W roku 2020 Spółka szacuje nakłady na środki trwałe oraz wydatki niematerialne i prawne w wysokości nie przekraczającej 1 mln zł.

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

NOTA NR 27

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

W 2019 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	31.12.2019	31.12.2018
1	kurs EUR/PLN	4,2585	4,3000

NOTA NR 29

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2019 r.	1.01-31.12.2018 r.
I	Środki pieniężne	10 041 618,49	242 754,94
1	Środki pieniężne w banku	141 066,47	242 658,44
2	Środki pieniężne w kasie	2,14	2,14
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	9 900 549,88	94,36
II	Ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
RAZEM		10 041 618,49	242 754,94

NOTA NR 30

Informacje o umowach nieuwzględnionych w bilansie

Spółka podpisała z dealerami samochodów, od których były zakupione samochody leasingowane, umowy dające Spółce prawo odsprzedaży samochodów w okresie do 24-26 miesięcy od daty odbioru po ustalonej kwocie odkupu, zakładającej z góry określony spadek wartości samochodu w stosunku do ceny zakupu. Wartość pojazdu wynikająca z umowy odkupu jest zbliżona do wartości zobowiązania leasingowego na moment wykupu wynikająca z umowy leasingowej.

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

NOTA NR 31

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

W 2019 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:	3

NOTA NR 33

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

W 2019 roku wartość wynagrodzenia wypłaconego lub należnego osobom wchodzącym w skład organów zarządzających wynosiła 500 270,30 zł. Wynagrodzenie było związane ze świadczeniem usług na rzecz Spółki na podstawie umowy oraz z tytułu pełnienia funkcji członka zarządu.

Spółka nie wypłacała w 2019 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 2019 roku Członkom Zarządu 4Mobility S.A. oraz Rady Nadzorczej 4Mobility S.A. nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

NOTA NR 35

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok obrotowy

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

NOTA NR 36

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

W ciągu roku 2019 nie wykryto błędu powodującego ujęcie w kapitale (funduszu) własnym przychodów i kosztów lat ubiegłych.

NOTA NR 37

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

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

- 1) W dniu 24 lutego 2020 r. Zarząd Spółki podjął decyzję dotyczącą dwukrotnego powiększenia floty pojazdów car-sharing Spółki w pierwszym półroczu 2020 r. Intencją Zarządu jest zainicjowanie procesu rozbudowy floty w pierwszym kwartale i zakończenie go w drugim kwartale 2020 r. W tym celu Zarząd podjął negocjacje z dostawcami i instytucjami finansującymi zakup pojazdów w celu podpisania umów finalizujących dostarczenie tych pojazdów. Nowe samochody zostaną wykorzystane do zwiększenia dostępności na istniejących rynkach 4Mobility i/lub uruchomienia usług w nowych miastach. W wykonaniu ww. decyzji Spółka podpisała również umowę wynajmu pojazdów z firmą działającą na

rynku wynajmu oraz leasingu samochodów osobowych. Umowa dotyczy wynajmu 170 samochodów marki Audi, które zostaną wprowadzone do usług car-sharing do końca drugiego kwartału 2020r.

- 2) Zdarzeniem, które może mieć istotny wpływ na wyniki Spółki, jest pandemia COVID-19. Ograniczenia związane z zagrożeniem epidemiologicznym wpływają na mniejszy popyt na usługi car-sharing, mogą też doprowadzić do jego całkowitego wygaśnięcia w przypadku wprowadzenia pełnej kwarantanny. Obecnie nie możemy przewidzieć okresu, w jakim będą obowiązywały ograniczenia. W związku z tym Spółka przewiduje, że:
 1. pandemia COVID-2019 może doprowadzić do istotnego spadku popytu od połowy marca 2020 r. z powodu ograniczeń związanych ze stanem zagrożenia epidemiologicznego, jak również ze względu na możliwość osłabienia koniunktury gospodarczej w drugim półroczu 2020 r.
 2. pandemia w horyzoncie najbliższych tygodni nie będzie mieć istotnego wpływu na koszty operacyjne Spółki, poza kosztami bezpośrednimi świadczenia usług car-sharing jak np. zużycie paliwa, których ograniczenie będzie proporcjonalne do spadku popytu. Utrzymanie się stanu zagrożenia epidemiologicznego w horyzoncie kolejnych miesięcy może oznaczać konieczność rewizji planów rozwojowych Spółki oraz spowodować konieczność ograniczenia kosztów operacyjnych. W celu ograniczenia ryzyka zachorowania wśród pracowników Spółka przeszła na pracę zdalną, wdraża także dodatkowe zabezpieczenia pracowników zmniejszające ryzyko zarażenia (częściowa dezynfekcja elementów pojazdów mogących stanowić źródło wirusa). Ciągłość działania systemów informatycznych spółki oraz aktywów służących do świadczenia usług nie jest obecnie zagrożona w związku z pandemią.
- 3) W dniu 20 stycznia 2020 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym podjęto decyzję dotyczącą wprowadzenia zmian w Statucie Spółki. Zmiany te zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 24 marca 2020 r.
- 4) Po dniu bilansowym nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. W dniu 22 stycznia 2020 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej przez Pana Sławomira Łabigę, a w dniu 21 lutego 2020 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej przez Pana Pawła Kaczmarka. Na dzień sporządzenia sprawozdania PGE Nowa Energia sp. z o.o. nie wskazało (zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki) nowych osób w miejsce członków Rady Nadzorczej, którzy złożyli rezygnację

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 2019 nie było istotnych zmian zasad rachunkowości.

NOTA NR 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W księgach rachunkowych 2019 roku nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia o istotnych wartościach, które nie podlegają konsolidacji.

NOTA NR 40

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

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

W ciągu roku 2019 Spółka zawarła poniższe transakcje z jednostkami powiązanymi.

