

RAPORT
ROCZNY
2023



Jednostkowy raport roczny 4Mobility S.A. za 2023 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, 31 maja 2024 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	
Liczba akcji	4.943.160 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 h. 1.300.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H	
Zarząd	Paweł Błaszczak	Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Tomasz Malinowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Rafał Szalc	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
	Andrzej Mrugała	Członek Rady Nadzorczej
	Norbert Pisz	Członek Rady Nadzorczej
	Ewa Maria Dobrucka-Ruka	Członek Rady Nadzorczej

2. PISMO ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze!

Jako Prezes Zarządu 4Mobility S.A. przedstawiam Państwu raport roczny Spółki za 2023 r.

W roku 2023 Spółka zarejestrowała istotny wzrost przychodów, których dynamika w stosunku do 2022 r. wyniosła 61% osiągając poziom 17 573,3 tys. zł. Wzrost przychodów ze sprzedaży wynika w przeważającej części ze sprzedaży samochodów używanych w związku z prowadzoną wymianą floty samochodowej w Spółce. Jednocześnie dzięki znacznemu ograniczeniu kosztów operacyjnych oraz zmianom w oferowanych usługach, Spółka za 2023 rok osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 92,9 tys. zł, a strata netto uległa istotnemu zmniejszeniu o 74% do poziomu -381 tys. zł.

W 2024 r. Spółka zamierza podjąć kroki w kierunku dalszej poprawy wyników finansowych poprzez kontynuowanie zmian w oferowanych usługach, zwiększenie bazy swoich Klientów oraz dalszym ograniczaniu kosztów operacyjnych.

W imieniu własnym jak i całego Zespołu 4Mobility, dziękuję naszym Klientom i Partnerom. Dziękuję również Pracownikom i Współpracownikom, którzy z pełnym zaangażowaniem dbają o najlepszą jakość świadczonych przez nas usług przyczyniając się do wzrostu potencjału Spółki.

Zachęcam Państwa do zapoznania się z dalszymi fragmentami niniejszego raportu, które w sposób pełniejszy opisują działalność Spółki i jej dokonania w 2023 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

OŚWIADCZENIE

Zarząd Spółki 4Mobility S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego IAUDIT 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 3828, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

4. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Bilans	Stan na 31.12.2023 PLN	Stan na 31.12.2023 EUR	Stan na 31.12.2022 PLN	Stan na 31.12.2022 EUR
Kapitał własny	2 162 453,56	497 344,43	2 536 000,76	540 736,64
Należności długoterminowe	419 905,85	96 574,48	953 246,02	203 255,08
Należności krótkoterminowe	2 788 655,37	641 365,08	1 588 300,36	338 664,01
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	643 461,39	147 990,20	246 337,32	52 525,07
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	643 461,39	147 990,20	246 337,32	52 525,07
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 804 215,60	644 943,79	1 760 165,11	375 309,73
Aktywa trwałe	472 209,60	108 603,86	1 189 831,27	253 700,78
Aktywa obrotowe	4 643 982,69	1 068 073,30	3 169 517,36	675 817,68
Aktywa/Pasywa razem	5 116 192,29	1 176 677,16	4 359 348,63	929 518,46

Wybrane dane finansowe Rachunek Zysków i Strat	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 PLN	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 EUR	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 PLN	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	17 573 304,28	3 880 687,28	10 883 193,78	2 330 997,40
Amortyzacja	235 076,88	51 911,69	707 573,03	151 550,26
Zysk (strata) na sprzedaży	92 868,19	20 507,95	-1 322 931,91	-283 349,81
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-380 966,27	-84 128,23	-1 467 503,70	-314 314,66
Zysk (strata) brutto	-373 547,20	-82 489,89	-1 455 062,97	-311 650,06
Zysk (strata) netto	-373 547,20	-82 489,89	-1 455 062,97	-311 650,06
Liczba akcji	4 943 160,00	4 943 160,00	4 943 160,00	4 943 160,00
Zysk (strata) na jedną akcję	-0,0756	-0,0167	-0,2944	-0,0630
Wartość księgowa na jedną akcję	0,4375	0,0966	0,5130	0,1094

Wybrane dane finansowe Rachunek Przepływów Pieniężnych	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 PLN	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 EUR	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 PLN	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	503 231,47	111 127,88	-1 327 269,83	-284 278,92
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-91 493,16	-20 204,30	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-14 614,24	-3 227,24	1 278 077,31	273 742,70
Przepływy pieniężne netto razem	397 124,07	87 696,33	-49 192,52	-10 536,21

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 31.12.2022 r.: 1 EUR = 4,6899 PLN,
 - wg stanu na dzień 31.12.2023 r.: 1 EUR = 4,3480 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 01.01.2022 do 31.12.2022: 1 EUR = 4,6689 PLN.
 - w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023: 1 EUR = 4,5284 PLN.

*Roczne Sprawozdanie Finansowe
za okres 01.01.2023-31.12.2023*

4Mobility Spółka Akcyjna



Warszawa, 31.05.2024 r.

Spis treści

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	9
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 r.....	10
2.1. Informacje porządkowe.....	10
2.2. Podstawowe dane o jednostce.....	10
2.3. Prezentacja sprawozdań finansowych.....	10
2.4. Informacja o kontynuacji działalności.....	10
2.5. Stosowane metody i zasady rachunkowości.....	11
3. Bilans 4Mobility S.A. na dzień 31.12.2023 r.....	16
4. Rachunek zysków i strat 4Mobility S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.....	18
5. Rachunek przepływów pieniężnych 4Mobility S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.....	19
6. Zestawienie zmian w kapitale własnym 4Mobility S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.....	20
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 4Mobility S.A. za 2023 rok..	21

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120), Zarząd spółki 4Mobility S.A. z siedzibą w Warszawie, przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2023 r., na które składają się:

- ✓ Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r,
- ✓ Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r,
- ✓ Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023r,
- ✓ Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2023r,
- ✓ 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

2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 r.

