

*JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY*  
*4Mobility Spółka Akcyjna*

IV KWARTAŁ 2024 ROKU



Warszawa, 07.02.2025 r.

Szanowni Państwo,

Jako Prezes Zarządu 4Mobility S.A. prezentuję jednostkowy raport okresowy Spółki za IV kwartał 2024 r., tj. za okres od 1.10.2024 r. do 31.12.2024 r.

W czwartym kwartale 2024 r. Spółka osiągnęła wzrost przychodów ze sprzedaży usług w stosunku do porównywalnego okresu 2023 r., które przekroczyły 3 124,3 tys. zł, co oznacza wzrost o 32,3%. Jednocześnie Spółka odnotowała spadek przychodu ze sprzedaży towarów o 4 571,6 tys. zł, który wynika ze znacznego ograniczenia wymiany floty samochodowej w okresie czwartego kwartału 2024 r. Ograniczenie wymiany floty wynikało w dużym stopniu z ograniczenia popytu na rynku samochodów używanych. Jednocześnie Spółka po raz kolejny poprawiła wyniki operacyjne i kontynuuje wdrażanie zmian w oferowanych usługach, co wpływa na poprawę wyników finansowych. Mimo znacznie mniejszego przychodu ze sprzedaży towarów Spółka w czwartym kwartale 2024 r. odnotowała zysk na poziomie 203,2 tys. zł, co stanowi wzrost o ponad 66% w stosunku do analogicznego okresu w 2023 r.

Zachęcam Państwa do zapoznania się z dalszymi fragmentami niniejszego raportu, które w sposób pełniejszy opisują działalność Spółki i jej dokonania w okresie czwartego kwartału 2024 r.

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

## SPIS TREŚCI

1.	PODSTAWOWE INFORMACJE.....	4
2.	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA.....	5
2.1.	Bilans Emitenta.....	5
2.2.	Rachunek Zysków i Strat Emitenta.....	7
2.3.	Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta.....	8
2.4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta.....	9
3.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	11
3.1.	Stosowane metody i zasady rachunkowości.....	11
4.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	17
5.	JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH – STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	18
6.	W PRZYPADKU, GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.....	18
7.	JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI.....	18
8.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	18
9.	W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ.....	18
10.	INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	19
11.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	19

## 1. PODSTAWOWE INFORMACJE

### Podstawowe dane o Emitencie

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

*Źródło: Emitent*

## 2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

### 2.1. Bilans Emitenta

BILANS	Na dzień	Na dzień
	31.12.2024	31.12.2023
	(w zł)	(w zł)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>523 435,76</b>	<b>472 209,60</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
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	29 322,31	52 303,75
1. Środki trwałe	29 322,31	30 552,55
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	29 322,31	30 552,55
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	21 751,20
III. Należności długoterminowe	494 113,45	419 905,85
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	494 113,45	419 905,85
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 548 146,47</b>	<b>4 643 982,69</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 475 421,98	2 788 655,37
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	2 475 421,98	2 788 655,37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 386 133,04	2 740 314,22
- do 12 miesięcy	2 386 133,04	2 740 314,22
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	32 971,73	0,00
c) inne	56 317,21	48 341,15
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	36 742,91	643 461,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 742,91	643 461,39
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 742,91	643 461,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	36 742,91	643 461,39
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 035 981,58	1 211 865,93
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>5 071 582,23</b>	<b>5 116 192,29</b>

BILANS	Na dzień	Na dzień
	31.12.2024	31.12.2023
	(w zł)	(w zł)
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 236 601,80</b>	<b>2 162 453,56</b>
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	-22 959 259,89	-22 585 712,69
VI. Zysk (strata) netto	74 148,24	-373 547,20
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 834 980,43</b>	<b>2 953 738,73</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	28 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	28 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	28 000,00
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	2 789 750,86	2 804 215,60
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	2 789 750,86	2 804 215,60
a) kredyty i pożyczki	315,50	5,09
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:	2 515 921,08	2 551 306,16
- do 12 miesięcy	2 515 921,08	2 551 306,16
- 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	60 438,49	110 533,85
h) z tytułu wynagrodzeń	90 491,88	61 737,34
i) inne	122 583,91	80 633,16
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	45 229,57	121 523,13
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	45 229,57	121 523,13
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	45 229,57	121 523,13
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>5 071 582,23</b>	<b>5 116 192,29</b>

