


The background of the entire page is a detailed, isometric illustration of a city. The buildings are drawn in a clean, line-art style with various architectural details like windows, balconies, and roofs. The perspective is from an elevated angle, looking down at the city. The entire illustration is rendered in a single shade of blue, matching the background color. The text is overlaid on the right side of the image, partially overlapping a large, dark blue circular graphic element.

NEXTRBIKE POLSKA S.A.
**JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019r.

 SPIS TREŚCI

1	Oświadczenie Zarządu Spółki _____	3
2	Wybrane dane finansowe _____	4
3	Informacje ogólne _____	5
4	Opis organizacji grupy kapitałowej Spółki _____	8
5	Struktura akcjonariatu Spółki _____	9
6	Sprawozdanie z sytuacji finansowej _____	10
7	Sprawozdanie z całkowitych dochodów _____	12
8	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych _____	13
9	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym _____	14
10	Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej _____	15
11	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych _____	22
12	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu Sprawozdania _____	24
13	Szacunki Zarządu _____	30
14	Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego _____	32
15	Zdarzenia po dniu bilansowym _____	58

1 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI

W myśl postanowień Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu przyjętego Uchwałą Nr 147/2007 (z późn. zm.) Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej: Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu), Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd Spółki oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz w zakresie wymaganym przez Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu. Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

Zarząd Spółki oświadcza, że firma audytorska, dokonująca badania rocznego sprawozdania finansowego została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że firma ta i biegli rewidenci, przeprowadzający to badanie, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd Spółki zasadami ładu korporacyjnego, firma audytorska została wybrana przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 1/10/2018 z dnia 17 października 2018 roku w sprawie wyboru firmy audytorskiej. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta działającego w imieniu firmy audytorskiej.

2 WYBRANE DANE FINANSOWE

(dane w tys. PLN)

	01.01.2019 31.12.2019		01.01.2018 31.12.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	74 181	17 244	60 837	14 258
Koszt własny sprzedaży	78 202	18 179	49 874	11 922
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-4 021	-935	10 963	2 336
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-19 525	-4 539	3 281	769
Zysk (strata) brutto	-22 580	-5 249	492	115
Zysk (strata) netto	-22 887	-5 320	-292	-68
EBITDA	-3 468	-806	14 290	3 349
Średnia ważona liczba akcji (szt.)	1 121 219	1 121 219	1 071 000	1 071 000
Zysk (strata) netto na akcję (zł)	-20,41	-4,75	-0,27	-0,06
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	76 606	17 989	53 230	12 379
Aktywa obrotowe	28 196	6 621	49 864	11 596
Kapitał własny	5 261	1 235	14 956	3 478
Zobowiązania długoterminowe	39 192	9 203	24 924	5 796
Zobowiązania krótkoterminowe	60 348	14 171	63 214	14 701
Wartość księgowa na akcję (zł)	4,69	1,10	13,96	3,25
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	33 826	7 863	2 317	543
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-37 925	-8 816	-28 982	-6 792
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 650	2 476	23 482	5 503

3 INFORMACJE OGÓLNE

Informacje ogólne na temat Emitenta:

NAZWA (FIRMA):	NEXTBIKE POLSKA Spółka Akcyjna
ADRES SIEDZIBY:	ul. Przasnyska 6B, 01-756 Warszawa
NUMER TELEFONU:	+48 22 208 99 90
STRONA INTERNETOWA:	www.nextbike.pl
NIP:	8951981007
REGON:	021336152
OZNACZENIE SĄDU REJESTROWEGO	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
DATA REJESTRACJI	18 listopada 2016 roku
NUMER KRS	0000646950
W IMIENIU EMITENTA DZIAŁAJĄ	Piotr Burzyński – Prezes Zarządu Agnieszka Masłowska – Członek Zarządu Małgorzata Dziecioł – Członek Zarządu Rafał Federowicz – Członek Zarządu
SPOSÓB REPREZENTACJI EMITENTA	Emitenta reprezentuje dwóch członków Zarządu działających łącznie lub jeden członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Nextbike Polska S.A. (przed zmianą formy prawnej: Nextbike Polska Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie przy ul. Przasnyskiej 6B została zawiązana aktem notarialnym w dniu 26.07.2010 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 27.08.2010 r. pod numerem KRS 0000362899 w Sądzie Rejonowym dla M.St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Dnia 12.08.2016 r. Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Nextbike Polska Sp. z o.o., Spółka dokonała przekształcenia ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Spółka została zarejestrowana dnia 18.11.2016 r. pod numerem KRS 0000646950 w Sądzie Rejonowym dla M.St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Dnia 21.03.2017 r. Nextbike Polska Sp. z o.o. zarejestrowana pod numerem KRS 0000362899 została wykreślona z KRS. Od 23 sierpnia 2017 roku Spółka jest notowana na NewConnect.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie na rzecz jednostek samorządu terytorialnego usług dzierżawy / dostawy systemów rowerów miejskich wraz z ich eksploatacją. Spółka uzupełnia zakres świadczonych usług o usługi świadczone na rzecz odbiorców prywatnych (m.in. reklama, prywatne stacje).