2.1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe 4Mobility S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Fabryczna 5 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych. Zgodnie z art. 64 ust.1 pkt.3 ustawy o rachunkowości Spółka podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

2.2. Podstawowe dane o jednostce

Spółka 4Mobility S.A. istnieje od 2015 r. Do dnia 21 października 2016 roku Spółka funkcjonowała pod nazwą E-Solution Software S.A. W dniu 22 października 2016 roku nastąpiła rejestracja zmiany nazwy Spółki. Zmieniona została również siedziba Spółki – obecnie siedzibą jest miasto Warszawa.

We wrześniu 2016 r. Emitent przedstawił nową strategię Spółki, która zakłada rozpoczęcie świadczenia usług wynajmu samochodów w modelu *car-sharing*.

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	4Mobility S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Fabryczna 5, 00-446 Warszawa
Telefon:	+ 48 222 288 458
Adres poczty elektronicznej:	info@4mobility.pl
Adres strony internetowej:	www.4mobility.pl
NIP:	897-175-61-82
REGON:	020920021
KRS:	0000562846

Źródło: Spółka

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

2.3. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, którym jest okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku oraz porównawcze dane finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 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 2023 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

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

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%
- Ulepszenia w obcym środku trwałym 50%

Umowy leasingu operacyjnego i najmu nie są klasyfikowane przez spółkę jako leasingi finansowe. Spółka przy zawarciu umowy leasingu operacyjnego, zakłada, że nie będzie korzystać z opcji wykupu po spłacie wszystkich rat okresu umowy, na jaki umowa była ona zawarta.

W informacji dodatkowej Spółka wyszczególnia umowy leasingu operacyjnego jako dodatkowe informacje i objaśnienia w części „Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu” (zgodnie z art. 5 Ustawy).

2.5.3. Aktywa 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

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się 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

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.

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.

2.5.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

2.5.8. Kapitał własny

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

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

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

- podziału zysku netto,

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

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

2.5.9. Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

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

2.5.10. Przychody ze sprzedaży

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

2.5.11. Koszty

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

2.5.12. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

2.5.13. Podatek dochodowy bieżący

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

2.5.14. Podatek odroczony

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz starty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Warszawa, 31.05.2024 r.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Monika Konieczny
Sporządzająca Sprawozdanie

3. Bilans 4Mobility S.A. na dzień 31.12.2023 r.

BILANS	31.12.2023	31.12.2022
A. Aktywa trwałe	472 209,60	1 189 831,27
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	226 367,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	226 367,42
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	52 303,75	584,92
1. Środki trwałe	30 552,55	584,92
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	0,00	0,00
d) środki transportu	30 552,55	584,92
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	21 751,20	0,00
III. Należności długoterminowe	419 905,85	953 246,02
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	419 905,85	953 246,02
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	9 632,91
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	9 632,91
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	4 643 982,69	3 169 517,36
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 788 655,37	1 588 300,36
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	2 788 655,37	1 588 300,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 740 314,22	1 567 463,43
- do 12 miesięcy	2 740 314,22	1 567 463,43
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	48 341,15	20 836,93
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	643 461,39	246 337,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	643 461,39	246 337,32
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	643 461,39	246 337,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	643 461,39	246 337,32
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 211 865,93	1 334 879,68
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM AKTYWA	5 116 192,29	4 359 348,63

BILANS	31.12.2023	31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	2 162 453,56	2 536 000,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	494 316,00	494 316,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	24 627 397,45	24 627 397,45
- 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	-22 585 712,69	-21 130 649,72
VI. Zysk (strata) netto	- 373 547,20	-1 455 062,97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 953 738,73	1 823 347,87
I. Rezerwy na zobowiązania	28 000,00	9 632,91
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	9 632,91
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	28 000,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	28 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 804 215,60	1 760 165,11
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	2 804 215,60	1 760 165,11
a) kredyty i pożyczki	5,09	14 619,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 551 306,16	1 638 720,75
- do 12 miesięcy	2 551 306,16	1 638 720,75
- 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	110 533,85	50 365,27
h) z tytułu wynagrodzeń	61 737,34	41 911,07
i) inne	80 633,16	14 548,40
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121 523,13	53 549,85
RAZEM PASYWA	5 116 192,29	4 359 348,63

4. Rachunek zysków i strat 4Mobility S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Rachunek zysków i strat	od 01.01.2023r.	od 01.01.2022r.
	do 31.12.2023r.	do 31.12.2022r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 573 304,28	10 883 193,78
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 946 679,87	8 852 914,12
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	8 626 624,41	2 030 279,66
B. Koszty działalności operacyjnej	17 480 436,09	12 206 125,69
I. Amortyzacja	235 076,88	707 573,03
II. Zużycie materiałów i energii	1 032 510,33	1 240 856,96
III. Usługi obce	6 978 810,01	6 927 012,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31 487,12	22 458,04
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 141 533,82	947 067,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	71 171,70	84 809,12
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	421 578,14	359 410,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 568 268,09	1 916 937,62
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	92 868,19	-1 322 931,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	196 053,29	265 649,60
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	196 053,29	265 649,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	669 887,75	410 221,39
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	669 887,75	410 221,39
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-380 966,27	-1 467 503,70
G. Przychody finansowe	16 105,17	15 029,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	16 105,17	15 029,11
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	8 686,10	2 588,38
I. Odsetki, w tym:	7 673,00	1 162,53
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	1 013,10	1 425,85
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 373 547,20	-1 455 062,97
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)	- 373 547,20	-1 455 062,97

