

RAPORT
ROZNY

2025



Jednostkowy raport roczny 4Mobility S.A. za 2025 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. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO
8. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA - ZAŁĄCZNIK

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	Rafał Szalc	Członek Rady Nadzorczej
	Andrzej Mrugała	Członek Rady Nadzorczej
	Marek Piosik	Członek Rady Nadzorczej
	Ewa Maria Dobrucka-Ruka	Członek Rady Nadzorczej
	Kamil Damięcki	Członek Rady Nadzorczej

2. PISMO ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze

Jako Prezes Zarządu 4Mobility S.A. przedstawiam Państwu raport roczny Spółki za 2025 r.

W roku 2025 Spółka osiągnęła zysk netto w ramach prowadzonej działalności związanej z wynajmem pojazdów na poziomie 119,4 tys. zł. Jednocześnie, pomimo mniejszej wielkości floty i niższych przychodów ze sprzedaży towarów wynikającego z mniejszej skali wymiany floty samochodowej, w roku 2025 uległy zwiększeniu przychody ze sprzedaży usług z poziomu 10.541 tys. zł w roku 2024 do poziomu 10.802 tys. zł.

W 2026 r. Spółka zamierza kontynuować działania wpływające na dalszą poprawę wyników finansowych poprzez dalsze modyfikacje w oferowanych usługach uwzględniające aktualne trendy rynkowe i zapotrzebowanie klientów oraz poprzez dalsze ograniczanie 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 2025 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 porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową 4Mobility S.A. oraz je wynik finansowy, oraz że sprawozdanie zarządu z działalności zawiera rzetelny obraz rozwoju i rentowności działalności oraz sytuacji spółki, w tym opis podstawowych rodzajów ryzyka i niepewności, oraz że sprawozdanie zarządu z działalności zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 ustawy o rachunkowości.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE

Zarząd Spółki 4Mobility S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego *Misters Auditor Adviser 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 3704, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci i członkowie zespołu dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej. Zarząd oświadcza, że są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji. Zarząd oświadcza, że posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz spółki przez firmę audytorską, podmioty powiązane z firmą audytorską lub członka sieci, do której należy firma audytorska, dozwolonych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

4. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Bilans	Stan na 31.12.2025 PLN	Stan na 31.12.2025 EUR	Stan na 31.12.2024 PLN	Stan na 31.12.2024 EUR
Kapitał własny	2 331 699,00	551 659,45	2 212 302,02	517 739,77
Należności długoterminowe	55 597,91	13 153,98	62 044,20	14 520,06
Należności krótkoterminowe	4 778 718,85	1 130 602,80	3 521 707,44	824 176,79
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	5 602,04	1 325,39	37 381,16	8 748,22
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 602,04	1 325,39	37 381,16	8 748,22
Zobowiązania długoterminowe	0	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	6 419 733,83	1 518 852,49	3 423 299,91	801 146,71
Aktywa trwałe	800 660,58	189 429,24	99 542,51	23 295,70
Aktywa obrotowe	8 060 207,56	1 906 974,13	5 621 531,45	1 315 593,60
Aktywa/Pasywa razem	8 860 868,14	2 096 403,37	5 721 073,96	1 338 889,30

Wybrane dane finansowe Rachunek Zysków i Strat	Okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 PLN	Okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 EUR	Okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 PLN	Okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	12 674 575,63	2 957 640,88	13 101 862,01	3 044 000,94
Amortyzacja	86 404,75	20 162,74	34 429,44	7 999,11
Zysk (strata) na sprzedaży	285 339,45	66 584,61	-45 746,73	-10 628,50
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	57 742,09	13 474,25	57 742,09	13 415,42
Zysk (strata) brutto	119 396,98	27 861,56	49 848,46	11 581,47
Zysk (strata) netto	119 396,98	27 861,56	49 848,46	11 581,47
Liczba akcji	4 943 160	4 943 160	4 943 160	4 943 160
Zysk (strata) na jedną akcję	0,0242	0,0056	0,0101	0,0023
Wartość księgowa na jedną akcję	0,4717	0,1101	0,4475	0,1040

Wybrane dane finansowe Rachunek Przepływów Pieniężnych	Okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 PLN	Okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 EUR	Okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 PLN	Okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	373 750,80	87 215,59	391 888,20	91 048,74
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 176 049,18	-274 433,73	- 997 968,43	-231 861,46
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	770 519,26	179 802,41	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	-31 779,12	-7 415,73	-606 080,23	-140 812,72

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 31.12.2024 r.: 1 EUR = 4,2730 PLN,
- wg stanu na dzień 31.12.2025 r.: 1 EUR = 4,2267 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 01.01.2024 do 31.12.2024: 1 EUR = 4,3042 PLN.
- w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025: 1 EUR = 4, 2854 PLN.