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

1. Agnieszka Masłowska – Członek Zarządu
2. Małgorzata Dzieciot – Członek Zarządu
3. Rafał Federowicz – Członek Zarządu

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu Spółki wchodził:

1. Piotr Burzyński – Prezes Zarządu
2. Agnieszka Masłowska – Członek Zarządu
3. Małgorzata Dzieciot – Członek Zarządu
4. Rafał Federowicz – Członek Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

1. Sebastian Popp – Członek Rady Nadzorczej
2. Peter Vedder – Członek Rady Nadzorczej
3. Adam Pieniacki – Członek Rady Nadzorczej
4. Krzysztof Kaczmarczyk – Członek Rady Nadzorczej
5. Ralf Kalupner – Członek Rady Nadzorczej

W trakcie roku obrotowego 2019 miały miejsce następujące zmiany w składzie organów Spółki:

1. W dniu 1 kwietnia 2019 r. Pan Dariusz Komorowski złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu Emitenta.
2. Mocą uchwały 2/04/19 Rady Nadzorczej z dnia 15 kwietnia 2019 r. ze składu Zarządu Emitenta odwołany został Pan Robert Lech, dotychczasowy Prezes Zarządu.
3. Mocą uchwały 3/04/19 Rady Nadzorczej z dnia 15 kwietnia 2019 r. do Zarządu Spółki na stanowisko Prezesa Zarządu powołany został Pan Paweł Orłowski.
4. Mocą uchwały 1/06/19 Rady Nadzorczej z dnia 11 czerwca 2019 r. do zarządu Spółki na stanowisko Członka Zarządu została powołana Agnieszka Masłowska.
5. W dniu 26 czerwca 2019 r. Pan Jakub Kurzynoga złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta.
6. W dniu 27 czerwca 2019 r. Pan Mikołaj Chruszczewski złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta.
7. W dniu 27 czerwca 2019 r. mocą uchwały nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta w skład Rady Nadzorczej Emitenta na stanowisko członka Rady Nadzorczej została powołana Pani Anna Krawczyńska-Nowak.
8. W dniu 27 czerwca 2019 r. mocą uchwały nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta w skład Rady Nadzorczej Emitenta na stanowisko członka Rady Nadzorczej został powołany Pan Krzysztof Kaczmarczyk.
9. W dniu 15 listopada 2019 r. Pan Paweł Orłowski złożył oświadczenie o rezygnacji ze stanowiska w Zarządzie Emitenta.
10. W dniu 17 grudnia 2019 r. Pan Krzysztof Przybyłowski złożył oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej.
11. W dniu 17 grudnia 2019 r. Pan Piotr Krawczyński złożył oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej.
12. W dniu 17 grudnia 2019 r. Pani Anna Krawczyńska-Nowak złożyła oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej.
13. W dniu 17 grudnia 2019 r. mocą uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta w skład Rady Nadzorczej Emitenta na stanowisko członka Rady Nadzorczej został powołany Pan Sebastian Popp.
14. W dniu 17 grudnia 2019 r. mocą uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta w skład Rady Nadzorczej Emitenta na stanowisko członka Rady Nadzorczej został powołany Pan Peter Vedder.

15. W dniu 17 grudnia 2019 r. mocą uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta w skład Rady Nadzorczej Emitenta na stanowisko członka Rady Nadzorczej został powołany Pan Adam Pieniacki.

Spółka informowała o powyższych zmianach w raportach bieżących EBI nr 3/2019 z dnia 1 kwietnia 2019 r., raport bieżący EBI 4/2019 z dnia 15 kwietnia 2019 r., raport bieżący EBI nr 7/2019 z dnia 11 czerwca 2019 r., raport bieżący EBI nr 8/2019 z dnia 26 czerwca 2019 r., raport bieżący EBI nr 9/2019 z dnia 27 czerwca 2019 r., raport bieżący EBI nr 23/2019 z dnia 16 listopada 2019 r., raport bieżący EBI nr 34/2019 z dnia 17 grudnia 2019 r.

Pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego nastąpiły następujące zmiany składu ww. organów Spółki.:

Zarząd:

- 1) W dniu 10 lutego 2020 r. na podstawie uchwały 4/02/20 Rady Nadzorczej Emitenta w skład Zarządu na stanowisko Prezesa Zarządu został powołany Pan Piotr Burzyński.