5. Rachunek przepływów pieniężnych 4Mobility S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Metoda pośrednia

Treść	od 01.01.2023r.	od 01.01.2022r.
	do 31.12.2023r.	do 31.12.2022r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-373 547,20	-1 455 062,97
II. Korekty razem:	876 778,67	127 793,14
1. Amortyzacja	235 076,88	707 573,03
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	18 367,09	-13 082,97
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-667 014,84	-655 871,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 014 229,60	433 690,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	276 119,94	-344 515,26
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	503 231,47	-1 327 269,83
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	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	91 493,16	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	91 493,16	0,00
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)	-91 493,16	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	2,75	1 300 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	1 300 000,00
2. Kredyty i pożyczki	2,75	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	14 616,99	21 922,69
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	14 616,99	21 922,69
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 614,24	1 278 077,31
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	397124,07	-49 192,52
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	397124,07	-49 192,52
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	246 337,32	295 529,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	643 461,39	246 337,32
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

6. Zestawienie zmian w kapitale własnym 4Mobility S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2023r.	od 01.01.2022r.
		do 31.12.2023r.	do 31.12.2022r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	2 536 000,76	2 691 063,73
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	2 536 000,76	2 691 063,73
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	494 316,00	364 316,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	130 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	130 000,00
	- wydanie udziałów (emisja akcji)	0,00	130 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	494 316,00	494 316,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24 627 397,45	23 457 397,45
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	1 170 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 170 000,00
	- emisja akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00	1 170 000,00
	- podział zysku	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- koszty emisji akcji	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	24 627 397,45	24 627 397,45
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-21 130 649,72	-17 606 795,12
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
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	21 130 649,72	17 606 795,12
	- 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	21 130 649,72	17 606 795,12
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 455 062,97	3 523 854,60
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 455 062,97	3 523 854,60
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- rozliczenie straty	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	22 585 712,69	21 130 649,72
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 585 712,69	-21 130 649,72
6	Wynik netto	-373 547,20	-1 455 062,97
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-373 547,20	-1 455 062,97
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 162 453,56	2 536 000,76
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 162 453,56	2 536 000,76

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 4Mobility S.A. za 2023 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 (+)	2 870 411,28	518 642,00	0,00	3 389 053,28
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 (+)	2 870 411,28	518 642,00	0,00	3 389 053,28
				0,00
Wartość (umorzenie) na początek okresu (-):	-2 644 043,86	-518 642,00	0,00	-3 162 685,86
Zwiększenia za okres (-), z tego:	- 226 367,42	0,00	0,00	- 226 367,42
1. Amortyzacja za okres sprawozdawczym	-226 367,42	0,00	0,00	- 226 367,42
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 (-)	-3 389 053,28	-518 642,00	0,00	-3 389 053,28
Wartość netto na początek okresu (+)	226 367,42	0,00	0,00	226 367,42
Wartość netto na koniec okresu (+)	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka na dzień 31 grudnia 2023 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych. Pozostałe pozycje w Spółce nie wystąpiły.

NOTA NR 2

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Wyszczególnienie	Urządzenia techniczne i maszyny	Wyposażenie	Środki transportu	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+)	29 923,59	0,00	604 822,14	634 745,73
Zwiększenia razem, z tego: (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup środków trwałych	1 986,69	0,00	36 690,40	38 677,09
2. Środki trwałe w leasingu finansowym	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia razem (-), z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu (+)	31 910,28	0,00	641 512,54	673 422,82
Wartość (umorzenie) na początek okresu (-):	-29 923,59	0,00	-604 237,22	-634 160,81
Zwiększenia za okres (-), z tego:	-1 986,69	0,00	- 6 722,77	- 8 709,46
1. Amortyzacja za okres sprawozdawczy środków trwałych	- 1 986,69	0,00	- 6 722,77	- 8 709,46
2. Amortyzacja za okres sprawozdawczy środków trwałych w leasingu finansowym	0,00	0,00	0,00	0,00
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 (-)	- 31 910,28	0,00	- 610 959,99	- 642 870,27
Wartość netto na początek okresu (+)	0,00	0,00	584,92	584,92
Wartość netto na koniec okresu (+)	0,00	0,00	32 539,24	32 539,24

Spółka na dzień 31 grudnia 2023 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 2023 roku Spółka nie posiadała inwestycji długoterminowych.

NOTA NR 4

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy

Na dzień 31 grudnia 2023 roku koszty zakończonych prac rozwojowych w Spółce wynoszą 838 926,32 zł.

NOTA NR 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Na dzień 31 grudnia 2023 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

Najem powierzchni biurowej, koszt (czynsz) za 2023r wyniósł 180 716,43 zł.

Umowy leasingu operacyjnego (258 umowy), klasyfikowane są jako leasingi operacyjne.

Wyszczególnienie	Stan na	
	koniec roku	Początek roku
<i>Razem, w tym:</i>		
Nieruchomości		
Urządzenia techniczne i maszyny		
środki transportu	25 424 671,34	23 423 608,18

NOTA NR 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Na dzień 31 grudnia 2023 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 2023 roku Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 808 910,46 zł.