## 2.2. Rachunek Zysków i Strat Emitenta

Rachunek zysków i strat	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.10.2024r.	od 01.10.2023r.	od 01.01.2024r.	od 01.01.2023r.
	do 31.12.2024r.	do 31.12.2023r.	do 31.12.2024r.	do 31.12.2023r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 293 624,88</b>	<b>7 102 644,01</b>	<b>13 050 117,97</b>	<b>17 573 304,28</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 124 308,61	2 361 724,71	10 680 673,24	8 946 679,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	169 316,27	4 740 919,30	2 369 444,73	8 626 624,41
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 048 375,34</b>	<b>6 745 529,99</b>	<b>13 030 633,18</b>	<b>17 480 436,09</b>
I. Amortyzacja	8 726,61	25 004,13	34 429,44	235 076,88
II. Zużycie materiałów i energii	204 819,19	265 009,75	759 494,05	1 032 510,33
III. Usługi obce	1 999 408,74	1 869 808,47	7 758 334,58	6 978 810,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	24 875,95	9 425,78	47 602,96	31 487,12
- podatek akcyzowy	0,00	0,00		0,00
V. Wynagrodzenia	400 164,95	336 442,93	1 570 365,73	1 141 533,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	26 871,39	19 901,59	84 169,96	71 171,70
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	198 357,92	99 847,85	649 690,17	421 578,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	185 150,59	4 120 089,49	2 126 546,29	7 568 268,09
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>245 249,54</b>	<b>357 114,02</b>	<b>19 484,79</b>	<b>92 868,19</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>102 010,59</b>	<b>65 187,86</b>	<b>276 241,85</b>	<b>196 053,29</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	102 010,59	65 187,86	276 241,85	196 053,29
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>142 602,92</b>	<b>301 167,58</b>	<b>213 396,01</b>	<b>669 887,75</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	142 602,92	301 167,58	213 396,01	669 887,75
<b>F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>204 657,21</b>	<b>121 134,30</b>	<b>82 330,63</b>	<b>-380 966,27</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 198,89</b>	<b>2 796,86</b>	<b>9 545,16</b>	<b>16 105,17</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	324,69	2 796,86	8 313,53	16 105,17
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	1 874,20	0,00	1 231,63	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>3 636,92</b>	<b>1 846,06</b>	<b>17 727,55</b>	<b>8 686,10</b>
I. Odsetki, w tym:	3 636,92	950,50	17 727,55	7 673,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	895,56	0,00	1 013,10
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>203 219,18</b>	<b>122 085,10</b>	<b>74 148,24</b>	<b>-373 547,20</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>203 219,18</b>	<b>122 085,10</b>	<b>74 148,24</b>	<b>-373 547,20</b>

### 2.3. Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Treść	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.10.2024r.	od 01.10.2023r.	od 01.01.2024r.	od 01.01.2023r.
	do 31.12.2024r.	do 31.12.2023r.	do 31.12.2024r.	do 31.12.2023r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>203 219,18</b>	<b>122 085,10</b>	<b>74 148,24</b>	<b>-373 547,20</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>38 974,71</b>	<b>316 380,33</b>	<b>96 569,56</b>	<b>876 778,67</b>
1. Amortyzacja	8 726,61	25 004,13	34 429,44	235 076,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	18 367,09	-28 000,00	18 367,09
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	11 948,86	-616 668,06	239 025,79	-667 014,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-49 897,59	630 109,09	-14 775,15	1 014 229,60
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	68 196,83	259 568,08	-134 110,52	276 119,94
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>242 193,89</b>	<b>438 465,43</b>	<b>170 717,80</b>	<b>503 231,47</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>284 828,90</b>	<b>22 816,52</b>	<b>777 746,69</b>	<b>91 493,16</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	284 828,90	22 816,52	777 746,69	91 493,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-284 828,90</b>	<b>-22 816,52</b>	<b>-777 746,69</b>	<b>-91 493,16</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>315,50</b>	<b>0,00</b>	<b>315,50</b>	<b>2,75</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	315,50	0,00	315,50	2,75
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 236,65</b>	<b>50,56</b>	<b>5,09</b>	<b>14 619,62</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 236,65	50,56	5,09	14 619,62
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-2 921,15</b>	<b>-50,56</b>	<b>310,41</b>	<b>-14 614,24</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-45 556,16</b>	<b>415 598,35</b>	<b>-606 718,48</b>	<b>397 124,07</b>