Rada Nadzorcza:

- 1) W dniu 10 lutego 2020 r. na podstawie uchwały nr 02/02/20 Rada Nadzorcza powołała Pana Sebastiana Poppa na stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Spółka informowała o powyższych zmianach w raporcie bieżącym EBI 5/2020 z dnia 10 lutego 2020 r.

Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

1. Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Sprawozdawczości finansowej („IFRIC”),
2. Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U.2019.351),
3. Przepisami Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego do publikacji

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 20 marca 2020 r.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność (*waluta funkcjonalna*). Wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, prezentowane są w tysiącach złotych polskich (tys. PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

4 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Emitent posiada:

- 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą NB SERWIS sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000600242);
- 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą WAWA BIKE sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000609013);
- 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą NB SERWIS II sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000604233);
- 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą NB TRICITY sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000728432);
- 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą NB POZNAŃ sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000748392).

Spółki zależne od Nextbike Polska S.A. to spółki celowe powołane do realizacji umów o dostarczenie i obsługę systemów rowerów miejskich. Spółka NB SERWIS II sp. z o.o. do dnia sporządzenia raportu dokonała uruchomienia systemu rowerów miejskich w ramach umowy

zawartej z Miastem Płock. Spółka NB Serwis sp. z o.o. dokonała uruchomienia systemu rowerów miejskich w ramach umowy zawartej z Województwem Łódzkim, zaś Spółka NB Poznań sp. z o.o. dokonała uruchomienia systemu rowerów miejskich w ramach umowy zawartej z Miastem Poznań.

NB Tricity sp. z o.o. realizowała umowę o dostawę i zarządzanie systemem rowerów miejskich zawartą ze Stowarzyszeniem Obszar Metropolitalny Gdańsk-Gdynia-Sopot („OMGGS”). OMGGS w dn. 28 października 2019 r. odstąpił od umowy zawartej ze spółką NB Tricity sp. z o.o. (o czym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 22 z dnia 29 października 2019 r.). W dniu 22 listopada 2019 r. spółka NB Tricity sp. z o.o. złożyła wniosek o ogłoszenie upadłości (o czym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 33/2019 z dnia 22 listopada 2019). Pozostałe spółki celowe do dnia sporządzenia raportu nie prowadziły działalności operacyjnej w istotnym zakresie.

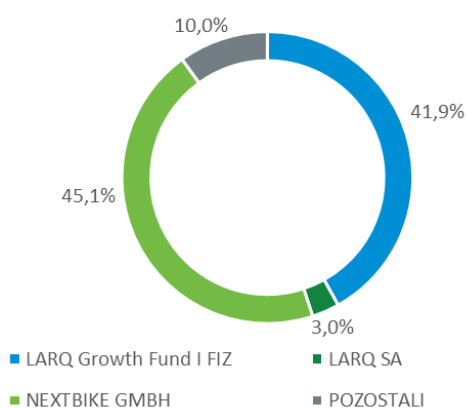
Spółka jako jednostka dominująca sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 20 marca 2020 roku.

5 STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI

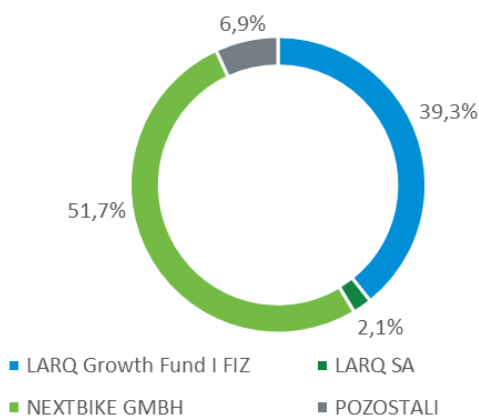
Według stanu na dzień publikacji Sprawozdania akcjonariat Spółki przedstawiał się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	UDZIAŁ W GŁOSACH
LARQ GROWTH FUND I FIZ	717 261	41,92%	39,30%
LARQ S.A.	52 011	3,04%	2,10%
NEXTBIKE GMBH	771 250	45,08%	51,72%
POZOSTALI	170 478	9,96%	6,89%
RAZEM	1 711 000	100%	100%