Odpisy Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na 01.01.2023	668 156,56
Zwiększenie	150 000,00
utworzenie	150 000,00
pozostałe	0,00
Zmniejszenie	9 246,10
wykorzystanie	9 246,10
rozwiązanie	0,00
Stan odpisów na 31.12.2023	808 910,46

NOTA NR 9

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 494 316,00 złotych i był podzielony na

4 943 160 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każdy.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Cetusbility Sp. z o.o.	4 246 560	4 246 560	85,9%	85,9%
Pozostali	696 600	696 600	14,1%	14,1%
SUMA	4 943 160	4 943 160	100,0%	100,0%

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 2023 roku poniosła stratę w wysokości 373 547,20 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 01.01.2023	9 632,91	0,00	0,00
Zwiększenie	0,00	0,00	28 000,00
Utworzenie	0,00	0,00	28 000,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	9 632,91	0,00	0,00
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	9 632,91	0,00	0,00
Stan rezerw na 31.12.2023	0,00	0,00	28 000,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2023 roku w Spółce nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku.

NOTA NR 15
Czynne rozliczenia międzyokresowe
Wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Koszty budowy WNIIP	838 926,32	763 426,32
Polisy ubezpieczeniowe	255 709,09	550 459,26
Usługi telekomunikacyjne/internetowe (biuro)	0,00	0,00
Usługi IT	0,00	0,00
Najem parkingów	0,00	0,00
Najem samochodów	85 386,75	0,00
Wynajem magazynu	0,00	0,00
Najem biura	17 006,20	17 367,03
Usługi marketingowe	0,00	0,00
Usługi kurierskie	0,00	0,00
Inna	14 837,57	3 627,07
Razem krótkoterminowe	1 211 865,93	1 334 879,68

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiada aktywów ani pasywów, które są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

NOTA NR 17

Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli własnych in blanco na łączną kwotę odpowiadającą bieżącej wartości zawartych umów wynajmu pojazdów. Spółka posiada również zobowiązania pozabilansowe wynikające z tytułu podpisanych umów leasingu operacyjnego.

NOTA NR 18

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Na dzień 31 grudnia 2023 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	31.12.2023	31.12.2022
Sprzedaż usług	8 946 679,87	8 852 914,12
Sprzedaż towarów	8 626 624,41	2 030 279,66
Przychody netto ze sprzedaży, razem	17 573 304,28	10 883 193,78

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym

Struktura Terytorialna	31.12.2023	31.12.2022
Sprzedaż w kraju	17 573 304,28	10 883 193,7840
Sprzedaż poza krajem	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	17 573 304,28	10 883 193,78

NOTA NR 20

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2023 roku.

NOTA NR 21

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

Na dzień 31 grudnia 2023 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
Ja	Zysk brutto	-373 547,20
II	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	712 968,43
	koszty działalności operacyjnej	712 815,04
1	Zużycie materiałów i energii	0,00
2	Pozostałe koszty operacyjne	560 612,24
3	Pozostałe usługi	3 000,00
4	Usługi gastronomiczne	
5	Składki ZUS	11 225,04
6	Umowy cywilnoprawne	115 359,62
7	Podatki i opłaty	
8	Podatek VAT nie podlegający odliczeniu	20 998,14
9	Reprezentacja	876,00
10	Rezerwy	
11	Inne pozostałe koszty	744,00
	Koszty finansowe	153,39
1	Odsetki	153,39
2	Pozostałe przychody	
III	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	-150 001,62
1	Umorzenie pożyczki PFR	0,00
2	Pozostałe przychody	-150 001,62
IV	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-145 339,00
1	Wynagrodzenia wypłacone w styczniu 2023	-67 955,67
2	Składki ZUS wypłacone w styczniu i lutym 2023	- 5 895,79
3	Amortyzacja środków trwałych	0,00
4	Amortyzacja Wnip	0,00
V	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	115 475,59
VI	Strata z lat ubiegłych	-115 475,59

NOTA NR 23
Podatek odroczony

Lp.	Nazwa	WB	WP	Różnica	Znak	Wartość
1	Wynagrodzenia bezosobowe	35 594,51	35 594,51	0,00	A	0,00
2	Rezerwy na zobowiązania	107 666,73	0,00	107 666,73	P	20 456,68
3	Strata podatkowa 2018	13 382,21	0,00	13 382,21	P	2 542,62
4	Strata podatkowa 2019	279,91	279,91	0,00	P	0,00
5	Strata podatkowa 2020	254 465,38	0,00	254 465,38	P	48 348,42
6	Strata podatkowa 2021	0,00	0,00	0,00	A	0,00
7	Strata podatkowa 2022	0,00	0,00	0,00	P	0,00
8	Strata podatkowa 2023	0,00	-5 755 847,15	5 755 847,15	A	1 093 610,96

Odpis aktualizujący na aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego został utworzony w wysokości 429 400,68 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 2023 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 2023 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 2023 roku
Wartości niematerialne i prawne	75 500,00

W roku 2024 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

Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1. Koszty prac rozwojowych zakończone niepowodzeniem, które nie dały zamierzonych efektów	0,00	0,00
2. Koszty prac rozwojowych zakończonych efektem pozytywnym, których z różnych przyczyn nie wdrożono	0,00	0,00
3. Koszty poniesione na etapie prac badawczych	0,00	0,00

NOTA NR 28

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności

Wyszczególnienie	Kwota
Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt. 2 ustawy o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności	0,00
Kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 ustawy o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności	0,00

NOTA NR 29

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

W 2023 roku nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

NOTA NR 30
Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2023 r.	1.01-31.12.2022 r.
Ja	Środki pieniężne	643 461,39	246 337,32
1	Środki pieniężne w banku	643 461,39	246 337,32
2	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
II	Ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
	RAZEM	643 461,39	246 7,32

NOTA NR 31
Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH, Z WYJĄTKIEM KREDYTÓW I POŻYCZEK	
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu (BZ-BO)	1 044 050,49
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	1 014 229,60

NOTA NR 33
Kursy waluty przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysku i strat