*Roczne Sprawozdanie Finansowe
za okres 01.01.2025-31.12.2025*

4Mobility Spółka Akcyjna



Warszawa, 01.06.2026 r.

Spis treści

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	9
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2025 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.....	10
3. Bilans 4Mobility S.A. na dzień 31.12.2025 r.....	16
4. Rachunek zysków i strat 4Mobility S.A. za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 r.	18
5. Rachunek przepływów pieniężnych 4Mobility S.A. za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 r.....	19
6. Zestawienie zmian w kapitale własnym 4Mobility S.A. za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 r.....	20
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 4Mobility S.A. za 2025 rok..	21

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522 z późn. zm.), Zarząd spółki 4Mobility S.A. z siedzibą w Warszawie, przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2025 r., na które składają się:

- ✓ Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 r,
- ✓ Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 r,
- ✓ Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 r,
- ✓ Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2025r,
- ✓ 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 2025 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 01.01.2025 do 31.12.2025 roku oraz porównawcze dane finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 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 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 2025 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) ujemowane 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, 01.06.2026 r.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Monika Konieczny
Sporządzająca Sprawozdanie

3. Bilans 4Mobility S.A. na dzień 31.12.2025 r.

BILANS	Na dzień	Na dzień
	31.12.2025	31.12.2024
	(w zł)	(w zł)
A. Aktywa trwałe	800 660,58	99 542,51
I. Wartości niematerialne i prawne	730 007,34	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	730 007,34	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	333,87	29 322,31
1. Środki trwałe	333,87	29 322,31
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	333,87	29 322,31
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	55 597,91	62 044,20
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	55 597,91	62 044,20
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 721,46	3 176,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 545,46	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 176,00	3 176,00
B. Aktywa obrotowe	8 060 207,56	5 621 531,45
I. Zapasy	6 188,51	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 778 718,85	3 521 707,44
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	4 778 718,85	3 521 707,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 576 991,37	3 018 774,82
- do 12 miesięcy	4 576 991,37	3 018 774,82
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	912,25	43 876,36
c) inne	200 815,23	459 056,26
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 602,04	37 381,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 602,04	37 381,16
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 602,04	37 381,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 602,04	37 381,16
- 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	3 269 698,16	2 062 442,85
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM AKTYWA	8 860 868,14	5 721 073,96

BILANS	Na dzień	Na dzień
	31.12.2025	31.12.2024
	(w zł)	(w zł)
A. Kapitał (fundusz) własny	2 331 699,00	2 212 302,02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	494 316,00	494 316,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	24 677 245,91	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	-22 959 259,89
VI. Zysk (strata) netto	119 396,98	49 848,46
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 529 169,14	3 508 771,94
I. Rezerwy na zobowiązania	34 012,29	13 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 545,46	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	27 466,83	13 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	27 466,83	13 000,00
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	6 419 733,83	3 423 299,91
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	6 419 733,83	3 423 299,91
a) kredyty i pożyczki	799 861,73	0,00
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:	5 313 167,91	3 117 520,71
- do 12 miesięcy	5 313 167,91	3 117 520,71
- 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	58 264,94	60 438,49
h) z tytułu wynagrodzeń	72 373,61	90 491,88
i) inne	176 065,64	154 848,83
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	75 423,02	72 472,03
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	75 423,02	72 472,03
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	75 423,02	72 472,03
RAZEM PASywa	8 860 868,14	5 721 073,96

4. Rachunek zysków i strat 4Mobility S.A. za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 r.

Rachunek zysków i strat	Za okres	Za okres
	od 01.01.2025r.	od 01.01.2024r.
	do 31.12.2025r.	do 31.12.2024r.
	(w zł)	(w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 674 575,63	13 101 862,01
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 801 973,17	10 541 395,06
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	1 872 602,46	2 560 466,95
B. Koszty działalności operacyjnej	12 389 236,18	13 147 608,74
I. Amortyzacja	86 404,75	34 429,44
II. Zużycie materiałów i energii	467 105,36	760 187,89
III. Usługi obce	7 666 885,35	7 869 506,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	102 293,73	47 647,08
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 630 217,01	1 520 365,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	96 062,00	84 169,96
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	576 558,99	650 638,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 763 708,99	2 180 663,87
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	285 339,45	-45 746,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	220 431,08	294 544,06
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	220 431,08	294 544,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	295 416,29	191 055,24
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	295 416,29	191 055,24
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	210 354,24	57 742,09
G. Przychody finansowe	3 870,95	10 830,98
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:	3 070,95	8 632,50
- 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	800,00	2 198,48
H. Koszty finansowe	94 828,21	18 724,61
I. Odsetki, w tym:	77 711,69	17 766,55
- 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	17 116,52	958,06
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	119 396,98	49 848,46
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)	119 396,98	49 848,46