Wykres 14. Akcjonariat – udział w kapitale



Wykres 15. Akcjonariat – udział w głosach



6 SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(dane w tys. PLN)

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
I. AKTYWA TRWAŁE		76 606	53 230
Wartości niematerialne	10	508	520
Rzeczowe aktywa trwałe	9	72 903	49 908
Środki trwałe		51 135	47 115
- budynki		68	77
- urządzenia techniczne i maszyny		154	185
- środki transportu		367	148
- elementy systemów rowerowych		50 483	46 628
- inne środki trwałe		63	77
Środki trwałe w budowie		21 768	2 793
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	12	25	25
Należności długoterminowe		0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	3 170	2 735
Pozostałe aktywa trwałe	11	0	42
II. AKTYWA OBROTOWE		28 196	49 864
Zapasy	13	4 548	14 846
Należności krótkoterminowe		10 843	30 392
Należności handlowe	14	7 844	13 988
- od jednostek powiązanych		3 817	8 531
- od pozostałych jednostek		4 027	5 457
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	535
Pozostałe należności	15	2 998	15 869
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		0	0
Pozostałe aktywa finansowe	12	1 399	874
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	10 081	3 531
Aktywa z tytułu umów	16	952	0
Rozliczenia międzyokresowe	16	373	221
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0
AKTYWA RAZEM		104 802	103 094

(dane w tys. PLN)

PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
I. KAPITAŁ WŁASNY		5 261	14 956
Kapitał zakładowy	18	130	107
Kapitał zapasowy, w tym	19	23 262	18 464
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		10 812	5 722
Kapitał rezerwowy		8 080	0
Pozostałe kapitały		0	0
- akcje własne		0	0
Zyski zatrzymane		-26 210	-3 615
- wynik finansowy niepodzielony		-3 323	-3 323
- wynik finansowy bieżącego okresu		-22 887	-292
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		39 192	24 924
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		38 406	23 313
Kredyty i pożyczki	20	30 129	15 702
Pozostałe zobowiązania finansowe	21	332	137
Inne zobowiązania długoterminowe	22	4 775	4 821
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	3 170	2 653
Rezerwy na świadczenia pracownicze, w tym	27	0	0
- emerytalne		0	0
Pozostałe rezerwy	28	0	0
Zobowiązania do świadczenia usług	26	787	1 611
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		60 348	63 214
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		53 536	55 040
Kredyty i pożyczki	20	21 480	35 566
Pozostałe zobowiązania finansowe	21	111	83
Zobowiązania handlowe	23	20 113	9 472
- wobec jednostek powiązanych		8 792	2 702
- wobec pozostałych jednostek		11 321	6 770
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	0
Zobowiązania pozostałe	24	10 500	8 069
Rezerwy na świadczenia pracownicze	27	203	195
- emerytalne		0	0
Pozostałe rezerwy	28	1 130	1 655
Zobowiązania do świadczenia usług	26	6 812	8 173
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0
PASYWA RAZEM		104 802	103 094

7 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(dane w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	1	74 181	60 837
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		74 125	60 702
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		56	135
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	2	78 202	49 874
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		78 200	49 874
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2	0
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		-4 021	10 963
Koszty sprzedaży	2	1 221	1 130
Koszty ogólnego zarządu	2	7 639	5 671
Pozostałe przychody operacyjne	3	3 249	364
Pozostałe koszty operacyjne	3	9 892	1 245
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		-19 525	3 281
Przychody finansowe	4	86	50
Koszty finansowe	4	3 142	2 839
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		-22 580	492
Podatek dochodowy	5	307	785
F. ZYSK (STRATA) NETTO		-22 887	-292
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-22 887	-292
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY		0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		-22 887	-292
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		-20,41	-0,27
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		-20,41	-0,27
Amortyzacja		16 056	11 009
EBITDA		-3 468	14 290

8 SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(dane w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-22 580	492
Korekty razem	56 631	2 689
Amortyzacja	16 056	11 009
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-23	80
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 460	1 171
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1	1 340
Zmiana stanu rezerw	-518	-317
Zmiana stanu zapasów	10 297	-13 221
Zmiana stanu należności	18 511	-6 874
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 346	7 231
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 248	2 273
Inne korekty z działalności operacyjnej	-253	-3
	-225	-864
Odsetki zapłacone	0	
Podatek dochodowy (zapłacony / zwrócony)	-225	-864
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	33 826	2 317
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
WPŁYWY	2 022	1 046
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3	66
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	1 993	980
Inne wpływy inwestycyjne	27	0
WYDATKI	39 948	30 028
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	38 498	29 243
Inwestycje w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	1 450	786
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-37 925	-28 982
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
WPŁYWY	36 576	38 364
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	13 210	0
Kredyty i pożyczki	23 366	38 319
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	45
WYDATKI	25 926	14 882
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	22 995	13 365
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	276	54
Odsetki	2 324	1 463
Inne wydatki finansowe	331	0
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	10 650	23 482
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	6 550	-3 183
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	6 550	-3 183
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 531	6 714
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	10 081	3 531
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>1 502</i>	<i>3 198</i>