E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-45 556,16	415 598,35	-606 718,48	397 124,07
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	82 299,07	227 863,04	643 461,39	246 337,32
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	36 742,91	643 461,39	36 742,91	643 461,39
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

## 2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wiersz	Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		od 01.10.2024r.	od 01.10.2023r.	od 01.01.2024r.	od 01.01.2023r.
		do 31.12.2024r.	do 31.12.2023r.	do 31.12.2024r.	do 31.12.2023r.
		(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>2 033 382,62</b>	<b>2 040 368,46</b>	<b>2 162 453,56</b>	<b>2 536 000,76</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>	<b>2 033 382,62</b>	<b>2 040 368,46</b>	<b>2 162 453,56</b>	<b>2 536 000,76</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>494 316,00</b>	<b>494 316,00</b>	<b>494 316,00</b>	<b>494 316,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydanie udziałów (emisja akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>494 316,00</b>	<b>494 316,00</b>	<b>494 316,00</b>	<b>494 316,00</b>
2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>24 627 397,45</b>	<b>24 627 397,45</b>	<b>24 627 397,45</b>	<b>24 627 397,45</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- emisja akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- koszty emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>24 627 397,45</b>	<b>24 627 397,45</b>	<b>24 627 397,45</b>	<b>24 627 397,45</b>
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wpłaty na poczet emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rejestracja podwyższenia kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-22 585 712,69</b>	<b>-22 585 712,69</b>	<b>-22 959 259,89</b>	<b>-21 130 649,72</b>
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.4	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu,</b>	<b>-22 585 712,69</b>	<b>-22 585 712,69</b>	<b>-22 959 259,89</b>	<b>-21 130 649,72</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-22 923 323,56</b>	<b>-22 923 323,56</b>	<b>-22 959 259,89</b>	<b>-21 130 649,72</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	-1 455 062,97

	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozliczenie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 923 323,56	-22 923 323,56	-22 959 259,89	-22 585 712,69
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 088 330,83	-23 081 344,99	-22 959 259,89	-22 585 712,69
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>203 219,18</b>	<b>122 085,10</b>	<b>74 148,24</b>	<b>-373 547,20</b>
	a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) strata netto	203 219,18	122 085,10	74 148,24	-373 547,20
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 236 601,80</b>	<b>2 162 453,56</b>	<b>2 236 601,80</b>	<b>2 162 453,56</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 236 601,80</b>	<b>2 162 453,56</b>	<b>2 236 601,80</b>	<b>2 162 453,56</b>

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

#### 3.1. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wytycznymi zawartymi w rozdziale 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2024 r. poz. 1863) „ustawa o rachunkowości” oraz zgodnie z obowiązującymi w Spółce zasadami rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy z całokształtu prowadzonej przez Spółkę działalności stanowi wyrażony w pieniądzu rezultat tej działalności w danym okresie obrachunkowym i może być wielkością dodatnią (zysk) lub ujemną (strata). Rezultat ten księgowany jest na koncie „Wynik finansowy”.

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote według średniego kursu NBP. Powstałe różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

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

#### 3.1.1. Wartości niematerialne i prawne

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

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

- System CarSharing 20%-33%
- Strona internetowa 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.

#### 3.1.2. Środki trwałe

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

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia

przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

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

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

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne środków trwałych leasingowanych są następujące:

- Środki transportu 0,8%

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

### 3.1.3. Aktywa finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. (Dz.U. 2017 poz.277.) w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonej z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120.)

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

- długoterminowe aktywa finansowe,
- krótkoterminowe aktywa finansowe.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

### **Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych**

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

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

#### **3.1.4. Należności**

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

#### **3.1.5. Zobowiązania**

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

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

#### **Zobowiązania finansowe**

Do zobowiązań finansowych zalicza się m.in.

- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

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

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

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

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

### 3.1.6. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

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

Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

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

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

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

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zalicza się:

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

### 3.1.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

### 3.1.8. Kapitał własny

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

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

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

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

Wysokość kapitału zapasowego może ulec zmniejszeniu w wyniku poniesienia kosztów emisji akcji. Jeśli koszty emisji akcji przewyższają wartość zgromadzonego agio, koszty takie zaliczane są do kosztów finansowych.

Kapitał objęty przez akcjonariuszy, którego emisja nie została zarejestrowana w KRS prezentowany jest jako Pozostałe kapitały rezerwowe.

### 3.1.9. Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

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

### 3.1.10. Przychody ze sprzedaży

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

### 3.1.11. Koszty

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

### 3.1.12. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

### 3.1.13. Podatek dochodowy bieżący

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

### 3.1.14. Podatek odroczony

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

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

### 3.1.15. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka- w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

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

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

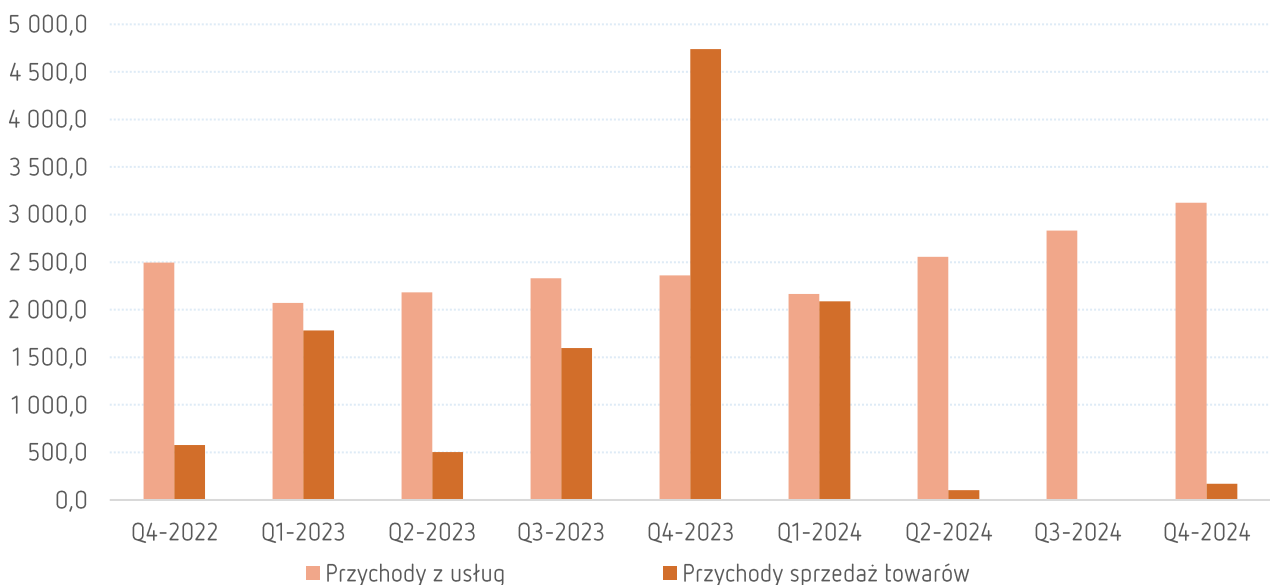


#### 4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W czwartym kwartale 2024 r. Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 3 293,6 tys. zł, co stanowi spadek o 53,6% w stosunku do analogicznego okresu 2023 r. oraz wzrost o 15,9% w stosunku do III kwartału 2024 r. Przychody ze sprzedaży usług osiągnęły 3 124,3 tys. zł i wzrosły o 32,3% w stosunku do czwartego kwartału 2023 r. i jednocześnie wzrosły o 10,3% w stosunku do trzeciego kwartału 2024 r.