5. Rachunek przepływów pieniężnych 4Mobility S.A. za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 r.

Metoda pośrednia

Treść	Za okres	Za okres
	od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.	od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.
	(w zł)	(w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	119 396,98	49 848,46
II. Korekty razem:	254 353,82	342 039,74
1. Amortyzacja	86 404,75	34 429,44
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29 342,47	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	21 012,29	-15 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	-6 188,51	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 250 565,12	-375 190,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 196 572,19	619 084,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-822 224,25	78 716,41
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	373 750,80	391 888,20
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	1 176 049,18	997 968,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 176 049,18	992 968,43
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	5 000,00
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)	-1 176 049,18	-997 968,43
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	770 519,26	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	770 519,26	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
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	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	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)	770 519,26	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-31 779,12	-606 080,23
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	37 381,16	643 461,39

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 602,04	37 381,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

6. Zestawienie zmian w kapitale własnym 4Mobility S.A. za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
		od 01.01.2025r.	od 01.01.2024r.
		do 31.12.2025r.	do 31.12.2024r.
		(w zł)	(w zł)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	2 162 453,56	2 162 453,56
	- 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	2 162 453,56	2 162 453,56
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	494 316,00	494 316,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydanie udziałów (emisja akcji)	0,00	0,00
	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	24 627 397,45
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	49 848,46	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	49 848,46	0,00
	- emisja akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00	0,00
	- 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	24 677 245,91	24 627 397,45
3.	Kapitał (fundusz) z akt. wyceny na początek okr - 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
	- zbycia środków trwałych	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
	- wpłaty na poczet emisji akcji	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- rejestracja podwyższenia kapitału	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-22 959 259,89	-22 959 259,89
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	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
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-22 959 259,89	-22 959 259,89
	- 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	-22 959 259,89	-22 959 259,89
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-373 547,20
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- rozliczenie straty	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 959 259,89	-22 959 259,89
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 959 259,89	-22 959 259,89
6	Wynik netto	119 396,98	49 848,46
	a) zysk netto	119 396,98	49 848,46
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 331 699,00	2 212 302,02
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 331 699,00	2 212 302,02

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 4Mobility S.A. za 2025 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: (+)	787 423,65	0,00	0,00	787 423,65
1. Oddanie do użytkowania	787 423,65	0,00	0,00	787 423,65
Zmniejszenia razem (-), z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. 0,00 Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu (+)	3 657 834,93	518 642,00	0,00	4 176 476,93
				0,00
Wartość (umorzenie) na początek okresu (-):	2 870 411,28	518 642,00	0,00	3 389 053,28
Zwiększenia za okres (-), z tego:	57 416,31	0,00	0,00	57 416,31
1. Amortyzacja za okres sprawozdawczym	57 416,31	0,00	0,00	57 416,31
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 (-)	2 927 827,59	518 642,00	0,00	3 446 469,59
Wartość netto na początek okresu (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu (+)	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka na dzień 31 grudnia 2025 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 (+)	31 910,28	0,00	674 711,74	706 622,02
Zwiększenia razem, z tego: (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakup środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
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	674 711,74	706 622,02
Wartość (umorzenie) na początek okresu (-):		31 910,28	0,00	645 389,43	677 299,71
Zwiększenia za okres (-), z tego:		0,00	0,00	28 988,44	28 988,44
1.	Amortyzacja za okres sprawozdawczy środków trwałych	0,00	0,00	28 988,44	28 988,44
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	645 389,43	706 288,15
Wartość netto na początek okresu (+)		0,00	0,00	29 322,31	29 322,31
Wartość netto na koniec okresu (+)		0,00	0,00	333,87	333,87

Spółka na dzień 31 grudnia 2025 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 2025 roku Spółka posiada 100 % udziałów w spółce 4Monility Rent Sp. z o.o.

NOTA NR 4

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy
I. Wartość początkowa – brutto		
- Stan na początek okresu (01.01)	2 870 411,28	0,00
- Zwiększenia (np. nowe nakłady, nabycie)	787 423,65	0,00
- Zmniejszenia (np. likwidacja, zbycie)		
- Stan na koniec okresu (31.12)	3 657 834,93	0,00
II. Umorzenie (Dotychczasowa amortyzacja)		
- Stan na początek okresu (01.01)	2 870 411,28	0,00
- Zwiększenia (amortyzacja za rok)	57 416,31	0,00
- Zmniejszenia (np. likwidacja umorzenia)		
- Stan na koniec okresu (31.12)	2 927 827,59	0,00
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
- Stan na początek okresu	0,00	0,00
- Zwiększenia (odpisy aktualizujące)	0,00	0,00
- Zmniejszenia (rozwiązanie odpisu)	0,00	0,00
- Stan na koniec okresu (31.12)	0,00	0,00
IV. Wartość bilansowa netto (I - II - III)	730 007,34	0,00

NOTA NR 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Na dzień 31 grudnia 2025 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 2025r wyniósł 176 872,73 zł

Umowy leasingu operacyjnego (207 umów), klasyfikowane są jako leasingi operacyjne.