9 SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(dane w tys. PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy w tym:	ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane w tym:	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019								
Kapitał własny na dzień 01.01.2019	107	18 464	5 722	0	-3 615	-3 615	0	14 956
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	107	18 464	5 722	0	-3 615	-3 615	0	14 956
Emisja akcji	23	5 172	5 172	8 080	0	0	0	13 274
Koszt emisji akcji	0	-82	-82	0	0	0	0	-82
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	-292	0	0	292	292	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-22 887	0	-22 887	-22 887
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2019	130	23 262	10 812	8 080	-26 210	-3 323	-22 887	5 261
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2018								
Kapitał własny na dzień 01.01.2018	107	13 734	5 722	0	1 407	1 407	0	15 248
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	107	13 734	5 722	0	1 407	1 407	0	15 248
Wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	4 730	0	0	-4 730	-4 730	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-292	0	-292	-292
Inne (wydanie akcji)	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2018	107	18 464	5 722	0	-3 615	-3 323	-292	14 956



10 ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Z początkiem 2017 roku Spółka wprowadziła zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości w stosunku do zasad zastosowanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2016. Zmiany te polegały na przyjęciu Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) jako zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę. W punkcie 12 ujęto opis zasad rachunkowości.

Tym samym niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zwanymi dalej *MSSF UE*.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej.

Sporządzając roczne sprawozdanie finansowe za rok 2019 jednostka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2019r.

Poniżej wymieniono standardy i zmiany do standardów zatwierdzone do stosowania w UE i mające zastosowanie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019:

- a. Zmiany do MSR 28 Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowano dnia 12 października 2017 roku)

Zmiany wyjaśniają, że MSSF 9 „Instrumenty finansowe” ma zastosowanie do długoterminowych udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach. Długoterminowe udziały to udziały, które w swojej treści ekonomicznej stanowią część nowej inwestycji, ale nie są wykazywane metodą praw własności

- b. Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku)

Niniejsze zmiany do MSR 19 wymagają, aby jednostka zastosowała zaktualizowane założenia, użyte na potrzeby wyceny, w celu ustalenia aktualnych kosztów bieżącego zatrudnienia i odsetek netto od zobowiązania (składnika aktywów) netto z tytułu określonych świadczeń dla pozostałej części okresu sprawozdawczego po zmianie planu.

- c. Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku)

Zmiany wyjaśniają, że uprzednio posiadany udział we wspólnej działalności nie jest ponownie wyceniany, zleca ujęcie skutków podatkowych związanych z dywidendą w wyniku finansowym, innych całkowitych dochodach lub kapitałach własnych. Ponadto na dzień objęcia kontroli, jednostka przejmująca dokonuje ponownej wyceny całego uprzednio posiadanego udziału we wspólnej działalności według wartości godziwej.

- d. KIMSF 23 Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku)

Wyjaśnia, w jaki sposób należy stosować wymogi w zakresie ujmowania i wyceny zawarte w MSR 12 „Podatek dochodowy” w przypadku, gdy występuje niepewność co do sposobu ujęcia podatku dochodowego.

- e. Zmiany do MSSF 9 Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą

Jego zakres obejmuje klasyfikację i wycenę instrumentów finansowych, utratę wartości aktywów finansowych i innych ekspozycji na ryzyko kredytowe, takich jak np. należności leasingowe czy aktywa umowne, a także rachunkowość zabezpieczeń.

- f. MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku)

Nowe wymagania eliminują pojęcie leasingu operacyjnego, a co za tym idzie pozabilansowe ujęcie użytkowanych na tej podstawie aktywów. Standard wprowadza pojęcie jednego leasingu. Wszystkie użytkowane aktywa i odnośne zobowiązania do zapłaty czynszów będą musiały zostać ujęte w bilansie. Wpłynie to na zmianę podstawy kalkulacji powszechnie używanych wskaźników finansowych, takich jak wskaźniki zadłużenia czy EBITDA.

Od 1 stycznia 2019 roku, Spółka zastosowała wymogi nowego Standardu dotyczące ujmowania, wyceny i prezentacji umów leasingu. Zastosowanie nowego Standardu zostało dokonane zgodnie z przepisami przejściowymi zawartymi w MSSF 16. Spółka dokonała wdrożenia MSSF 16 przy zastosowaniu zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, dlatego też, dane porównawcze za 2018 rok nie zostały przekształcone.