Zobowiązania, w tym:	
PGE Centrum Sp. z o.o.	
- najem	3 861,79
PGE Nowa Energia Sp. z o.o.	
- najem	894,31
PGE Polska Grupa Energetyczna S.A.	
- najem	790,24
Razem	5 546,34

Koszty w okresie obrotowym, w tym:	
PGE Nowa Energia Sp. z o.o.	
- wynajem	28 683,85
PGE Dystrybucja S.A.	
- warsztaty controllingowe	326,85
Razem	29 010,70

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 2019 roku 4Mobility S.A. nie posiadała udziałów w żadnym podmiocie.

NOTA NR 42

Proces łączenia spółek

Spółka w 2019 roku nie brała udziału w procesie łączenia spółek.

NOTA NR 43

Charakterystyka instrumentów finansowych oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wykaz instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	2019		2018	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	10 041 618,49	10 041 618,49	242 754,94	242 754,94
Pożyczki udzielone i należności własne	266 487,40	266 487,40	220 606,49	220 606,49
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	124 727,21	124 727,21	124 727,21	124 727,21

Do instrumentów finansowych, z których korzystała Spółka w 2019 r., należały środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kaucje.

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do kilku tygodni. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na

dzień 31 grudnia 2019 r. jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

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

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

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

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

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

NOTA NR 44

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00	273,83
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00	273,83

NOTA NR 45

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

4Mobility S.A. jest Spółką objętą konsolidacją przez jednostkę dominującą najwyższego szczebla PGE S.A. z siedzibą w Warszawie.

NOTA NR 46

Porównywalność danych sprawozdawczych i porównawczych w wyniku zmian

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	31.12.2019		31.12.2018		
			Dane przekształcone		Dane porównawcze
	Koszt zakończonych prac rozwojowych	Inne	Koszt zakończonych prac rozwojowych	Inne	Inne
Wartość brutto na początek okresu (+)	2 158 065,54	518 642,00	1 719 074,38	422 497,50	2 141 571,88
Zwiększenia razem, z tego: (+)	0,00	0,00	438 991,16	96 144,50	535 135,66
1. Oddanie do użytkowania	0,00	0,00	438 991,16	96 144,50	535 135,66

Zmniejszenia razem (-), z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu (+)	2 158 065,54	518 642,00	2 158 065,54	518 642,00	2 676 707,54
Wartość (umorzenie) na początek okresu (-):	-343 814,88	-335 452,51	0,00	-203 965,01	-203 965,01
Zwiększenia za okres (-), z tego:	-431 613,09	-100 389,51	-343 814,88	-131 487,50	-475 302,38
1. Amortyzacja za okres sprawozdawczy	-431 613,09	-100 389,51	-343 814,88	-131 487,50	-475 302,38
Zmniejszenie w ciągu okresu (+), z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-)	-775 427,97	-435 842,02	-343 814,88	-335 452,51	-679 267,39
Wartość netto na początek okresu (+)	1 814 250,66	183 189,49	1 719 074,38	218 532,49	1 937 606,86
Wartość netto na koniec okresu (+)	1 382 637,57	82 799,98	1 814 250,66	183 189,49	1 997 440,15

Przyczyna korekty: zmiana prezentacji kosztów zakończonych prac rozwojowych, które były do tej pory wykazywane w pozycji „inne”.

Struktura przychodów i kosztów

	01.01.2018-31.12.2018		Różnica	Przyczyna korekty
	Dane zatwierdzone	Dane przekształcone		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 219 337,55	4 189 531,95	29 805,60	Zmiana prezentacji opłat dodatkowych
B. Koszty działalności operacyjnej	9 161 236,38	9 091 677,76	69 558,62	
D. Pozostałe przychody operacyjne	342 521,43	372 327,03	-29 805,60	
E. Pozostałe koszty operacyjne	379 719,56	449 278,18	-69 558,62	

NOTA NR 47

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, 06.05.2020 r.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Mariusz Iskierski
Członek Zarządu

Karolina Krawczyk
Sporządzający Sprawozdanie

6. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

*SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z
DZIAŁALNOŚCI 4MOBILITY S.A.
W 2019 ROKU*



Warszawa, 6 maja 2020 r.

SPIS TREŚCI

1. Charakterystyka Spółki.....	37
1.1. Informacje podstawowe.....	37
1.2. Struktura akcjonariatu oraz głosów na walnym Zgromadzeniu.....	37
1.3. Zarząd Spółki	38
1.4. Rada Nadzorcza.....	39
1.5. Zakres działalności.....	39
1.6. Nabycie akcji własnych.....	39
1.7. Oddziały Spółki.....	40
1.8. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych.....	40
1.9. Zagadnienia dotyczące ochrony środowiska naturalnego.....	40
2. Działalność Spółki w okresie 01.01.2019 – 31.12.2019 r. oraz po zakończeniu roku obrotowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania	40
2.1. Branża, produkty i usługi 4Mobility S.A.	40
2.2. Charakterystyka czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa oraz przewidywalny rozwój Spółki 41	41
2.3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.....	41
2.4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki.....	42
2.5. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Spółki.....	43
2.6. Informacja o instrumentach finansowych.....	44
2.7. Zatrudnienie	44
2.8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.....	44
2.9. Informacje o udzielonych pożyczkach.....	44
2.10. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach.....	45
3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI.....	45

1. Charakterystyka Spółki

1.1. Informacje podstawowe

Nazwa:	4Mobility Spółka Akcyjna
Nazwa skrócona:	4Mobility S.A.
Adres:	ul. Fabryczna 5, 00-446 Warszawa
REGON:	020920021
NIP:	8971756182
KRS:	0000562846
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Telefon:	+48 222 288 458
Adres poczty elektronicznej:	info@4mobility.pl
Adres strony internetowej:	www.4mobility.pl

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

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

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

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest wynajem i dzierżawa samochodów osobowych.

1.2. Struktura akcjonariatu oraz głosów na walnym Zgromadzeniu

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

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

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

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

- a) 1.200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c) 121.457 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d) 97.273 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e) 105.264 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- f) 44.166 akcji zwykłych na okaziciela serii F,
- g) 1.875.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G.