Wyszczególnienie	Stan na	
	koniec roku	Początek roku
<i>Razem, w tym:</i>		
Nieruchomości		
Urządzenia techniczne i maszyny		
środki transportu	17 501 236,15	31 800 340,12

NOTA NR 7
Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Na dzień 31 grudnia 2025 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 2025 roku Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 983 500,64 zł.

Odpisy Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na 01.01.2025	898 500,64
Zwiększenie	85 000,00
utworzenie	85 000,00
pozostałe	0,00
Zmniejszenie	0,00
wykorzystanie	0,00
rozwiązanie	0,00
Stan odpisów na 31.12.2025	983 500,64

Spółka tworzy odpis aktualizujący wartość należności handlowych przeterminowanych powyżej 12 miesięcy bez zmiany salda, ujmując go w wysokości stanowiącej różnicę między wartością bilansową tych należności, a oczekiwanymi wpływami z windykacji. Oczekiwane wpływy z windykacji szacowane są odrębnie dla należności znajdujących się na etapie windykacji sądowej (komorniczej) oraz windykacji polubownej, w oparciu o przyjęty wskaźnik oczekiwanej skuteczności odzysku, którego poziom ustalono na podstawie historycznej ściągalności należności z lat poprzednich. Stan odpisu na koniec okresu sprawozdawczego koryguje się o odpisy uznane już w latach poprzednich oraz o ich rozwiązania, a saldo odpisu jest weryfikowane na każdy dzień bilansowy z uwzględnieniem rzeczywistych spłat otrzymanych w bieżącym okresie sprawozdawczym.

NOTA NR 9
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Na dzień 31 grudnia 2025 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
Cetusmobility Sp. z o.o.	4 000 560	4 000 560	80,9%	80,9%
Pozostali	942 600	942 600	19,1%	19,1%
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 2025 roku osiągnęła zysk w wysokości 119 396,98 złotych. Zarząd Spółki rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie decyzji o przekazanie zysku na kapitał zapasowy.

NOTA NR 12

Dane o stanie rezerw wg celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy Wyszczególnienie	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy
Stan na 01.01.2025	0,00	0,00	13 000,00
Zwiększenie	0,00	0,00	27 466,83
Utworzenie	0,00	0,00	27 466,83
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	13 000,00
wykorzystanie	0,00	0,00	13 000,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
Stan rezerw na 31.12.2025	0,00	0,00	27 466,83

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	0,0	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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły udzielone ani otrzymane poręczenia. W dniu 28.11.2025 r. Spółka uzyskała udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego gwarancję de minimis o wartości nominalnej 300 000,00 zł, stanowiącą zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego udzielonego Spółce przez ING Bank Śląski S.A.

NOTA NR 15

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	31.12.2025	31.12.2024
Koszty budowy WNIIP	2 220 520,28	1 831 894,75
Polisy ubezpieczeniowe	224 056,67	181 761,01
Usługi telekomunikacyjne/internetowe (biuro)	0,00	0,00
Usługi IT	0,00	0,00
Najem parkingów	0,00	0,00
Najem samochodów	0,00	12 378,19
Opłaty wstępne	78 081,3	0,00
Najem biura	13 258,97	17 433,19
Pozostałe koszty bieżące	184 484,15	0,00
Projekt china auto	65 286,06	0,00
Inne koszty przyszłe	497 269,70	18 975,71
Razem krótkoterminowe	3 269 698,16	2 062 442,82

NOTA NR 16

Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Na dzień 31 grudnia 2025 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 2025 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 2025 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	31.12.2025	31.12.2024
Sprzedaż usług	10 801 973,17	10 541 395,06
Sprzedaż towarów	1 872 602,46	2 514 134,83
Przychody netto ze sprzedaży, razem	12 674 575,63	13 101 862,01

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym

Struktura Terytorialna	31.12.2025	31.12.2024
Sprzedaż w kraju	12 512 086,46	13 094 762,01
Sprzedaż poza krajem	162 489,17	7 100,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	12 674 575,63	13 101 862,01

NOTA NR 20

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2025 roku.

NOTA NR 21

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

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Spółka nie zmieniała przedmiotu prowadzonej działalności oraz nie przewiduje jej zaniechania w roku następnym.