Wybrane zasady rachunkowości

Spółka jako leasingobiorca

Identyfikacja leasingu

Spółka zastosowała nowe wytyczne dotyczące identyfikacji leasingu tylko w odniesieniu do umów, które zawarła (lub zmieniła) w dniu pierwszego zastosowania tj. 1 stycznia 2019 roku lub po tym dniu. Tym samym, w odniesieniu do wszystkich umów zawartych przed 1 stycznia 2019 roku zastosowała praktyczne zwolnienie przewidziane w MSSF 16, zgodnie z którym jednostka nie jest zobowiązana do ponownej oceny tego, czy umowa jest leasingiem czy zawiera leasing w dniu pierwszego zastosowania. Na dzień 1 stycznia 2019 roku Spółka zastosowała MSSF 16 do umów, które wcześniej zidentyfikowano jako leasingi zgodnie z MSR 17 oraz KIMSF 4.

W momencie zawarcia nowej umowy, Spółka ocenia, czy umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Aby ocenić, czy na podstawie zawartej umowy przekazuje się prawo sprawowania kontroli nad użytkowaniem danego składnika aktywów przez dany okres, Spółka ocenia, czy przez cały okres użytkowania dysponuje łącznie następującymi prawami:

- a) prawem do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz

- b) prawem do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów.

Jeżeli Spółka ma prawo do sprawowania kontroli nad użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów jedynie przez część okresu obowiązywania umowy, umowa zawiera leasing w odniesieniu do tej części okresu.

Prawa wynikające z umów leasingu, najmu, dzierżawy oraz innych umów, które spełniają definicję leasingu zgodnie z wymogami MSSF 16 są ujmowane jako aktywa z tytułu praw do użytkowania bazowych składników aktywów w ramach aktywów trwałych oraz drugostronnie jako zobowiązania z tytułu leasingu.

Początkowe ujęcie i wycena

Spółka ujmuje składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu w dacie rozpoczęcia leasingu.

W dacie rozpoczęcia Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania według kosztu.

Koszt składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania obejmuje:

- a) kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu,
- b) wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe,
- c) wszelkie początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę, oraz
- d) szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował, lub przeprowadzeniem renowacji bazowego składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu, chyba że te koszty są ponoszone w celu wytworzenia zapasów.

Opłaty leasingowe zawarte w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu obejmują:

- stałe opłaty leasingowe;
- zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, wycenione początkowo z zastosowaniem tego indeksu lub tej stawki zgodnie z ich wartością w dacie rozpoczęcia;
- kwoty, których zapłaty przez leasingobiorcę oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej;
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Spółka skorzysta z opcji kupna;
- kary pieniężne za wypowiedzenie leasingu, chyba że można z wystarczającą pewnością założyć, że Spółka nie skorzysta z opcji wypowiedzenia.

Opłaty zmienne, które nie zależą od indeksu lub stawki nie są wliczane do wartości zobowiązania z tytułu leasingu. Opłaty te są ujmowane w rachunku wyników w okresie zaistnienia zdarzenia, które powoduje ich wymagalność.

W dacie rozpoczęcia, zobowiązanie z tytułu leasingu jest wyceniane w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie, zdyskontowanych z zastosowaniem krańcowych stóp procentowych leasingobiorcy.

Spółka nie dyskontuje zobowiązań z tytułu leasingu przy użyciu stóp procentowych leasingu, gdyż dla celów określenia tej stopy wymagane byłyby informacje na temat niegwarantowanej wartości końcowej przedmiotu leasingu jak również bezpośrednich kosztów poniesionych przez leasingodawcę, czyli informacji, które mogą być znane tylko leasingodawcy.

Ustalenie krańcowej stopy leasingobiorcy

Krańcowe stopy procentowe zostały określone jako suma:

- a) stopy wolnej od ryzyka (risk free rate), wyznaczonej na bazie IRS (Interest Rate Swap) zgodnie z okresem zapadalności stopy dyskonta i odpowiedniej stopy bazowej dla danej waluty, oraz
- b) premii za ryzyko kredytowe Spółki w oparciu o marżę kredytową wyliczoną z uwzględnieniem segmentacji ryzyka kredytowego wszystkich spółek w których zostały zidentyfikowane umowy leasingowe.

Późniejsza wycena

Po dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania stosując model kosztu

W celu zastosowania modelu kosztu leasingobiorca wycenia składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania według kosztu:

- a) pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości; oraz
- b) skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu nieskutkującej koniecznością ujęcia odrębnego składnika leasingu.

Po dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

- a) zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu,
- b) zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz
- c) zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany leasingu lub w celu uwzględnienia zaktualizowanych zasadniczo stałych opłat leasingowych.

Spółka aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu z powodu ponownej oceny gdy zaistnieje zmiana w przyszłych opłatach leasingowych wynikająca ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia opłat (np. zmieni się opłata w prawie wieczystego użytkowania), gdy zmieni się kwota, której zapłaty Spółka oczekuje w ramach gwarantowanej wartości końcowej lub jeżeli Spółka zmieni ocenę prawdopodobieństwa skorzystania z opcji kupna, przedłużenia lub wypowiedzenia leasingu.