Tabela 1 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na WZA na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania

Akcjonariusz	Liczba akcji			Wartość nominalna akcji	Udział %
	zwykłe	uprzywilejowane	razem		
PGE Nowa Energia sp. z o.o.*	1 875 000	0	1 875 000	187 500,00	51,47%
EFF BV*	728 917	0	728 917	72 891,70	20,01%
Paweł Błaszczak*	462 000	0	462 000	46 200,00	12,68%
Cezary Olszewski*	277 717	0	277 717	27 771,70	7,62%
Pozostali	299 526	0	299 526	29 952,60	8,22%
Suma	3 643 160	0	3 643 160	364 316,00	100,00%

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

Źródło: Emitent

1.3. Zarząd Spółki

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

- Pan Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu.

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

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

Na posiedzeniu w dniu 24 lipca 2019 r. Rada Nadzorcza Spółki odwołała z funkcji Członka Zarządu Spółki Pana Tomasza Marzędę oraz powołała do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki Pana Mariusza Iskierskiego na okres do upływu wspólnej kadencji Zarządu Spółki.

W związku z tym na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd Spółki działa w składzie:

- Pan Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu,

- Pan Mariusz Iskierski – Członek Zarządu.

1.4. Rada Nadzorcza

Na dzień 1 stycznia 2019 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

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

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

W dniu 16 lipca 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały o odwołaniu z funkcji członków Rady Nadzorczej Panów Sławomira Łabigę, Tomasza Jarmickiego, Kazimierza Więcka, Tomasza Malinowskiego oraz Pani Sylwii Błaszczak oraz o powołaniu w ramach nowej wspólnej kadencji do pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej Panów: Przemysława Jaciubka, Pawła Kaczmarka, Sławomira Łabigę, Tomasza Malinowskiego oraz Rafała Szalca.

W dniu 22 stycznia 2020 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej przez Pana Sławomira Łabigę, a w dniu 21 lutego 2020 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej przez Pana Pawła Kaczmarka. Na dzień sporządzenia sprawozdania PGE Nowa Energia sp. z o.o. nie wskazało (zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki) nowych osób w miejsce członków Rady Nadzorczej, którzy złożyli rezygnację.

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

- Pan Przemysław Jaciubek - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Tomasz Malinowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Rafał Szalc – Członek Rady Nadzorczej.

1.5. Zakres działalności

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

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

1.6. Nabycie akcji własnych

W 2019 roku Spółka nie nabyła akcji własnych.

1.7. Oddziały Spółki

Spółka w swojej strukturze nie posiada oddziałów ani zakładów.

1.8. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych

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

1.9. Zagadnienia dotyczące ochrony środowiska naturalnego

W działalności Spółki nie występują istotne zagadnienia dotyczące środowiska naturalnego.

2. Działalność Spółki w okresie 01.01.2019 – 31.12.2019 r. oraz po zakończeniu roku obrotowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

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

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

Na rynkach globalnych usługi car-sharing notują w ostatnich kilku latach nieprzerwany wzrost. Nawet najbardziej rozwinięty rynek car-sharingowy na świecie, tj. Niemcy, odnotował w 2019 r. kolejne wzrosty. Chociaż liczba raportowanych klientów ze względu na połączenie dwóch największych operatorów car2go i DriveNow spadła o 6,9% w stosunku do roku poprzedniego do ponad 2,3 mln osób, to niemieccy operatorzy zdecydowali o powiększeniu flot o ponad 5200 (+25,7%), do prawie 25.400 pojazdów¹. W ocenie Spółki potwierdza to nasze założenia strategiczne, że nawet dojrzałe rynki car-sharing nie osiągnęły jeszcze granic wzrostu.

Na koniec 2017 r. na rynku polskim działało 5 operatorów, a usługi dostępne były w 5 aglomeracjach – Warszawie, Krakowie, Poznaniu, Wrocławiu i Trójmieście. Flota pojazdów wynosiła ok. 1950. Od 2018 r. polska branża usług car-sharing zanotowała ogromny wzrost. Na rynku pojawili się kolejni operatorzy (CityBee, easyshare, MiiMove), a w drugim kwartale 2019 r. komercyjnie wystartował największy projekt oparty o samochody elektryczne (innogy go). Usługi zostały wprowadzone do kolejnych miast, tj. Łodzi, Katowic, Lublina, a na początku drugiego kwartału 2020 r. Panek SA wdrożył usługi w kilkunastu miastach średniej wielkości. Liczbę samochodów car-sharing wszystkich operatorów dostępnych na rynku Spółka szacuje na ponad 4400, co stanowi wzrost o ok. 16% w skali roku.

Od 2018 r. nastąpił również dynamiczny rozwój alternatywnych usług mobilności opartych na skuterach, a także elektrycznych hulajnogach. Na polski rynek weszli jedni z największych globalnych operatorów systemów hulajnóg – Lime, Bird oraz Hive, a w 2020 r. również operatorzy ride-sharing jak Bolt.

¹ https://carsharing.de/sites/default/files/uploads/datenblatt_carsharing_in_deutschland_stand_01.01.2020.pdf

Jednocześnie usługi oparte na skuterach, w tym elektrycznych zostały wprowadzone do 8 miast przez kilku lokalnych polskich operatorów (m.in. Blink, JedenŚlad, Ecoshare, Yumi).

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

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

- Ogólny klimat gospodarczy

Czynniki makroekonomiczne dotyczące Polski, takie jak dynamika PKB, poziom inflacji, stopy procentowe i kursy walut oraz stopa bezrobocia, sytuacja finansowa przedsiębiorstw wraz z różnymi innymi czynnikami mają istotny wpływ na popyt ze strony klientów. W związku z tym istotny wpływ na przyszłość rynku car-sharing może mieć pandemia COVID-19, która może doprowadzić do osłabienia ogólnej sytuacji makroekonomicznej.

- Poziom rynkowych stóp procentowych,

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

- Działania konkurencji na rynku car-sharing,

Od 2018 r. znacznie wzrosła presja konkurencyjna na polskim rynku car-sharing. Pomimo, że jak dotąd żaden z liderów rynku globalnego nie zdecydował się uruchomić usług car-sharing w Polsce, lokalni konkurenci Spółki znacznie rozwinęli ofertę i dostępność swoich pojazdów. Szczególnie duża konkurencja dotyczy rynku warszawskiego oraz trójmiejskiego, na każdym z nich zgodnie z deklaracjami operatorów dostępnych jest ponad 1000 pojazdów².