NOTA NR 22

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

Lp.	Tytuł	Wartość
I	Zysk brutto	119 396,98
II	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	446 001,95
	koszty działalności operacyjnej	446 001,95
1	Zużycie materiałów i energii	1 835,45
2	Pozostałe koszty operacyjne	186 853,66
3	Pozostałe usługi	1 052,16
4	Usługi gastronomiczne	6 410,31
5	Składki ZUS	6 201,70
6	Umowy cywilnoprawne	95 240,71
7	Podatki i opłaty	
8	Podatek VAT nie podlegający odliczeniu	83 285,99
9	Koszty odsetek	30 959,98

10	Rezerwy	27 466,83
11	Inne pozostałe koszty	6 695,16
	Koszty finansowe	-
1	Odsetki	
2	różnice kursowe	
III	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	-
1	Umorzenie pożyczki PFR	
2	Pozostałe przychody	
IV	Inne zmiany podstawy opodatkowania	160 329,41
1	Wynagrodzenia wypłacone w styczniu 2025	116 901,10
2	Składki ZUS wypłacone w styczniu i lutym 2025	8 981,31
3	Amortyzacja środków trwałych	
4	Amortyzacja Wnip	34 447,00
V	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	405 069,52
VI	Strata z lat ubiegłych	- 405 069,52

NOTA NR 23

Podatek odroczony

Lp.	Nazwa	WB	WP	Różnica	Znak	Wartość	
1	Środki trwałe - ulepszenie obcych środków	28 988,44	28 988,44	-	A	-	-
2	Środki trwałe - leasing	-	-	-	A	-	-
3	WNiP - 4Mobility_System Mobi	57 416,31	91 866,11	34 449,80	A	6 545,46	-
4	Wynagrodzenia bezosobowe	118 085,83	-	118 085,83	P	-	22 436,31
5	Narzuty do wynagrodzeń	12 227,79	-	12 227,79	P	-	2 323,28
6	Rezerwy na zobowiązania	20 200,00	-	20 200,00	P	-	3 838,00
7	Strata podatkowa 2023	-	-404 386,85	404 386,85	A	-	76 833,50

Odpis aktualizujący na aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego został utworzony w wysokości 105 431,09 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 2025 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 2025 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 2025 roku
Wartości niematerialne i prawne	1 176 049,18

W roku 2026 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	31.12.2025	31.12.2024
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 2025 roku nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

NOTA NR 30

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	01.01.2025- 31.12.2025 r.	01.01.2024- 31.12.2024 r.
Ja	Środki pieniężne	5 602,04	37 381,16
1	Środki pieniężne w banku	5 602,04	37 381,16
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	5 602,04	246 337,32

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)	2 196 572,19

zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych

2 196 572,19

NOTA NR 32

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/2025	4,2267
- dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2025	3,6016
Środki pieniężne w kasie i banku:			
- euro	EUR	251/A/NBP/2025	4,2267
- dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2025	3,6016
Zobowiązania:			
- euro	EUR	251/A/NBP/2025	4,2267
- dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2025	3,6016

NOTA NR 33

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 24-36 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 34

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

W 2025 roku nie występowały transakcje zawarte przez 4Mobility S.A. ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

NOTA NR 35

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
	Pracownicy ogółem, w tym	3
	- księgowi	3

NOTA NR 36

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 37

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

W 2025 roku Członkom Zarządu 4Mobility S.A. oraz Rady Nadzorczej 4Mobility S.A. nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

NOTA NR 38

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	20 200,00
2	Inne usługi poświadczające	00,0
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00
	RAZEM	20 200,00

NOTA NR 39

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

W ciągu roku 2025 nie wykryto błędu powodującego ujęcie w kapitale (funduszu) własnym przychodów i kosztów lat ubiegłych.

NOTA NR 40

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Od dnia 31 grudnia 2025 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły inne niż opisane w niniejszym sprawozdaniu zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki

NOTA NR 41

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły

NOTA NR 42

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W księgach rachunkowych 2025 roku nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia o istotnych wartościach, które nie podlegają konsolidacji.

NOTA NR 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nazwa jednostki powiązanej	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszt
Cetusbility Sp. z o.o.	45 264,0	0,00	36 800,00	0,00

NOTA NR 44

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

Na dzień 31 grudnia 2025 roku 4Mobility S.A. Spółka posiada w swojej strukturze spółkę zależną 4Mobility Rent Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Fabryczna 5, 00-446 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0001144125, w której posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym.

NOTA NR 45

Proces łączenia spółek

Spółka w 2025 roku nie brała udziału w procesie łączenia spółek.

NOTA NR 46

Charakterystyka instrumentów finansowych oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wykaz instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	2025		2024	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	5 602,04	5 602,04	37 381,16	37 381,16
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 2025r, 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 2025 r. jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

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

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

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

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

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

NOTA NR 47
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	31.12.2025	31.12.2024
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	93,84	200,59
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 48
Informacje o nazwie i siedzible 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

Spółka zależna 4Mobility Rent Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Fabryczna 5, 00-446 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0001144125, na dzień bilansowy nie rozpoczęła działalności operacyjnej, w związku z tym Spółka, nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025.