Aktualizacja zobowiązania z tytułu leasingu koryguje również wartość składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania. Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania została zmniejszona do zera, dalsze zmniejszenie wyceny zobowiązania z tytułu leasingu Spółka ujmuje w zysku lub stracie.

Amortyzacja

Aktywa z tytułu praw do użytkowania są amortyzowane liniowo przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania bazowego składnika aktywów, chyba, że Spółka posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu – wówczas prawo do użytkowania amortyzuje się od dnia rozpoczęcia leasingu do końca okresu użytkowania składnika aktywów. Szacowany okres użytkowania aktywów z tytułu praw do użytkowania jest określany w ten sam sposób jak w przypadku rzeczowych aktywów trwałych.

Spółka posiada umowy leasingu dotyczące głównie:

- Budynków i budowli,
- Środków transportu i pozostałych

Utrata wartości

Spółka stosuje MSR 36 „Utrata wartości aktywów” w celu określenia, czy składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania utracił wartość oraz w celu ujęcia jakiegokolwiek zidentyfikowanej straty z tytułu utraty wartości.

Leasing krótkoterminowy

Spółka stosuje praktyczne rozwiązanie w odniesieniu do umów leasingu krótkoterminowego, które charakteryzują się maksymalnym możliwym okresem trwania umów, włączając opcje ich odnowienia, o długości do 12 miesięcy.

Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów:

- metodą liniową, przez okres trwania umowy leasingu, lub
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Leasing przedmiotów o niskiej wartości

Spółka nie stosuje ogólnych zasad ujmowania, wyceny i prezentacji zawartych w MSSF 16 do umów leasingu, których przedmiot ma niską wartość.

Za składniki aktywów o niskiej wartości uważa się te, które, gdy są nowe, mają wartość nie wyższą niż 18 799 PLN przeliczone po kursie z dnia pierwszego zastosowania tj. 1 stycznia 2019 roku (co odpowiada 5 000 USD) lub ekwiwalentu w innej walucie według średniego kursu zamknięcia banku centralnego danego kraju na moment początkowego ujęcia umowy.

Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów:

- metodą liniową, przez okres trwania umowy leasingu, lub
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Przedmiot umowy leasingu nie może być zaliczany do przedmiotów o niskiej wartości, jeżeli z jego charakteru wynika, że nowy (nieużywany) składnik aktywów ma zazwyczaj wysoką wartość. Jako przedmioty o niskiej wartości Spółka ujmuje np.: kserokopiarki, inne małe elementy wyposażenia.

Bazowy składnik aktywów może mieć niską wartość tylko wtedy, gdy:

a) leasingobiorca może odnosić korzyści z użytkowania samego bazowego składnika aktywów lub wraz z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne, oraz

b) bazowy składnik aktywów nie jest w dużym stopniu zależny od innych aktywów ani nie jest z nimi w dużym stopniu powiązany.

Ustalenie okresu leasingu: umowy na czas nieokreślony

Ustalając okres leasingu dla umów na czas nieokreślony Spółka dokonuje profesjonalnego osądu uwzględniając:

- poniesione nakłady w związku z daną umową lub

- potencjalne koszty związane z wypowiedzeniem umowy leasingu, w tym koszty pozyskania nowej umowy leasingu takie jak koszty negocjacji, koszty relokacji, koszty zidentyfikowania innego bazowego składnika aktywów odpowiadającego potrzebom leasingobiorcy, koszty zintegrowania nowego składnika aktywów z działalnością leasingobiorcy lub kary za wypowiedzenie i podobne koszty, w tym koszty związane ze zwrotem bazowego składnika aktywów w stanie określonym w umowie lub na miejsce wskazane w umowie.

W przypadku gdy koszty związane z wypowiedzeniem umowy leasingu są istotne, przyjmuje się okres leasingu równy przyjętemu okresowi amortyzacji podobnego środka trwałego o parametrach zbliżonych do przedmiotu leasingu.

O ile koszty związane z wypowiedzeniem umowy leasingu mogą być wiarygodnie określone, ustala się okres leasingu, w którym wypowiedzenie umowy nie będzie uzasadnione.

W przypadku gdy poniesione nakłady w związku z daną umową są istotne, przyjmuje się okres leasingu równy oczekiwanemu okresowi czerpania korzyści ekonomicznych z tytułu wykorzystywania poniesionych nakładów.

Wartość poniesionych nakładów stanowi odrębny składnik aktywów od aktywa z tytułu praw do użytkowania.