- Regulacje dotyczące mobilności

W ocenie Spółki w 2019 r. nie zaszyły istotne zmiany legislacyjne i Polska wciąż posiada jeden z najmniej korzystnych systemów zachęt do ograniczania emisji oraz korzystania z nowoczesnych form mobilności, takich jak auta elektryczne czy systemy car-sharing, zarówno na poziomie krajowym jak i samorządowym. Emitent nadal oczekuje, że w kolejnych latach uwarunkowania prawne ulegną poprawie, dzięki czemu ekonomicznie uzasadnione będzie świadczenie usług z wykorzystaniem pojazdów elektrycznych.

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

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 Szacunki Spółki na koniec kwietnia 2020 r.

2.4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

Tabela 2 Podstawowe pozycje rachunku wyników 4Mobility S.A. za 2018 r. i 2019 r.

Pozycja	2019	2018	Zmiana w %
Przychody netto ze sprzedaży	4 385 069,18	4 189 531,95	4,7%
Strata ze sprzedaży	-3 803 554,37	-4 902 145,81	-22,4%
Strata z działalności operacyjnej	-3 918 806,80	-4 979 096,96	-21,3%
Strata brutto	-3 913 183,30	-5 223 675,25	-25,1%
Strata netto	-3 913 183,30	-5 223 675,25	-25,1%

Spółka w 2019 r. poniosła stratę netto w wysokości 3 913 183,30 złotych. Na zanotowaną stratę wpływ miały przede wszystkim koszty operacyjne związane z utrzymaniem floty pojazdów oraz wydatkami marketingowymi.

Przychody z działalności car-sharing wzrosły o 3,9% z 4 219,3 tys. zł w roku 2018 do 4 385,1 tys. zł w roku 2019.

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

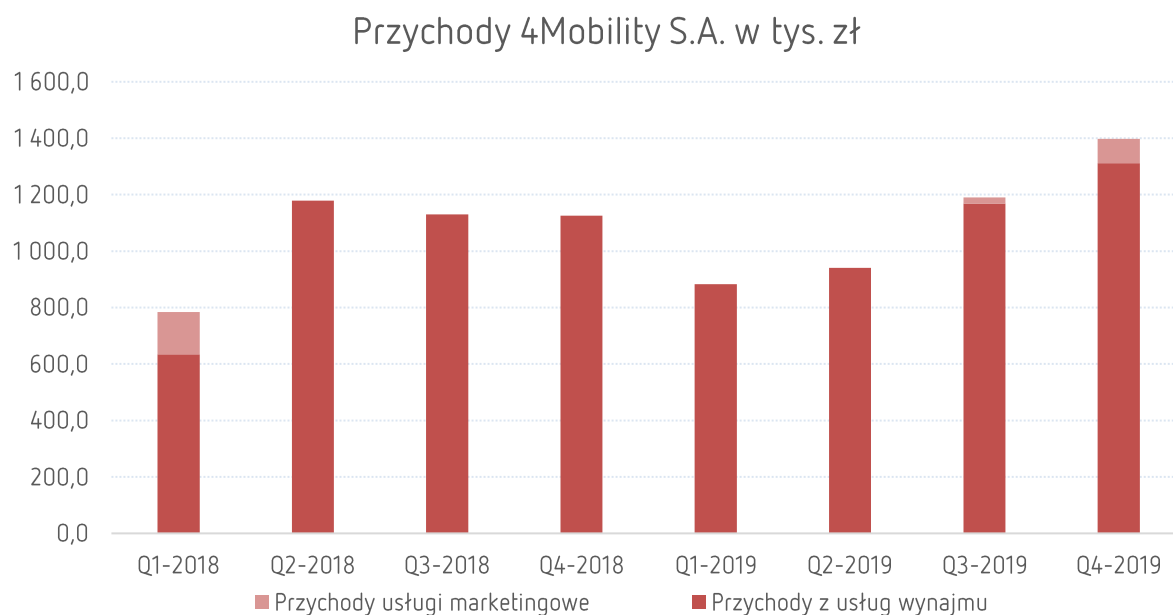


Tabela 3 Podstawowe pozycje bilansu 4Mobility S.A.

Pozycja	31.12.2019	31.12.2018	Zmiana w %
Aktywa trwałe	2 427 583,80	7 559 430,49	-67,89%
Aktywa obrotowe	11 963 018,43	1 329 617,56	799,73%
Kapitał własny	11 811 468,37	724 651,67	1529,95%
Rezerwy na zobowiązania	65 965,51	323 778,93	-79,63%
Zobowiązania długoterminowe	527 321,61	984 367,25	-46,43%
Zobowiązania krótkoterminowe	1 985 846,74	6 851 800,20	-71,02%
Suma bilansowa	14 390 602,23	8 889 048,05	61,89%

Suma aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiła 14 390 602,33 złotych. Kapitały własne Spółki na dzień bilansowy roku 2019 to 11 811 468,37 złotych.

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

2.5. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Spółki

W mijającym roku najistotniejszym zdarzeniem wpływającym na działalność 4Mobility S.A. było pozyskanie inwestora strategicznego i podniesienie kapitału Spółki w kwietniu 2019 r. Pozyskanie inwestora wpłynęło na podjęcie szeregu inicjatyw rozwojowych, do których należały m.in. uruchomienie pilotażu usług cargo w Warszawie i Poznaniu we współpracy z Volkswagen Group, uruchomienie usług opartych wyłącznie o samochody elektryczne w Siedlcach i Rzeszowie, a także wejście z usługami car-sharing na rynek trójmiejski.

Efektem realizacji powyższych działań było utrzymanie dynamicznego wzrost liczby klientów. Liczba zarejestrowanych klientów wzrosła w 2019 r. z 28,5 tys. w styczniu do 46,2 tys. osób na koniec grudnia.