NOTA NR 49
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, 01.06.2026 r.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

Monika Konieczny
Sporządzająca
sprawozdanie

*SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z
DZIAŁALNOŚCI 4MOBILITY S.A.
W 2025 ROKU*



SPIS TREŚCI

1. Charakterystyka Spółki.....	35
1.1. Informacje podstawowe	35
1.2. Struktura akcjonariatu oraz głosów na walnym Zgromadzeniu	35
1.3. Zarząd Spółki	36
1.4. Rada Nadzorcza	36
1.5. Zakres działalności.....	37
1.6. Nabycie akcji własnych	37
1.7. Oddziały Spółki	37
1.8. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych	37
1.9. Zagadnienia dotyczące ochrony środowiska naturalnego	37
2. Działalność Spółki w okresie 01.01.2025 – 31.12.2025 r. oraz po zakończeniu roku obrotowego do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania	38
2.1. Branża, produkty i usługi 4Mobility S.A.....	38
2.2. Charakterystyka czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa oraz przewidywalny rozwój Spółki.....	38
2.3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.....	38
2.4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki	38
2.5. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Spółki.....	40
2.6. Informacja o instrumentach finansowych.....	40
2.7. Zatrudnienie	41
2.8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.....	41
2.9. Informacje o udzielonych pożyczkach	41
2.10. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach.....	41
3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI.....	41

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.2024.18).

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest wynajem i dzierżawa samochodów osobowych.

1.2. Struktura akcjonariatu oraz głosów na walnym Zgromadzeniu

Na dzień 31 grudnia 2025 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		
Cetusmobility Sp. z o.o.	4 000 560	0	4 000 560	4 000 560	80,93%
Pozostali	942 600	0	942 600	942 600	19,07%
Suma	4 943 160	0	4 943 160	4 943 160	100,00%

Źródło: Emitent

1.3. Zarząd Spółki

W okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 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 2025 r. do 2 kwietnia 2025 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

- o Pan Tomasz Malinowski,
- o Pan Rafał Szalc,
- o Pan Andrzej Mrugała,
- o Pani Ewa Maria Dobrucka-Ruka,
- o Pan Norbert Pisz.

W dniu 2 kwietnia 2025 r. rezygnację złożył Pan Norbert Pisz ze skutkiem na dzień złożenia.

W dniu 28 maja 2025 r. Rada Nadzorcza powołała Pana Marka Piosika w skład Rady Nadzorczej Spółki w ramach kooptacji.

W dniu 30 stycznia 2026 r. Pan Tomasz Malinowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień 31 stycznia 2026 r.

W dniu 24 kwietnia 2026 r. Rada Nadzorcza powołała Pana Kamila Damięckiego w skład Rady Nadzorczej Spółki w ramach kooptacji.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, w skład Rady Nadzorczej wchodzi następujące osoby:

- Pan Rafał Szalc,
- Pan Andrzej Mrugała,
- Pani Ewa Maria Dobrucka-Ruka,
- Pan Marek Piosik,
- Pan Kamil Damięcki.

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, Sopotu i Szczecina. Spółka dysponuje około 200 autami klasy Premium.

Podstawowe przychody Spółki generowane są ze sprzedaży usług wynajmu aut na krótkie okresy zaczynające się od kilku godzin oraz na dłuższe okresy liczone w dniach, tygodniach bądź miesiącach. Emitent sprzedaje także usługi informatyczne. Ponadto okresowo Spółka uzyskuje przychody w wyniku sprzedaży części floty – aut najstarszych lub najmniej rentownych.

1.6. Nabycie akcji własnych

W 2025 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

Spółka posiada w swojej strukturze spółkę zależną 4Mobility Rent Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Fabryczna 5, 00-446 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0001144125, w której posiada 100 % udziałów w kapitale zakładowym. Spółka 4Mobility Rent Sp. z o.o. na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, nie rozpoczęła działalności operacyjnej.

1.9. Zagadnienia dotyczące ochrony środowiska naturalnego

W działalności Spółki nie występują istotne zagadnienia dotyczące środowiska naturalnego.

2. Działalność Spółki w okresie 01.01.2025 – 31.12.2025 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), a także innych usług mobilności miejskiej oraz biznesowej. W okresie sprawozdawczym Spółka nie świadczyła usług wynajmu aut na tzw. minuty, koncentrując się na sprzedaży usług wynajmu aut na dni oraz dłuższe okresy liczone w miesiącach i latach.

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 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 operacyjnymi oraz obsługi klientów.

2.4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

Tabela 2 Podstawowe pozycje rachunku wyników 4Mobility S.A. za 2025 r. i 2024 r.