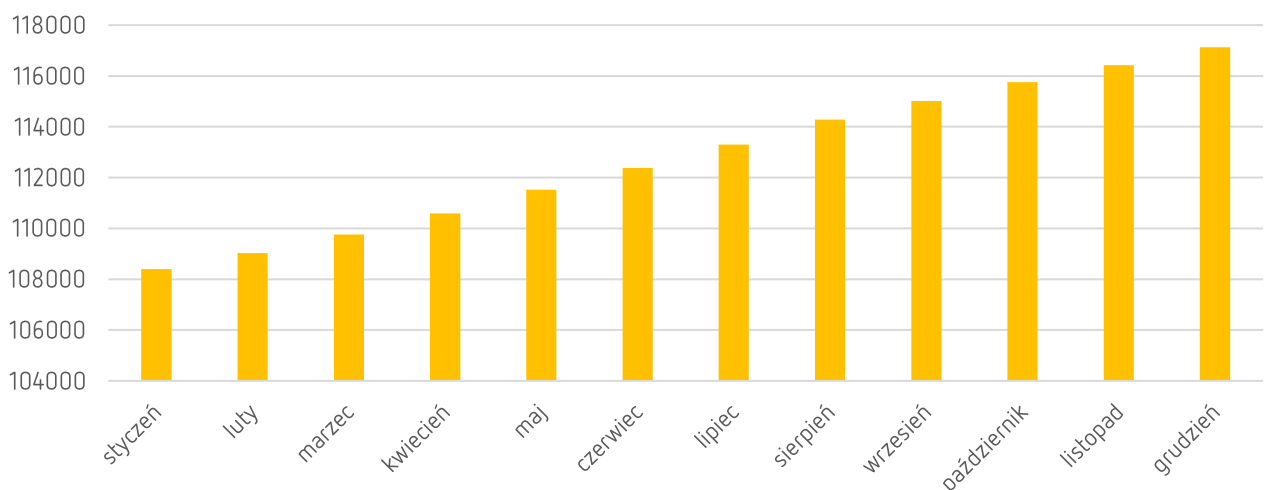
Poniższy wykres przedstawia przychody Spółki w okresie od czwartego kwartału 2022 r.

Przychody 4Mobility S.A. w tys. zł



W czwartym kwartale 2024 r. Spółka pozyskała ponad 2100 nowych użytkowników i osiągnęła poziom 117.000 zarejestrowanych użytkowników na 31 grudnia 2024 r.

Klienci 4Mobility w ostatnich 12 miesiącach



W czwartym kwartale 2024 r. Spółka osiągnęła zysk netto 203,2 tys. zł, tj. o 66,5% wyższy niż w analogicznym okresie 2023 r. Na poprawę wyników istotny wpływ miała koncentracja Spółki na sprzedaży usług z najwyższą marżą przy jednoczesnym ograniczeniu sprzedaży usług najmniej rentownych.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych za okres objęty niniejszym sprawozdaniem.

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

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

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

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

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

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

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

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

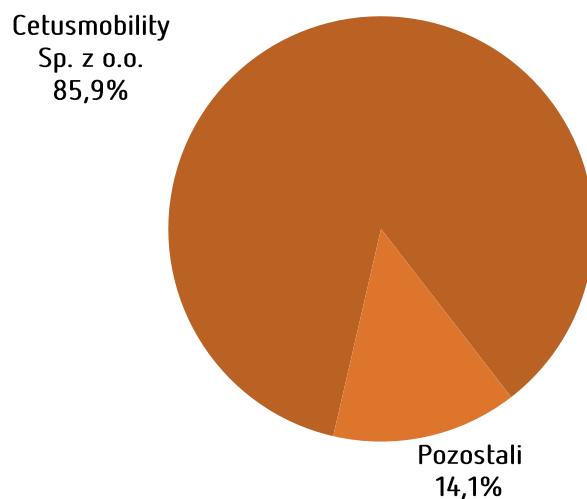
## 10. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Cetusmobility Sp. z o.o.	4 246 560	2 946 560	85,9%	85,9%
Pozostali	696 600	696 600	14,1%	14,1%
<b>SUMA</b>	<b>4 943 160</b>	<b>4 943 160</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

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

### Struktura akcjonariatu 4Mobility S.A. wg stanu na dzień PUBLIKACJI RAPORTU



Źródło: Emitent

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

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Spółka zatrudniała 3 pracowników na podstawie umowy o pracę oraz zatrudniała 36 osób w oparciu o umowy cywilno-prawne. Spółka podpisała również umowy o współpracy z 7 osobami.