Na przełomie 2018 i 2019 r. Spółka przeprowadziła szereg działań optymalizujących działalność operacyjną, w tym dokonując zmian w strukturze organizacyjnej, celem zapewnienia Spółce możliwie najlepszych wyników w ramach prowadzonej działalności gospodarczej. W tym zakresie Spółka podjęła także prace związane z rozwojem systemów informatycznych i dalszym przystosowaniem ich do wymogów rynku. Prace te kontynuowane są w 2020 r., a ich efektem jest rozpoczęcie testów nowych wersji systemu car-sharing.

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

Na dzień bilansowy Spółka posiadała ponad 300 samochodów marek Audi, Mini, Nissan, Hyundai oraz Renault wykorzystywanych do świadczenia usług car-sharing oraz wynajmu. Spółka intensywnie pozyskuje kolejnych użytkowników indywidualnych oraz biznesowych. Ponadto Spółka podejmuje intensywne działania z partnerami biznesowymi w ramach poszerzenia zakresu usług car sharing.

Podstawowym zdarzeniem wpływającym na działalność Spółki po zakończeniu roku obrotowego jest pandemia COVID-19. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji w powyższym zakresie. W związku z zaistniałą sytuacją można przewidywać obniżenie przychodów w drugim kwartale 2020 r. w stosunku do poprzedniego kwartału. Z uwagi na brak w najnowszej historii podobnych sytuacji, a także nieznaną na dzień sporządzenia niniejszego raportu długość trwania pandemii i ograniczeń w obrocie gospodarczym związanych z pandemią, niemożliwym jest jednak precyzyjne oszacowanie wpływu pandemii na przyszłe wyniki. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki może ulegać stopniowemu nasileniu wraz z postępującymi skutkami pandemii lub ogólnym osłabieniem sytuacji makroekonomicznej, może jednak okazać się że wpływ ten będzie przejściowy.

W pierwszym kwartale 2020 r. Zarząd Spółki podjął decyzję dotyczącą dwukrotnego powiększenia floty pojazdów car-sharing Spółki w pierwszym półroczu 2020 r. Intencją Zarządu było zainicjowanie procesu rozbudowy floty w pierwszym kwartale i zakończenie go w drugim kwartale 2020 r. W tym celu Zarząd podjął negocjacje z dostawcami i instytucjami finansującymi zakup pojazdów w celu podpisania umów finalizujących dostarczenie tych pojazdów. W wykonaniu ww. decyzji Spółka podpisała również umowę wynajmu pojazdów z firmą działającą na rynku wynajmu oraz leasingu samochodów osobowych. Umowa dotyczy wynajmu 170 samochodów marki Audi, które miały zostać wprowadzone do usług car-sharing do końca drugiego kwartału 2020r. W związku z opisaną wyżej pandemią COVID-19 Spółka nie wyklucza, że ograniczenia w produkcji samochodów mogą wpłynąć na niewielkie opóźnienie dostawy zamówionych

pojazdów. Spółka pozostaje również w kontakcie z dostawcami odnośnie określenia nowych terminów dostawy pozostałych planowanych pojazdów.

Od dnia 31 grudnia 2019 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły inne niż opisane w niniejszym sprawozdaniu zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki.

2.6. Informacja o instrumentach finansowych

Do instrumentów finansowych, z których korzystała Spółka w 2019 r., należały środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kaucje.

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do kilku tygodni. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2019 r. jest zbliżona do ich wartości bilansowej. Szczegółowe dane zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym.

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

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

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

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

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

2.7. Zatrudnienie

Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 3 osoby na umowę o pracę oraz zatrudniała 24 osoby w oparciu o umowy cywilno-prawne. Spółka podpisała również umowy o współpracy z 12 osobami.

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

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

2.9. Informacje o udzielonych pożyczkach

W roku 2019 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 powiązanym Emitenta.

3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI

Ryzyko związane z celami strategicznymi

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

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

Realizacja założeń strategii rozwoju Emitenta w dużym stopniu uzależniona jest od zdolności Spółki do adaptacji warunków branży, w ramach której Emitent prowadzi działalność. Pomimo doświadczonego zespołu oraz przeprowadzenia szeregu działań przygotowawczych, istnieje ryzyko nieosiągnięcia części lub wszystkich założonych celów strategicznych. W związku z tym przychody i zyski 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. Należy również podkreślić, że Akcjonariusze Spółki mogą zdecydować o zmianie celów strategicznych.

Ryzyko wzrostu kosztów utrzymania pojazdów ponad zakładane

Ceny za usługi oferowane przez Emitenta ustalane są na podstawie założeń związanych z oczekiwanym kosztem utrzymania pojazdów w całym okresie jego wykorzystania oraz przewidywanego kształtowania się wartości rezydualnej pojazdu w stosunku do wartości określonej w umowie odkupu pojazdu. Koszty utrzymania pojazdów ponoszone przez Spółkę mogą podlegać wahaniom. Jeżeli założenia Spółki dotyczące ponoszonych przez nią kosztów okażą się nieprawidłowe, Spółka może nie mieć możliwości wypracowania oczekiwanych zysków, co może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową, wyniki działalności i perspektywy rozwoju. W kontekście powyższego czynnika ryzyka należy wskazać, iż w dniu 24 lutego 2020 r. Zarząd Emitenta podjął decyzję, wskutek której docelowo flota pojazdów będących w dyspozycji Emitenta ma dwukrotnie wzrosnąć. Należy przy tym zaznaczyć, iż powyższa decyzja podjęta została na podstawie analizy aktualnych uwarunkowań rynkowych oraz planów strategicznych Emitenta związanych z wejściem z ofertą do nowych lokalizacji.

