

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY
4Mobility Spółka Akcyjna

III KWARTAŁ 2016 ROKU



4Mobility

Warszawa, 14 listopada 2016 r.

Szanowni Państwo,

Jako Prezes Zarządu 4Mobility S.A. prezentuję jednostkowy raport okresowy Spółki za III kwartał 2016 r., tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2016 r. W dniu 22 października 2016 r. miała miejsca zmiana firmy Spółki, w wyniku której dotychczasowa „E-Solution Software S.A.” uległa zmianie na „4Mobility S.A.”, zmianie uległy również zakres działalności oraz siedziba, co opisane zostało w dalszej części raportu.

Na przełomie drugiego i trzeciego kwartału 2016 r. nastąpiły znaczące zmiany w akcjonariacie oraz w organach zarządczych i nadzorczych Emitenta. W dniu 23 czerwca 2016 r. moja osoba została powołana na funkcję Prezesa Zarządu E-Solution Software S.A. Dodatkowo, na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które miało miejsce 10 sierpnia 2016 r., powołano nowy skład Rady Nadzorczej.

W związku z przedstawieniem nowej strategii rozwoju Spółki i zmianą profilu działalności począwszy od trzeciego kwartału Spółka rozpoczęła świadczenie usług car-sharing w Warszawie wykorzystując do tego pojazdy Grupy BMW.

Spółka intensywnie rozwija sieć baz na terenie miasta oraz flotę pojazdów. Jednocześnie koncentruje się na pozyskaniu dalszych użytkowników korporacyjnych oraz biznesowych.

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

Z poważaniem,

Paweł Błaszczak

Prezes Zarządu 4Mobility S.A.

Spis treści

I. PODSTAWOWE INFORMACJE	4
II. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	5
III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	9
IV. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	15
V. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM	16
VI. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	16
VII. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI	16
VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	16
IX. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	17
X. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	17
XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	18

I. PODSTAWOWE INFORMACJE

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

Na początku Spółka wykonywała działalność gospodarczą polegającą na prowadzeniu portali internetowych. W ramach początkowo prowadzonej działalności główne źródło przychodów stanowiła sprzedaż reklam na portalach własnych. Następnie, w związku z zainteresowaniem klientów oraz partnerów biznesowych, poszerzono paletę oferowanych usług o sprzedaż powierzchni reklamowych na portalach należących do podmiotów zewnętrznych. Ewolucja w kierunku świadczenia usług marketingu internetowego umożliwiła znaczące powiększenie skali prowadzonej działalności oraz pozyskanie nowych klientów. Spółka, we współpracy z podmiotami zewnętrznymi, rozpoczęła świadczenie usług z zakresu IT oraz kreacji interaktywnych. Model biznesowy poprzednika prawnego Emitenta ewoluował w kolejnych latach jego działalności, a od końca 2014 r. rozszerzony został o świadczenie usług informatycznych, dedykowanych obsłudze sektora windykacyjnego.

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

Podstawowe dane o Emitencie

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

Źródło: Emitent

II. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie		Na dzień 30.09.2016 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2015 r. (w zł)
A.	AKTYWA TRWAŁE	805 504,14	222 040,69
I.	Wartości niematerialne i prawne	347 639,99	154 825,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	457 864,15	67 215,69
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 877 232,70	493 669,05
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	247 215,39	447 009,07
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 543 783,28	46 659,98
	- w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 513 580,28	46 659,98
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86 234,03	
AKTYWA RAZEM		2 682 736,84	715 709,74

Wyszczególnienie		Na dzień 30.09.2016 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2015 r. (w zł)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	662 623,91	222 877,18
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	140 000,00	120 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	674 347,45	58 552,16
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-190,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-151 723,54	44 515,02
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 020 112,93	492 832,56
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe	373 348,12	27 368,13
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 646 764,81	465 464,43

IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM		2 682 736,84	715 709,74

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.07.2016 r. do 30.09.2016 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2015 r. do 30.09.2015 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2015 r. do 30.09.2015 r. (w zł)
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	16 003,46	658 936,00	1 181 330,46	1 159 068,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	16 003,46	658 936,00	1 181 330,46	1 159 068,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")				
III.	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży instrumentów finansowych				
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	251 272,32	567 048,02	1 329 312,17	1 102 538,36
I.	Amortyzacja	20 959,20	11 506,55	50 059,98	34 519,66
II.	Zużycie materiałów i energii	20 119,70	52,85	23 671,00	52,85
III.	Usługi obce	150 981,35	531 764,34	1 144 299,70	1 007 592,73
IV.	Podatki i opłaty	3 311,91		14 936,91	1 190,00
V.	Wynagrodzenia	32 953,70	19 487,25	70 408,20	52 754,25
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		795,95	923,83	1 597,59
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	22 946,46	3 441,08	25 012,55	4 831,28
VIII.	Wartość sprzedanych instrumentów finansowych				
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-235 268,86	91 887,98	-147 981,71	56 529,64
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	-10 304,20	0,28	15 413,70	1,08
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-10 304,20		12 572,47	
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne		0,28	2 841,23	1,08
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	8,33	0,16	9,14	50,90
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	8,33	0,16	9,14	50,90
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	-245 581,39	91 888,10	-132 577,15	56 479,82
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	203,00	0,00	203,00	0,00

I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	203,00		203,00	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
H.	KOSZTY FINANSOWE	7 883,18	524,11	10 899,39	2 006,80
I.	Odsetki	7 828,43	98,38	9 993,85	139,98
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	54,75	425,73	905,54	1 866,82
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. GOSPODARCZ. (F+G-H)	-253 261,57	91 363,99	-143 273,54	54 473,02
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	-253 261,57	91 363,99	-143 273,54	54 473,02
L.	PODATEK DOCHODOWY	1 278,00	9 862,00	8 450,00	9 958,00
M.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU				
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-254 539,57	81 501,99	-151 723,54	44 515,02

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.07.2016 r. do 30.09.2016 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2015 r. do 30.09.2015 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2015 r. do 30.09.2015 r. (w zł)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-254 539,57	81 501,99	-151 723,54	44 515,02
II.	Korekty Razem	365 570,35	16 962,38	-143 781,85	24 403,05
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	111 030,78	98 464,37	-295 505,39	68 918,07
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy			37 000,00	
II.	Wydanki	105 073,18	100 000,00	255 073,18	100 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-105 073,18	-100 000,00	-218 073,18	-100 000,00

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	1 400 000,00	5 000,00	1 550 000,00	5 000,00
II.	Wydatki		3 483,15	169 258,83	10 569,16
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 400 000,00	1 516,85	1 380 741,17	-5 569,16
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 405 957,60	-18,78	867 162,60	-36 651,09
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 405 957,60	-18,78	867 162,60	-36 651,09
F.	Środki pieniężne na początek okresu	107 622,68	46 678,76	646 417,68	83 311,07
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	1 513 580,28	46 659,98	1 513 580,28	46 659,98

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.07.2016 r. do 30.09.2016 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2015 r. do 30.09.2015 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2015 r. do 30.09.2015 r. (w zł)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	917 163,48	141 375,19	814 347,45	178 552,16
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	917 163,48	141 375,19	814 347,45	178 552,16
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	662 623,91	222 877,18	662 623,91	222 877,18
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	662 623,91	222 877,18	662 623,91	222 877,18

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

Polityka rachunkowości

- a. Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 lipca do 30 września 2016 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Stosowane metody i zasady rachunkowości jednostkowych danych finansowych

- **Zasada kontynuacji** – Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność
- Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
- **Zasadami memoriału** – Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty.
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** - Zgodnie z zasadą, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- **Zasada ostrożnej wyceny** – Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, uwzględnia się w wyniku finansowym bez względu na wysokość zmniejszenie wartości użytkowej lub handlowej aktywów, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne. Spółka tworzy rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń
- **Zasada indywidualnej oceny** – Zgodnie z zasadą indywidualnej oceny jednostka stosuje następujące rozwiązania dopuszczane przez ustawę o rachunkowości: Rozliczenia zapasów co trzy miesiące.

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.

Udziały w innych jednostkach lub inne inwestycje wycenia się na dzień bilansowy według wartości godziwej. Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają porównaniu i skorygowaniu do wartości w cenie możliwej do uzyskania przy sprzedaży. Różnicę zalicza się do kosztów operacji finansowych.

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia przeszacowuje się do wartości w cenie rynkowej lub metodą praw własności.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa, lub krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek według wartości godziwej.