Rodzaj składnika	Kod Waluty	Rodzaj kursu/tabela	Przyjęty kurs
Należności:			
- euro	EUR	251/A/NBP/2023	4,3480
-dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2023	3,9350
Środki pieniężne w kasie i banku:			
- euro	EUR	251/A/NBP/2023	4,3480
- dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2023	3,9350
Zobowiązania:			
- euro	EUR	251/A/NBP/2023	4,3480
- dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2023	3,9350

NOTA NR 34
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 35

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

W 2023 roku nie występowały transakcje zawarte przez 4Mobility S.A. ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

NOTA NR 36

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
	Pracownicy ogółem:	3

NOTA NR 37

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	84 000,00	0
Organ nadzorujący	0	0
Organ administrujący	0	0

NOTA NR 38

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

W 2023 roku Członkom Zarządu 4Mobility S.A. oraz Rady Nadzorczej 4Mobility S.A. nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

NOTA NR 39

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00
2	Inne usługi poświadczające	00,0
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00
	RAZEM	18 000,00

NOTA NR 40

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

W ciągu roku 2023 nie wykryto błędu powodującego ujęcie w kapitale (funduszu) własnym przychodów i kosztów lat ubiegłych.

NOTA NR 41

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Od dnia 31 grudnia 2023 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły inne niż opisane w niniejszym sprawozdaniu zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki

NOTA NR 42

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.

NOTA NR 43

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W księgach rachunkowych 2023 roku nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia o istotnych wartościach, które nie podlegają konsolidacji.

NOTA NR 44

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy

NOTA NR 45

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku 4Mobility S.A. nie posiadała udziałów w żadnym podmiocie.

NOTA NR 46

Proces łączenia spółek

Spółka w 2023 roku nie brała udziału w procesie łączenia spółek.

NOTA NR 47

Charakterystyka instrumentów finansowych oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wykaz instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	2023		2022	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	643 461,39	643 461,39	246 337,32	246 337,32
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Do instrumentów finansowych, z których korzystała Spółka w 2023r, 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 2023 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 upłynnianie aktywów.

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

NOTA NR 48

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	72 312,87	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00	0,00

NOTA NR 49

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

Nie dotyczy

NOTA NR 50

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, 31.05.2024 r.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Monika Konieczny
Sporządzająca
sprawozdanie

*SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z
DZIAŁALNOŚCI 4MOBILITY S.A.
W 2023 ROKU*



Warszawa, 31 maja 2024 r.

SPIS TREŚCI

1. Charakterystyka Spółki.....	34
1.1. Informacje podstawowe.....	34
1.2. Struktura akcjonariatu oraz głosów na walnym Zgromadzeniu.....	34
1.3. Zarząd Spółki	35
1.4. Rada Nadzorcza.....	35
1.5. Zakres działalności.....	36
1.6. Nabycie akcji własnych.....	36
1.7. Oddziały Spółki.....	36
1.8. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych.....	36
1.9. Zagadnienia dotyczące ochrony środowiska naturalnego.....	36
2. Działalność Spółki w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 r. oraz po zakończeniu roku obrotowego do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania	36
2.1. Branża, produkty i usługi 4Mobility S.A.	36
2.2. Charakterystyka czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa oraz przewidywalny rozwój Spółki 36	36
2.3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.....	37
2.4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki.....	37
2.5. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Spółki.....	38
2.6. Informacja o instrumentach finansowych.....	39
2.7. Zatrudnienie	39
2.8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.....	39
2.9. Informacje o udzielonych pożyczkach.....	39
2.10. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach.....	39
3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI.....	40

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 2023 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 494.316,00 złotych i był podzielony na 4 943 160 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,
- h) 1.300.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji			Liczba głosów	Udział %
	zwykłe	uprzywilejowane	razem		
Cetusbility Sp. z o.o.	4 246 560	0	4 246 560	4 246 560	85,91%
Pozostali	696 600	0	696 600	696 600	14,09%
Suma	4 943 160	0	4 943 160	4 943 160	100,00%

Źródło: Emitent

1.3. Zarząd Spółki

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

- o Pan Paweł Błaszczak – Prezes Zarządu.

Na dzień bilansowy oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania w skład Zarządu Spółki wchodzi Pan Paweł Błaszczak jako Prezes Zarządu.

1.4. Rada Nadzorcza

W okresie od 1 stycznia 2023 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

- o Pani Magdalena Kielasińska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- o Pan Tomasz Malinowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- o Pan Rafał Szalc,
- o Pan Andrzej Mrugała,
- o Pan Maciej Lipiński.

W dniu 26 czerwca 2023 r. rezygnację złożył Pan Maciej Lipiński ze skutkiem na dzień złożenia, a w dniu 26 czerwca rezygnację złożyła Pani Magdalena Kielasińska ze skutkiem na moment jej złożenia.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30 czerwca 2023 r. podjęło uchwały o odwołaniu:

- o Pana Tomasza Malinowskiego z funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki
- o Pana Rafała Szalca z funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki
- o Pana Andrzeja Mrugałę z funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

Jednocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30 czerwca 2023 r. podjęło uchwały o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Spółki:

- o Pana Tomasza Malinowskiego - Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- o Pana Rafała Szalca - Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej,
- o Pana Andrzeja Mrugałę,

- o Pana Norberta Piszka,
- o Panią Ewę Marię Dobrucką-Ruka.