Ryzyko pozyskania / refinansowania zadłużenia na zakup nowych samochodów

Spółka podlega typowym ryzykom związanym z finansowaniem dłużnym, w szczególności ryzyku związanym z brakiem możliwości odnowienia, spłaty lub refinansowania zadłużenia w terminie jego zapadalności albo z tym, że warunki odnowienia lub refinansowania nie będą tak korzystne, jak warunki pierwotnego zadłużenia, co może spowodować wzrost kosztów obsługi tych zobowiązań. Co do zasady

wszelkie zakłócenia w sektorze finansowym wywierają negatywny wpływ na podmioty finansujące swoją działalność długiem w wyniku wzrostu kosztu pozyskiwanego finansowania zewnętrznego niezbędnego do prowadzenia bieżącej działalności i finansowania ich dalszego rozwoju oraz poprzez ograniczanie dostępu do finansowania. Jeżeli Spółka nie będzie zdolna do refinansowania swojego zadłużenia na możliwych do zaakceptowania warunkach, w oczekiwanym terminie lub w ogóle, może być zmuszona do sprzedaży części swoich aktywów, w tym nawet na niekorzystnych warunkach lub do ograniczenia albo zawieszenia działalności.

Ryzyko związane z niewystarczającym pokryciem szkód przez ubezpieczenie

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

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

Umowy ubezpieczenia zawarte przez Spółkę zawierają klauzule 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 zlecanie dostaw i usług u różnych kontrahentów.

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

W prowadzonej działalności Emitent w szerokim stopniu korzysta z usług świadczonych przez dostawców zewnętrznych oraz podwykonawców. Wpływa to na bardzo wysoki udział kosztów usług obcych w

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

Ryzyko związane z niespłacalnością należności przez odbiorców

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, a także współpracę z zewnętrznymi kancelariami windykacyjnymi.

Ryzyko związane z koniunkturą w branży

Emitent jest jednym z pionierów świadczenia usług car-sharing w Polsce, choć w ostatnim czasie obserwowany jest znaczący wzrost zainteresowania branżą ze strony klientów oraz konkurencji. Pomimo obserwowanego wzrostu zainteresowania istnieje ryzyko, że ostatecznie rynek polski nie zaakceptuje takiego modelu świadczenia usług związanych z zapewnieniem mobilności lub że poziom cen akceptowany przez odbiorców nie zapewni trwałej rentowności świadczonych usług. Należy jednak wskazać, iż globalnie na innych rynkach usługi car-sharing rozwijają się bardzo dynamicznie. Globalny trend wskazuje również, że znaczny odsetek przedstawicieli pokolenia Y woli płacić za korzystanie z dóbr niż je kupować. Ponadto wpływ na koniunkturę w branży car-sharing mają działania podmiotów funkcjonujących w innych obszarach elektromobilności, jak np. hulajnogi elektryczne i skutery, których liczba ma w najbliższych latach wzrastać najbardziej dynamicznie i które podobnie jak samochody mogą być wynajmowane na krótki termin, nie stanowią jednak bezpośredniej konkurencji dla współdzielonych samochodów z uwagi na znacznie mniejszy zakres możliwego ich wykorzystania np. w transporcie.

Ryzyko związane z procesem świadczenia usług

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

Ryzyko związane z czynnikami zewnętrznymi

W zakresie prowadzonej działalności możliwy niekorzystny wpływ na Emitenta mogą mieć czynniki zewnętrzne, które są od niego niezależne, takie jak: brak dostaw energii elektrycznej, awarie sprzętu

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

Ryzyko związane z błędami ludzkimi

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

Ryzyko związane z wykorzystywaniem platformy internetowej oraz aplikacji na zasadzie licencji

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

Ryzyko związane z dostępem do danych komputerowych

W związku z faktem, iż do niektórych danych dostęp, po zweryfikowaniu mechanizmu logowania, otrzymują klienci oraz pracownicy, mogą oni wpłynąć na kształt danych, a co za tym idzie, spowodować, że dane te zostaną uszkodzone. Nie bez znaczenia jest także fakt wymiany informacji za pomocą korespondencji elektronicznej, która to z kolei narażona jest na ataki wirusów oraz możliwość podejrzenia przez osoby niepowołane. Inna grupa tego typu zagrożeń to włamania z kradzieżą, napady rabunkowe oraz ataki terrorystyczne. Prawdopodobieństwo wystąpienia każdego z tych zjawisk jest w warunkach polskich dość niewielkie, niemniej jednak ich pojawienie się może mieć duży wpływ na pracę systemów informatycznych. W celu minimalizacji przedmiotowego czynnika ryzyka Spółka ogranicza dostęp klientów tylko do możliwości przeglądania danych z jednoczesnym brakiem ingerencji w przeglądane dane. Ponieważ dostęp odbywa się zdalnie, by ustrzec klientów przed możliwością oglądania ich przez osoby postronne, na czas logowania, połączenie odbywa się poprzez protokoły szyfrowane.

Ryzyko związane z funkcjonowaniem infrastruktury komputerowej

W toku prowadzonej działalności istotne jest także prawidłowe funkcjonowanie infrastruktury komputerowej, tj. serwerów, stacji roboczych oraz pozostałych urządzeń. Wskazane elementy

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

Ryzyko związane z błędami w procedurach

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

Ryzyko związane z utratą zaufania klientów

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

Ryzyko związane z konkurencją

Emitent oferuje usługi, których odbiór przez klientów nie był długo weryfikowany na rynku polskim. Jak dotąd żaden z liderów rynku globalnego nie zdecydował się uruchomić usług car-sharing w Polsce. Ich wejście na polski rynek nie jest ograniczone żadnymi przeszkodami prawnymi ani administracyjnymi i jeżeli nastąpi, może spowodować wzrost konkurencji na rynku usług podobnych do usług świadczonych przez Spółkę. W takim przypadku istnieje ryzyko spadku popytu na ofertę Spółki. Jednocześnie na rynku rozpoczęło działalność kilka polskich podmiotów, które bezpośrednio silnie konkurują z ofertą Emitenta. Niezbędne jest zatem szybkie wdrażanie innowacyjnych rozwiązań, a także jak najlepsze dostosowanie usług do specyficznych wymagań polskiego odbiorcy, co może znaleźć odbicie w krótkoterminowych wynikach Spółki. Ponadto alternatywnymi sposobami uzyskania dostępu do samochodu są usługi świadczone przez firmy leasingowe (leasing finansowy i operacyjny) oraz firmy CFM (Car Fleet Management), których rynek charakteryzuje się wysoką konkurencyjnością. W 2018 r. nastąpił również dynamiczny rozwój alternatywnych usług mobilności opartych na skuterach, a także elektrycznych hulajnogach. W przyszłości obecni i nowi konkurenci Emitenta mogą mieć dostęp do tańszego finansowania lub do większych zasobów marketingowych i w rezultacie, w przypadku powodzenia, mogą pozyskać lub zwiększyć swój udział w rynku. Nasilenie się konkurencji, zwłaszcza ze strony podmiotów korzystających ze źródeł efektywnego finansowania, może skutkować ograniczeniem działalności Spółki oraz pogorszeniem jej sytuacji finansowej. Ponadto potencjalne procesy konsolidacyjne na rynku wynajmu samochodów mogą prowadzić do powstania silniejszych podmiotów konkurencyjnych oraz spowodować osłabienie pozycji konkurencyjnej Spółki. Istnieje ryzyko pojawienia się i wykorzystania przez konkurencję nowszych technologii oraz bardziej efektywnych kosztowo pojazdów, umożliwiających działalność przy