Inwestycje majątkowe, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych, zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według wartości godziwej.
Wartość wg cen nabycia podlega okresowemu przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznaczona do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.
Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej należy wycenić w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.
Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej. Zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe

Zgodnie z par. 27 MSR 39 na dzień bilansowy jednostka gospodarcza ujmuje w sprawozdaniu finansowym składniki aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wtedy i tylko wtedy, gdy stała się stroną umowy tego instrumentu. Spółka ujmuje w bilansie wszystkie umowne prawa lub obowiązki wynikające z instrumentów finansowych, odpowiednio jako aktywa lub zobowiązania. Chodzi tu oczywiście o typowe należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które ujmuje się w sprawozdaniu w momencie, gdy przynajmniej jedna ze stron zrealizuje postanowienia porozumienia, co spowoduje, że nabierze ona prawa do otrzymania składnika aktywów lub stanie się zobligowana do przekazania składnika aktywów.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- kredyty i pożyczki udzielone przez jednostkę i wierzytelności własne jednostki,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, lub aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Inwestycje utrzymywane do upływu terminu zapadalności, są to aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które jednostka gospodarcza zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do terminu zapadalności.

Instrument finansowy, może zostać zaliczony do tej kategorii instrumentów, jeżeli nie jest spełniony żaden z poniższych warunków:

1. jednostka zamierza utrzymywać składnik aktywów finansowych przez czas nieokreślony
2. jednostka jest gotowa sprzedać składnik aktywów finansowych w reakcji na zmiany rynkowych stóp procentowych, zmiany stopnia zagrożenia ryzykiem itp.
3. emitent posiada prawo do rozliczania składnika aktywów finansowych w wysokości znacznie niższej od jego zamortyzowanego kosztu

W przypadku aktywów finansowych o ustalonym terminie zapadalności Spółka dokonuje wyceny w wysokości zamortyzowanego kosztu (ceny nabycia) stosując metodę efektywnej stopy procentowej.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzeniu środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP za ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

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 tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Rezerwy 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, lub strat nadzwyczajnych, 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,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe.

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

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

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

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

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.

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

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zalicza się:

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.
- Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- Ujemna wartość firmy,
- Nadwyżka zafakturowanych przychodów na zarachowanych dotycząca kontraktów długoterminowych (jeśli takie kontrakty są realizowane)

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

Przychody z wykonywania nie zakończonej usługi.

Przychody z wykonywania nie zakończonej usługi, w tym usługi budowlanej, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie:

- stosunku poniesionych kosztów do planowanej całkowitej wartości kosztów, niezbędnej do wykonania kontraktu,

Określony w ten sposób stopień zaawansowania prac stosowany jest do określenia wartości sprzedaży w stosunku do wartości przychodów wynikających z treści zawartych umów. Różnica pomiędzy tak ustaloną wartością sprzedaży, a wartością zafakturowaną na odbiorców usług odnoszona jest w pozycję rozliczeń międzyokresowych.

Koszty

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

Podatek dochodowy bieżący

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

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.

Wycena transakcji w walutach obcych

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

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

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

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

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

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

IV. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W okresie III kwartału 2016 r. Spółka 4Mobility S.A. wygenerowała ok. 16 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży. Narastająco, za pierwsze trzy kwartały 2016 r., przychody netto ze sprzedaży Emitenta osiągnęły poziom ok. 1 181 tys. zł. Wyniki te są niższe od osiągniętych przez Emitenta w analogicznym okresie roku poprzedniego, jednak powyższe wynika z faktu iż w III kw. br. zmienił się profil działalności Spółki, w związku z czym bezpośrednio porównywanie wyników finansowych nie przedstawia wartości analitycznej.

W związku ze zmianą profilu działalności począwszy od trzeciego kwartału Spółka zaczęła ponosić koszty związane z rozwojem działalności car-sharing. We wrześniu 2016 r. 4Mobility S.A. rozpoczęło świadczenie usług w pierwszych lokalizacjach w Warszawie: Centrum Przedsiębiorczości Smolna, Wiśniowy Business Park, Zebra Tower, T-Mobile Office Park wykorzystując do tego pojazdy Grupy BMW.

Spółka intensywnie rozwija sieć baz na terenie miasta oraz flotę pojazdów, jednocześnie koncentrując się na pozyskiwaniu kolejnych użytkowników korporacyjnych oraz biznesowych. W związku z powyższym w trzecim kwartale Spółka poniosła stratę netto w wysokości ok. 255 tys. zł.

26 lipca 2016 r. wpłynęła do Spółki podpisana umowa pożyczki. Pożyczka w kwocie 1.400.000,00 zł została udzielona Emitentowi przez akcjonariusza Spółki do dnia 25 lipca 2017 r. Spłata pożyczki nie została zabezpieczona.