1.5. Zakres działalności

4Mobility S.A. działa na rynku usług wynajmu i dzierżawy samochodów osobowych i furgonetek, skupiając swoją działalność na klientach indywidualnych i biznesowych w Polsce. Emitent świadczy swoje usługi na terenie Warszawy, Poznania, Krakowa, Wrocławia, Katowic, Gdańska, Gdyni i Sopotu. Emitent dąży do rozpoczęcia działania w kolejnych polskich miastach. Spółka dysponuje około 250 autami klasy Premium. Podstawowe przychody Spółki generowane są ze sprzedaży usług wynajmu aut na krótkie okresy zaczynające się od kilku minut oraz na dłuższe okresy liczone w dniach, tygodniach bądź miesiącach. Emitent sprzedaje także usługi wsparcia operacyjnego dla podmiotów z rynku automotive. Ponadto okresowo Spółka uzyskuje przychody w wyniku sprzedaży części floty - aut najstarszych i najmniej rentownych.

1.6. Nabycie akcji własnych

W 2023 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 oraz jednostek powiązanych.

1.9. Zagadnienia dotyczące ochrony środowiska naturalnego

W działalności Spółki nie występują istotne zagadnienia dotyczące środowiska naturalnego.

2. Działalność Spółki w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 r. oraz po zakończeniu roku obrotowego do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania

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

4Mobility S.A. w swojej strategii zakłada rozwój świadczenia usług wynajmu samochodów (krótko-, średnio- i długoterminowego) w tym usług car-sharing, a także innych usług mobilności miejskiej oraz biznesowej.

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 działalność Spółki może mieć obecna sytuacja gospodarcza, ze zwiększonym poziomem inflacji mogącym wpływać negatywnie na wydatki konsumenckie.

- Poziom rynkowych stóp procentowych,

Część kosztów Spółki jest ściśle związana z rynkowymi stopami procentowymi. W przypadku ich wzrostu koszt finansowania działalności może ulec dalszemu 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,

Rynek wynajmu samochodów, na którym działa Spółka charakteryzuje się silną konkurencyjnością. W związku z tym istnieje silna presja na marże.

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 informatycznymi systemami obsługi klientów.

2.4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

Tabela 2 Podstawowe pozycje rachunku wyników 4Mobility S.A. za 2023 r. i 2022 r.

Pozycja	2023	2022	Zmiana w %
Przychody netto ze sprzedaży	17 573 304,28	10 883 193,78	+61%
Zysk (strata) ze sprzedaży	92 868,19	-1 322 931,91	-
Strata z działalności operacyjnej	-380 966,27	-1 467 503,70	-74%
Strata brutto	-373 547,20	-1 455 062,97	-74%
Strata netto	-373 547,20	-1 455 062,97	-74%

Spółka w 2023 r. poniosła stratę netto w wysokości -373,5 tys. złotych, co stanowi zmniejszenie jej poziomu o 74% w stosunku do roku 2022. Jednocześnie Spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 92,9 tys. zł, wobec straty na poziomie -1 322,9 tys. w roku 2022.

Na poprawę wyników miały przede wszystkim wpływ ograniczenie kosztów operacyjnych związanych z utrzymaniem floty pojazdów, dodatkowe źródła przychodów z nowych produktów Spółki oraz marże na sprzedaży samochodów używanych.

Przychody ze sprzedaży wzrosły o 61% z 10.883 tys. zł w roku 2022 do 17.573 tys. zł w roku 2023, ze względu na wzrost sprzedaży samochodów używanych w związku z prowadzoną wymianą floty samochodowej w Spółce.

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

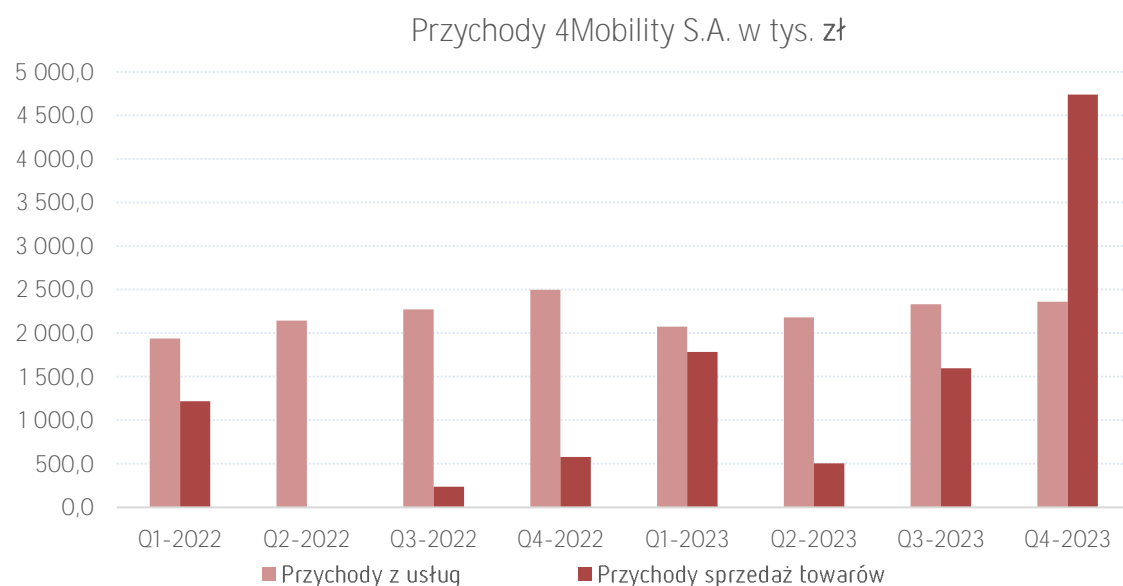


Tabela 3 Podstawowe pozycje bilansu 4Mobility S.A.