niższym poziomie kosztów, co przełoży się na realizację wyższych marż lub obniżenie ceny oferowanych usług. W takiej sytuacji może dojść do spadku zainteresowania ofertą Spółki, co mogłoby negatywnie wpływać na jej wyniki finansowe. Spółka dokłada wszelkich starań, aby jak najszybciej wdrażać pojawiające się innowacyjne rozwiązania, co wiąże się jednak z koniecznością zakupu nowych, często kosztownych technologii. Spółka stara się również utrzymać poziom kosztów stałych na jak najniższym poziomie.

Ryzyko zwiększonych kosztów ubezpieczeń

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

Ryzyko odejścia kluczowych pracowników

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

Ryzyko stóp procentowych i kursów walutowych

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

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

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

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

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

Polski system podatkowy charakteryzuje się niejednoznacznością zapisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Niejednokrotnie brak ich jednoznacznej wykładni, może powodować sytuację 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.

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

Ryzyko związane z pandemią COVID-19

W związku z postępującym rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 i wynikającą z tego faktu pandemią choroby COVID-19 na działalność Emitenta oddziałuje czynnik ryzyka związany z niezależnym od Emitenta ograniczeniem w możliwości korzystania z oferowanych usług. W przypadku wprowadzenia ograniczeń w przemieszczaniu się i kontaktach pomiędzy ludźmi popyt na usługi car-sharing może ulec zmniejszeniu, aż do jego całkowitego wygaśnięcia w przypadku wprowadzenia całkowitego zakazu przemieszczania się ludności. Ponadto, ponieważ każdy z pojazdów funkcjonujących w systemie car-sharing Emitenta użytkowany jest przez wiele osób, potencjalni klienci mogą rezygnować z korzystania z usług Spółki z obawy o możliwość zarażenia się wirusem od poprzednio użytkującej pojazd osoby. Negatywny wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki wynikać może głównie z okresowego spadku popytu na oferowane usługi. Celem zminimalizowania negatywnych skutków pandemii COVID-19 na bieżącą działalność operacyjną, Emitent wprowadził uzasadnione środki zapobiegawcze, w tym m.in.: w celu ograniczenia ryzyka zachorowania wśród swoich pracowników Spółka przeszła na pracę zdalną oraz wprowadzono dezynfekcję elementów pojazdów mogących stanowić źródło przenoszenia się wirusa. Należy przy tym zaznaczyć, iż pod kątem funkcjonowania systemów informatycznych niezbędnych do świadczenia usług car-sharing działalność Emitenta nie jest w żadnym stopniu zagrożona, ponieważ

technicznie wynajem pojazdu odbywa się całkowicie zdalnie za pośrednictwem aplikacji mobilnej. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji w powyższym zakresie. W związku z zaistniałą sytuacją można przewidywać obniżenie przychodów w drugim kwartale 2020 r. w stosunku do poprzedniego kwartału. Z uwagi na brak w najnowszej historii podobnych sytuacji, a także nieznaną na dzień sporządzenia niniejszego raportu długością trwania pandemii i ograniczeń w obrocie gospodarczym związanych z pandemią, niemożliwym jest jednak precyzyjne oszacowanie wpływu pandemii na przyszłe wyniki. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki może ulegać stopniowemu nasileniu wraz z postępującymi skutkami pandemii lub ogólnym osłabieniem sytuacji makroekonomicznej, może jednak okazać się że wpływ ten będzie przejściowy.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Mariusz Iskierski
Członek Zarządu

7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania
rocznego sprawozdania finansowego

4MOBILITY S.A.

za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Warszawa, 6 maja 2020 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

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

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego 4Mobility S.A. („Spółka”), które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Zwracamy uwagę na informację dotyczącą istotnych zdarzeń po dniu bilansowym, związanych z pandemią wirusa SARS-COV-2 wywołującego chorobę COVID-19, mogących mieć wpływ na działalność spółki i jej wyniki finansowe w kolejnym okresie, zamieszczoną w notce nr 37 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 20 maja 2019 roku.

Kluczowe sprawy badania

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

Opis rodzaju ryzyka istotnego zniekształcenia	Procedury biegłego rewidenta w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko oraz [w stosownych przypadkach] najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka
Badanie sprawozdania finansowego po raz pierwszy	
Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku było pierwszym sprawozdaniem będącym przedmiotem naszego badania. Jako kluczowe było zrozumienie struktury organizacyjnej Spółki oraz jej wpływu na występujące w niej procesy. W tym celu zostały przeprowadzone procedury, które pozwoliły zrozumieć działalność Spółki, kluczowe procesy i mechanizmy kontrolne. Na ich podstawie przeprowadzona została ocena ryzyk a w konsekwencji określono poziomy istotności oraz zakres procedur badania.	Nasze procedury obejmowały między innymi: • Spotkania z kluczowym personelem Spółki, • Zapoznanie się z wdrożonymi w Spółce mechanizmami kontrolnymi, • Zrozumienie polityki rachunkowości Spółki w szczególności w zakresie szacunków, • Korespondencja z kluczowym biegłym rewidentem poprzedniej firmy audytorskiej, omówienie kluczowych zagadnień audytowych oraz przegląd dokumentacji z badania poprzedniego roku obrotowego.