W trakcie III kw. 2016 r. zaszły zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki. W dniu 7 lipca 2016 r. Pan Rafał Zieleziński złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki. Ponadto na posiedzeniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, mającego miejsce w dniu 10 sierpnia 2016 r., Pani Monika Mankiewicz została odwołana z funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta, a do nowego składu organu nadzorczego, na okres wspólnej trzyletniej kadencji, zostali powołani:

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

Na posiedzeniu w dniu 11 sierpnia 2016 r. Rada Nadzorcza E-Solution Software S.A., działając na podstawie § 23 ust. 1 Statutu Spółki, powołała w skład Zarządu Emitenta Pana Pawła Błaszczaka - powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu od dnia 11 sierpnia 2016. na okres nowej kadencji. Jednocześnie Rada Nadzorcza Spółki z dniem 11 sierpnia 2016 r. odwołała ze składu Zarządu Pana Marcina Kozaka.

W dniu 6 października 2016 r. odbyło się posiedzenie Zarządu Spółki, który powziął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. Mocą postanowień wskazanej uchwały, Zarząd Spółki podwyższył kapitał zakładowy z kwoty 140 000,00 zł do kwoty nie niższej niż 140 000,01 zł i nie wyższej niż 170 000,00 zł, tj. o kwotę nie niższą niż 0,10 zł i nie wyższą niż 30 000,00 zł, w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 300 000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii C zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej.

Zarząd Spółki, za zgodą Rady Nadzorczej, wyłączył w całości prawo poboru akcji serii C przysługujące dotychczasowym akcjonariuszom. Wyłączenie prawa poboru w stosunku do dotychczasowych akcjonariuszy wynika z potrzeby jak najszybszego pozyskania środków pieniężnych na finansowanie projektu 4Mobility i rozwój działalności Spółki w nowym obszarze świadczenia usług Car-sharing.

22 października 2016 roku nastąpiła rejestracja zmian w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Zmieniona została nazwa Spółki na 4Mobility S.A.; siedziba Spółki na miasto Warszawa, od dnia rejestracji Spółka działa pod nowym adresem: 00-640 Warszawa, ul. Mokotowska 1 oraz zakres przedmiotu działalności Spółki.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych za okres objęty niniejszym sprawozdaniem.

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

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

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

Spółka w III kwartale 2016 r. nie wprowadziła rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH KONSOLIDACJI

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

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

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

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

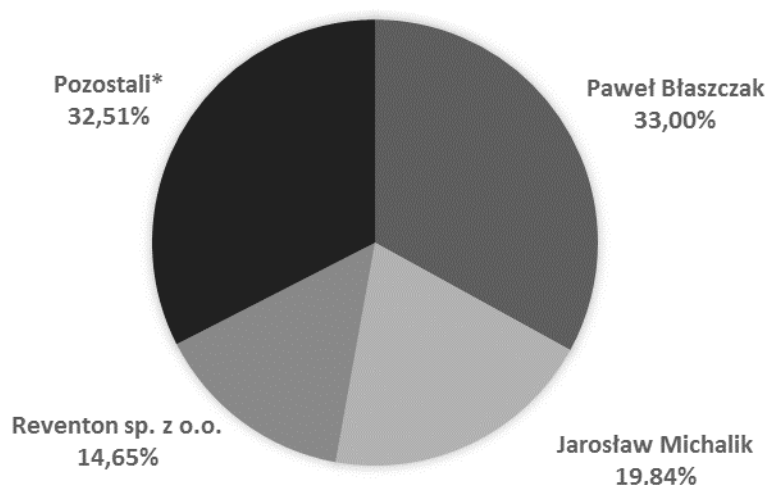
Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Paweł Błaszczak	A	462 000	462 000	33,00%	33,00%
Jarosław Michalik	A	277 717	277 717	19,84%	19,84%
Reventon sp. z o.o.	A	205 051	205 051	14,65%	14,65%
Pozostali*	A, B	455 232	455 232	32,52%	32,52%
Suma	A, B	1 400 000	1 400 000	100,00%	100,00%

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

Źródło: Emitent

Wykres 1 Struktura własnościowa Emitenta (udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu)



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

Źródło: Emitent

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

Na dzień 30 września 2016 r. Spółka nie zatrudniała pracowników na umowy o pracę. Spółka zatrudniała 5 osób w oparciu o umowy cywilno-prawne, oraz podpisała umowy o współpracy z 3 osobami.