Pozycja	2025	2024	Zmiana w %
Przychody netto ze sprzedaży	12 674 575,63	13 101 862,01	-3,26%
Zysk (strata) ze sprzedaży	285 339,45	-45 746,73	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	210 354,24	57 742,09	
Zysk (strata) brutto	119 396,98	49 848,46	
Zysk (strata) netto	119 396,98	49 848,46	

Spółka w 2025 r. osiągnęła zysk netto w wysokości 119,4 tys. złotych, co stanowi poprawę o 69,5 tys. w stosunku do roku 2024.

Przychody ze sprzedaży uległy zmniejszeniu o 3% z 13.101 tys. zł w roku 2024 do 12.675 tys. zł w roku 2025, ze względu na mniejszą wartość sprzedaży samochodów używanych. Jednocześnie w roku 2025 wzrosły przychody ze świadczenia usług z 10.541 tys. zł do poziomu 10.802 tys. zł, to jest o 2,5% więcej niż w roku poprzednim, pomimo zmniejszenia wielkości floty samochodowej wykorzystywanej do prowadzenia działalności.

Na poprawę wyników miały przede wszystkim wpływ zwiększenie poziomu utylizacji floty samochodowej wykorzystywanej do świadczenia usług najmu, ograniczenie kosztów operacyjnych związanych z utrzymaniem floty pojazdów oraz dodatkowe źródła przychodów Spółki.

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

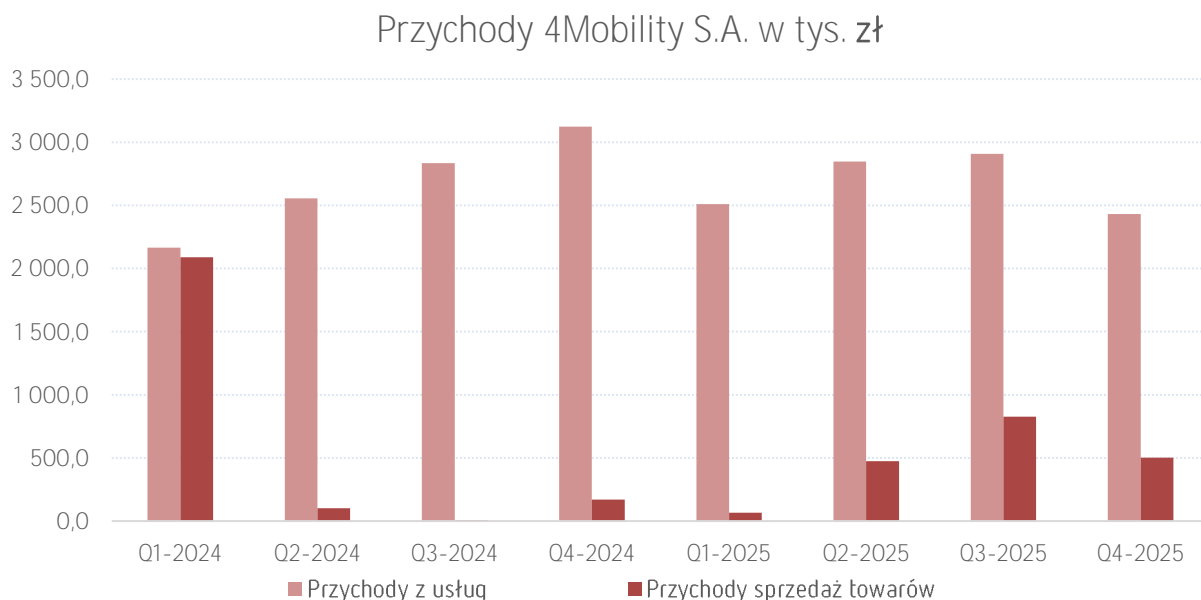


Tabela 3 Podstawowe pozycje bilansu 4Mobility S.A.

Pozycja	31.12.2025	31.12.2024	Zmiana w %
Aktywa trwałe	800 660,58	99 542,51	+704%
Aktywa obrotowe	8 060 207,56	5 621 531,45	+43%
Kapitał własny	2 331 699,00	2 212 302,02	+5%
Rezerwy na zobowiązania	34 012,29	13 000,00	+161%
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
Zobowiązania krótkoterminowe	6 419 733,83	3 423 299,91	+71%
Suma bilansowa	8 860 868,14	5 721 073,96	+55%

Suma aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosiła 8.860,9 tys. złotych. Kapitały własne Spółki na dzień bilansowy roku 2025 to 2.331,7 tys. złotych. Zarząd prognozuje dalsze zwiększenie zysku netto w roku 2026.

2.5. *Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Spółki*

W roku 2025 przychody Spółki uległy zmniejszeniu o 3% w stosunku do roku 2024, przy czym spadek ten wynikał głównie z mniejszej wartości ze sprzedaży towarów z poziomu 2.560,5 tys. zł do 1.872,6 tys. zł, tj. o ponad 27% niższej niż w roku 2024, co wynikało z mniejszej skali wymiany floty samochodowej. W 2025 r. Spółka skoncentrowała się na działaniach poprawiających rentowność, głównie w zakresie uzyskiwania jak najwyższego poziomu utylizacji posiadanej floty samochodowej. Spółka w okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania koncentrowała się na sprzedaży usług wynajmu na dni oraz na dłuższe okresy liczone w miesiącach i latach.