Pozycja	31.12.2023	31.12.2022	Zmiana w %
Aktywa trwałe	472 209,60	1 189 831,27	-60%
Aktywa obrotowe	4 643 982,69	3 169 517,36	+47%
Kapitał własny	2 162 453,56	2 536 000,76	-15%
Rezerwy na zobowiązania	28 000,00	9 632,91	+191%
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0%
Zobowiązania krótkoterminowe	2 804 215,60	1 760 165,11	+59%
Suma bilansowa	5 116 192,29	4 359 348,63	+17%

Suma aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 5 116 192,29 złotych. Kapitały własne Spółki na dzień bilansowy roku 2023 to 2 162 453,56 złotych.

Zarząd prognozuje dalsze ograniczenie straty netto w roku 2024. W kolejnych latach Spółka przewiduje dalsze stopniowe zwiększanie bazy klientów przy jednoczesnym utrzymaniu lub powiększeniu floty pojazdów.

2.5. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Spółki

W roku 2023 przychody Spółki zwiększyły się o 61% w stosunku poprzedniego roku, przy czym wzrost ten w zasadniczej części był związany ze zwiększeniem przychodów ze sprzedaży towarów, które wzrosły z 2030,3 tys. zł do 8 626,6 tys. zł, tj. o 325%. Związane to było z procesem wymiany floty. Przychody ze świadczenia usług wyniosły 8 946,7 tys. zł, to jest o 1% więcej niż w poprzednim roku. W 2023 r. Spółka skoncentrowała się na działaniach poprawiających rentowność, co w połączeniu z rosnącymi przychodami doprowadziło do osiągnięcia progu rentowności w czwartym kwartale 2023 r.

Na dzień bilansowy Spółka posiadała ponad 260 samochodów wykorzystywanych do świadczenia usług wynajmu. Spółka intensywnie prowadzi działania związane z pozyskiwaniem nowych użytkowników indywidualnych oraz biznesowych. Ponadto Spółka podejmuje działania z partnerami biznesowymi w ramach poszerzenia zakresu usług wynajmu oraz nowych projektów oferowania systemów operacyjnego

wsparcia flot. Od dnia 31 grudnia 2023 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 2023 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 2023 r. jest zbliżona do ich wartości bilansowej. Szczegółowe dane zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym.

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

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

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

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

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

2.7. Zatrudnienie

Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 3 osoby na umowę o pracę oraz zatrudniała 35 osób w oparciu o umowy cywilno-prawne. Spółka podpisała również umowy o współpracy z 6 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 2023 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.

3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI

Ryzyko związane z celami strategicznymi

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.

Ryzyko pozyskania / refinansowania zadłużenia na zakup nowych samochodów

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

Ryzyko związane z niewystarczającym pokryciem szkód przez ubezpieczenie

Spółka narażona jest na ryzyko strat wynikających z kradzieży samochodów lub wypadków samochodowych albo innych zdarzeń skutkujących uszkodzeniem pojazdów. Niektóre szkody dotyczące samochodów mogą nie być objęte ochroną ubezpieczeniową lub mogą być objęte częściową ochroną ubezpieczeniową. Niektóre ryzyka nie podlegają ochronie ubezpieczeniowej, natomiast w przypadku innych

rodzajów ryzyka koszty składek na ubezpieczenie są zbyt wysokie w porównaniu do prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka. Polisy ubezpieczeniowe mogą nie pokrywać wszystkich szkód, jakie mogą zostać poniesione w wyniku kradzieży lub wypadków samochodowych albo innych zdarzeń skutkujących uszkodzeniem samochodów. Tym samym Spółka może nie uzyskać pełnego odszkodowania na podstawie polis ubezpieczeniowych na pokrycie szkód związanych z jej flotą samochodową.

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

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

Ryzyko związane z uzależnieniem od głównych dostawców

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

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

W prowadzonej działalności Emitent w szerokim stopniu korzysta z usług świadczonych przez dostawców zewnętrznych oraz podwykonawców. Wpływa to na bardzo wysoki udział kosztów usług obcych w strukturze kosztów operacyjnych Spółki. Istotny udział kosztów usług obcych w strukturze kosztów ogółem sprawia, iż działalność Emitenta narażona jest na ryzyko związane z możliwym znaczącym wzrostem cen usług świadczonych przez dostawców Spółki. Sytuacja taka mogłaby znacząco zwiększyć koszty funkcjonowania Emitenta, a tym samym negatywnie wpłynąć na jego wyniki finansowe. Zgodnie z opinią Zarządu Emitenta, w obecnej sytuacji rynkowej ryzyko to ulega stopniowemu zmniejszeniu. 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 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 na silnie konkurencyjnych rynkach wynajmu pojazdów oraz usług car-sharing. 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 również charakteryzuje się wysoką konkurencyjnością. W przyszłości obecni i nowi konkurenci Emitenta mogą mieć dostęp do tańszego finansowania lub do większych zasobów marketingowych i w rezultacie, w przypadku powodzenia, mogą pozyskać lub zwiększyć swój udział w rynku. Nasilenie się konkurencji, zwłaszcza ze strony podmiotów korzystających ze źródeł efektywnego finansowania, może skutkować ograniczeniem działalności Spółki oraz pogorszeniem jej sytuacji finansowej. Ponadto potencjalne procesy konsolidacyjne na rynku wynajmu samochodów mogą prowadzić do powstania silniejszych podmiotów konkurencyjnych oraz spowodować osłabienie pozycji konkurencyjnej Spółki. Istnieje ryzyko pojawienia się i wykorzystania przez konkurencję nowszych technologii oraz bardziej efektywnych kosztowo pojazdów, umożliwiających działalność przy niższym poziomie kosztów, co przełoży się na realizację wyższych marż lub obniżenie ceny oferowanych usług. W takiej sytuacji może dojść do spadku zainteresowania ofertą Spółki, co mogłoby negatywnie wpływać na jej wyniki finansowe. Spółka dokłada wszelkich starań, aby jak najszybciej wdrażać pojawiające się innowacyjne rozwiązania, co wiąże się jednak z koniecznością zakupu nowych, często kosztownych technologii. Spółka stara się również utrzymać poziom kosztów stałych na jak najniższym poziomie.