Kluczowe było również określenie, czy stany początkowe zawierają zniekształcenia, które istotnie wpływają na sprawozdania finansowe za bieżący okres oraz czy zasady (polityka) rachunkowości były stosowane w sposób ciągły.	
Przychody ze sprzedaży netto	
W okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku Spółka osiągnęła przychody netto w kwocie 4385 tys. zł. Główną pozycję przychodów spółki stanowią przychody z tytułu świadczonych usług car-sharingu oraz wynajmu i dzierżawy samochodów. Ze względu na istotną wartość powyższej pozycji Rachunku zysków i strat Spółki zidentyfikowano kluczowe ryzyko badania w powyższym obszarze sprawozdania finansowego.	Nasze procedury obejmowały między innymi: • Przegląd zasad rachunkowości w zakresie rozpoznania przychodu, • Ocena środowiska kontroli wewnętrznej w zakresie ustalania i prezentacji przychodów w sprawozdaniu finansowym, • Przegląd kont przychodowych, w celu zidentyfikowania nietypowych: wartości, numeracji dowodów/faktur, stron konta, opisów operacji, • Analiza istotnych umów, • Analiza płatności po dniu bilansowym w związku ze zrealizowaną sprzedażą w badanym okresie, • Analiza przychodów po dniu bilansowym, w tym analiza wpływu pandemii SARS-COV-2 na przychody osiągnięte w pierwszym kwartale 2020 roku, • Ocena poprawności i kompletności ujawnień zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. Opisane powyżej przeprowadzone testy szczegółowe w połączeniu z oceną środowiska kontroli wewnętrznej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania pozwalających na zaadresowanie opisanego ryzyka w obszarze przychodów ze sprzedaży spółki.
Ryzyko ujęcia w księgach umów leasingu oraz najmu	
Z racji prowadzonej działalności operacyjnej w zakresie świadczenia usług car-sharingu oraz wynajmu i dzierżawy samochodów, spółka korzysta z samochodów generujących źródła powyższych przychodów na podstawie	Nasze procedury obejmowały między innymi: • Analiza i zrozumienie zasad ujmowania umów leasingu oraz umów najmu zgodnie z polityką rachunkowości Jednostki oraz przepisami ustawy o rachunkowości,

umów leasingu oraz umów najmu. Na dzień 31.12.2019 roku rzeczowe aktywa trwałe w leasingu wyniosły 395 tys. zł, zobowiązania z tytułu leasingu wyniosły 592 tys. zł. Ponadto w okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku koszty amortyzacji samochodów w leasingu wyniosły 213 tys. zł oraz koszty usług obcych z tytułu najmu oraz leasingu operacyjnego wyniosły 2 125 tys. zł Ze względu na istotne wartość w sprawozdaniu finansowym oraz specyfikę ujmowania umów leasingu operacyjnego oraz umów najmu w przepisach prawa zidentyfikowano kluczowe ryzyko ujęcia w/w umów w sprawozdaniu finansowym Jednostki.	- Analiza umów pod kątem przenoszenia prawa własność ich przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który zostały zawarte, - Analiza umów pod kątem zagwarantowania prawo do nabycia ich przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki zostały zawarte, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia, - Analiza okresów na które zostały zawarte umowy oraz przewidywanych okresów ich ekonomicznej użyteczności, - Analiza sumy opłat z umów oraz wartości rynkowej przedmiotów umów, - Analiza istnienia dodatkowych warunków umów takich jak prawo i warunki wykupu przedmiotu umowy po je zakończeniu, indywidualne dostosowanie przedmiotu umowy do potrzeb korzystającego, - Analiza szczególnych warunków wypowiedzenia umów, - Weryfikacja istotnych zmniejszeń i zwiększeń środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu, - Analiza kosztów najmu z umowami i innymi dokumentami źródłowymi, - Analiza zobowiązań warunkowych wynikających z umów leasingu oraz najmu, - Ocenę poprawności i kompletności ujawnień zgodnie z Ustawą o Rachunkowości
Opisane powyżej przeprowadzone testy szczegółowe w połączeniu z oceną środowiska kontroli wewnętrznej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania pozwalających na zaadresowanie opisanego ryzyka.	

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić

sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

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

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

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego i oświadczeniem na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b Ustawy o rachunkowości, które są wyodrębnionymi częściami tego Sprawozdania oraz Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Raport roczny”) (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania oraz wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

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

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

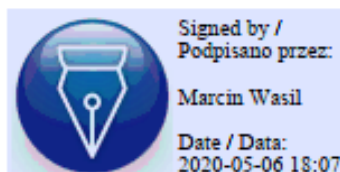
Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 685). Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Informacja na temat informacji niefinansowych

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

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

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



Marcin Wasil
Kluczowy Biegły Rewident nr ew. 9846

Warszawa, 6 maja 2020 r.

8. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

W 2019 r. Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego zawarte w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionym Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r.

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

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

3.5	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
3.6	dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7	zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
3.8	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent publikuje prognozy),	TAK	
3.9	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11	<i>(skreślony)</i>	-	
3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
3.15	<i>(skreślony)</i>	-	
3.16	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
3.17	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
3.19	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	

	3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
	3.22	(skreślony)	-	
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.		TAK	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.		TAK	Emitent prowadzi korporacyjną stronę internetową w języku polskim.
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .		TAK	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		TAK	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.		TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		TAK	
9.	9.1	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Ze względu na konieczność zachowania tajemnicy handlowej i poufności zawartej umowy, Emitent nie będzie stosował powyższej praktyki w sposób ciągły.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.		TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.		NIE	Z uwagi na fakt, iż koszty związane ze spotkaniami są niewspółmierne do potencjalnych korzyści takiego działania, Spółka nie zamierza w najbliższym czasie

			wprowadzić zasady organizowania publicznych spotkań i nie będzie stosowała przedmiotowej Dobrej Praktyki.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: - 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.	(skreślony)	-	