Na dzień bilansowy Spółka posiadała niemal 200 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 informatyczno-operacyjnych. Od dnia 31 grudnia 2025 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 2025 r., należały środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kaucje, a także kredyty.

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 2025 r. jest zbliżona do ich wartości bilansowej. Szczegółowe dane zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym.

W 2025 r. Spółka korzystała z kredytu bankowych w rachunku bieżącym do wysokości 500 000 zł, a także z pożyczki o wysokości 300 000 zł. Kredyty przeznaczone są na finansowanie bieżącej działalności operacyjnej Spółki.

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 28 osób w oparciu o umowy cywilno-prawne. Spółka podpisała również umowy o współpracy z 4 osobami.

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

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

2.9. *Informacje o udzielonych pożyczkach*

W roku 2025 Spółka nie udzieliła pożyczek.

2.10. *Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach*

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły udzielone ani otrzymane poręczenia. W okresie sprawozdawczym, w dniu 28.11.2025 r. Spółka uzyskała udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego gwarancję de minimis o wartości nominalnej 300 000,00 zł, stanowiącą zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego udzielonego Spółce przez ING Bank Śląski S.A.

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 osiągnane 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 wyłączone odpowiedzialności ubezpieczyciela w okolicznościach określonych w tych umowach. W związku z powyższym nie można wykluczyć ryzyka, że Spółka nie otrzyma części lub całości odszkodowania na podstawie zawartych umów ubezpieczenia.

Ryzyko związane z uzależnieniem od głównych dostawców

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

alternatywnych dostawców, niniejsze ryzyko należy ocenić jako niewielkie, a ponadto jest ono minimalizowane poprzez zlecenie dostaw i usług u różnych kontrahentów.

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

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

Ryzyko związane z niespłacalnością należności przez odbiorców

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

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

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

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

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

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

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Rozwój Emitenta jest ściśle skorelowany z ogólną sytuacją gospodarczą. Dekoniunktura na rynku regionalnym lub globalnym skutkuje spadkiem popytu oraz trudniejszym dostępem do kapitału,

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

Należy podkreślić, że w związku z ogólną sytuacją gospodarczą obserwowaną w 2025 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.

Ryzyko związane z konfliktem w Iranie

Zarząd Emitenta identyfikuje potencjalne ryzyka wynikające z napięciami na Bliskim Wschodzie w szczególności w zakresie ryzyka wzrostu cen paliw, który może mieć negatywny wpływ na przychody i wyniki Emitenta. W ocenie Zarządu Emitenta niemożliwe jest jednak precyzyjne oszacowanie wpływu powyższych zdarzeń na przychody i wyniki Emitenta.

Paweł Błaszczak
Prezes Zarządu

7. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

W dniu 15 kwietnia 2024 r. Zarząd Spółki przekazał w ramach raportu EBI nr 4/2024 „Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024” do publicznej wiadomości informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego opublikowanych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”, o których mowa z załączniku do Uchwały nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 r.

Spółka przekazuje informację o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2025 r. zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024” w następującym zakresie z uwzględnieniem zasad, które nie były stosowane przez Spółkę lub zostały naruszone incydentalnie wraz ze wskazaniem jakie były okoliczności i przyczyny niezastosowania lub incydentalnego naruszenia danej zasady:

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	Wybrane dane finansowe dostępne są w opublikowanych raportach okresowych.

1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	NIE	Istotne informacje na temat działalności Spółki, w tym odpowiedzi na pytania akcjonariuszy zadane poza WZA, są zawarte w raportach bieżących lub okresowych.
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	Spółka nie posiada umowy z Autoryzowanym Doradcą.
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	TAK	

<p>4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.</p>	TAK	
<p>5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.</p>	TAK	Rodzaj, skala oraz ryzyko prowadzonej działalności nie uzasadniają tworzenia odrębnych jednostek kontroli wewnętrznej, w tym niezależnej funkcji audytu wewnętrznego.
<p>6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.</p>	TAK	
<p>7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.</p>	TAK	
<p>8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.</p>	TAK	
<p>9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p>	TAK	

10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	
12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązкови nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.	TAK	
13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	NIE	Spółka realizuje postanowienia kodeksu spółek handlowych w kwestii informacji udzielanych akcjonariuszom nt. Spółki.
14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	

8. SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego 4Mobility S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2025 roku, sporządzone przez firmę audytorską Misterys Audytor Adviser Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie, przeprowadzającą badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki, stanowi odrębny załącznik do Jednostkowego Raportu Roczno-go za 2025 rok.