Ryzyko zwiększonych kosztów ubezpieczeń

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

Ryzyko odejścia kluczowych pracowników

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

Ryzyko stóp procentowych i kursów walutowych

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

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

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

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

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

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

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

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

Należy podkreślić, że w związku z ogólną sytuacją gospodarczą obserwowaną w 2022 r., w tym wysoką inflacją oraz ograniczeniami w podaży niektórych produktów lub surowców rośnie prawdopodobieństwo materializacji się tego ryzyka.

Ryzyko związane z wojną w Ukrainie

Zarząd Emitenta ocenia, iż agresja Rosji na Ukrainę nie ma obecnie wpływu na działalność Emitenta, w związku z brakiem jakichkolwiek relacji Spółki z rynkiem rosyjskim, białoruskim lub ukraińskim.

Jednocześnie należy zaznaczyć, że pośrednio obserwowane skutki gospodarcze wojny w Ukrainie, miały istotny wpływ na odczuwalne pogorszenie się ogólnej koniunktury gospodarczej, a w konsekwencji ogólnego spadku popytu konsumpcyjnego, jak również na istotny wzrost inflacji i poziomu stóp

procentowych. Wszystkie wymienione czynniki mogą mieć negatywny wpływ na przychody i wyniki Emitenta.

W ocenie Zarządu Emitenta niemożliwe jest jednak precyzyjne oszacowanie wpływu wojny w Ukrainie na przychody i wyniki Emitenta.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

7. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z
BADANIA

za rok obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2023

4Mobility S. A.



Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej 4Mobility SA

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego 4Mobility SA („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”) sporządzonego w formie elektronicznej w pliku o nazwie: „e-sprawozdanie 2023 4Mobility S.A.”, które zostało opatrzone podpisem elektronicznym w dniu 31 maja 2024 roku przez Panią Monikę Konieczny - sporządzającą oraz Zarząd Spółki: Pana Pawła Błaszczaka – Prezesa Zarządu.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę 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 („KSB”) w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów Krajowym Standardem Badania 220 (Z) przyjętym przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego, dalej „Krajowe Standardy Badania” oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz.U. z 2023 r, poz. 1015 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 zasadami etyki zawodowej określonymi w przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów Międzynarodowym Kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowe standardy niezależności) („Kodeks etyki”, „Kodeks IESBA”) opracowanym i zatwierdzonym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych 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 etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Kluczowe sprawy badania

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

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług</p> <p>W roku obrotowym 2023 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o 75%. Oceniono jako ryzyko istotnego zniekształcenia pozycję należności ze względu na dynamikę i istotny udział w strukturze aktywów tej pozycji.</p>	<p>Nasze procedury badania w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uzyskanie zrozumienia systemu kontroli wewnętrznej w obszarze przychodów, budżetowania, - sprawdzenie zgodność księgową z przepisami prawa i polityką rachunkowości Jednostki, także pod kątem rozpoznawania przychodu, - uzyskanie dokumentów źródłowe, stanowiących podstawę pozycji należności, dokonano sprawdzenia ich prawidłowości i prezentacji, - weryfikacja wyceny należności pod kątem wystarczalności odpisów aktualizujących - sprawdzenie kompletności ujawnień w informacji dodatkowej.
<p>Ujmowanie leasingów – podejście rachunkowe</p> <p>Jednostka w roku badanym świadczyła usługi najmu samochodów dla firm i odbiorców detalicznych. Środki transportu będące przedmiotem tych umów ujmowane są jako leasing operacyjny głównie ze względu na fakt ujęcia</p>	<p>W odpowiedzi na rozpoznane ryzyka zastosowane zostały procedury, które obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uzyskanie zrozumienia jednostki, jej polityki w zakresie ujęcia leasingów, a także dotychczas stosowanej klasyfikacji, - analiza zapisów w dokumentach źródłowych ich zgodności z obowiązującymi przepisami prawa i przyjętymi w jednostce zasadami rachunkowości,

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>transakcji zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</p> <p>Ze względu na wagę zastosowanego rozwiązania rachunkowego przyjęto je jako ryzyko istotnego zniekształcenia.</p>	<p>- weryfikacja prawidłowości ujęcia umów jako leasing operacyjny.</p>

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu

z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”), oraz oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego, które stanowią wyodrębnione części tego sprawozdania.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego jednostka 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 2020 r. poz. 2080 z późniejszymi zmianami). Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.



Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

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

Maciej Skórzewski

Kluczowy Biegły Rewident nr w rejestrze 10396

przeprowadzający badanie

w imieniu iAudit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Leszno 8 lok. 62
wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3828

Warszawa,

 Dokument podpisany
przez MACIEJ
SKORZEWSKI
Data: 2024.05.31
18:07:25 CEST

8. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

W 2023 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	<i>(skreślony)</i>	-	
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.		TAK	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.		TAK	Emitent prowadzi korporacyjną stronę internetową w języku polskim.
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .		TAK	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		TAK	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.		TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		TAK	
	9.1	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
9.	9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Ze względu na konieczność zachowania tajemnicy handlowej i poufności zawartej umowy, Emitent nie będzie stosował powyższej praktyki w sposób ciągły.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.		TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.		NIE	Z uwagi na fakt, iż koszty związane ze spotkaniami są niewspółmierne do potencjalnych korzyści takiego działania, Spółka nie zamierza w najbliższym czasie

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