W przypadku braku poniesionych nakładów związanych z daną umową lub braku kosztów związanych z wypowiedzeniem umowy, bądź w przypadku gdy są one o nieistotnej wartości, przyjmuje się za

okres leasingu okres wypowiedzenia umowy. (dane w tys. zł)

Zmiana stanu aktywów z tytułu praw użytkowania

	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Elementy systemów rowerowych	Inne środki trwałe	Razem
Wartość księgowa netto na 31/12/2018	0	0	143	0	0	143
Wartość księgowa brutto na 01/01/2019	0	0	528	0	0	528
w tym wartość księgowa brutto środków trwałych rozpoznanych 01/01/2019 zgodnie z MSSF 16	0	0	173	0	0	173
zwiększenia (zmniejszenia) netto	0	0		0	0	0
Amortyzacja	0	0	308	0	0	308
Odpisy aktualizacyjne	0	0	0	0	0	0
Pozostałe*	0	0	299	0	0	299
Wartość księgowa netto na 31/12/2019	0	0	367	0	0	367
w tym wartość księgowa netto na 31/12/2019 środków trwałych rozpoznanych zgodnie z MSSF 16	0	0	35	0	0	35
Wartość księgowa brutto	0	0	659	0	0	659
Skumulowane umorzenie	0	0	292	0	0	292
Odpisy aktualizacyjne	0	0	0	0	0	0

*Pozycja pozostałe zawiera wartość brutto składników aktywów dotyczących nowych umów, które zostały zawarte w trakcie 2019 roku

(dane w tys. zł)

Kwoty z tytułu umów leasingu ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

31.12.2019

Koszty z tytułu:		
odsetek z tytułu leasingu	Koszty finansowe	22
leasingu krótkoterminowego	Koszty ogólnego zarządu	426
leasingu aktywów o niskiej wartości niebędący leasingiem krótkoterminowym	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	901
	Koszty ogólnego zarządu	26

(dane w tys. zł)

Uzgodnienie przyszłych minimalnych opłat z tytułu leasingów wykazywanych na dzień 31 grudnia 2018 ze zobowiązaniami z tytułu leasingu ujętymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2019 roku

Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych w leasingu operacyjnym	781
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych w leasingu finansowym	247
Zobowiązania umowne z tytułu leasingu na 31/12/2018	1 028
Dyskonto	-30
Wyłączenia	-605
Wartość bieżąca zobowiązań leasingowych na 01/01/2019	393
Wartość bieżąca zobowiązań umownych z tytułu leasingu finansowego na 31/12/2018	220
Wartość zobowiązań umownych z tytułu leasingu - wpływ wdrożenia MSSF 16 na 01/01/2019	173

*Średnia ważona krańcowa stopa procentowa Spółki jako leasingobiorcy zastosowana do zobowiązań z tytułu leasingu ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2019 roku wyniosła

Spółka jako leasingodawca

Leasing finansowy

Spółka w dniu rozpoczęcia, klasyfikuje leasing jako leasing finansowy lub operacyjny.

Spółka w celu dokonania ww. klasyfikacji, dokonuje oceny czy następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z posiadania bazowego składnika aktywów na leasingobiorcę. Jeżeli ma miejsce przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści, leasing zostaje zaklasyfikowany jako leasing finansowy, w odwrotnej sytuacji – jako leasing operacyjny.

Spółka jako leasingodawca w leasingu finansowym nie zidentyfikowała umów na 1 stycznia 2019 roku, w których byłaby leasingodawcą zgodnie z MSSF 16.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym za wyjątkiem zastosowania od 1 stycznia 2019 r. MSSF 16 „Leasing”.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku.

- a. Zmiany odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w MSSF/MSR (z 29 marca 2018 roku) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 rok lub później,
- b. Zmiany do MSR 1 i MSR 8 – definicja terminu „istotny” (z 31 października 2018 roku) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później,
- c. Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 – Reforma testu porównawczego stóp procentowych (z 26 września 2019 roku) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później,

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a nie zostały zatwierdzone przez UE:

- a. MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.
- b. Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek” (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później (Wymagany okres kontroli przez Parlament Europejski zakończy się w połowie marca 2020 r.)
- c. Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe” (opublikowano 23 stycznia 2020 roku).

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.



11 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

W roku obrotowym od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Zarząd Spółki dokonywał podwyższeń kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego oraz Spółka zrestrukturyzowała zadłużenie w porozumieniu z podmiotami finansującymi.

- 1) Podwyższenia kapitału zakładowego

W dniu 4 października 2019 r. Zarząd podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego z kwoty 107.100 do kwoty 114.600 zł, to jest o kwotę 7.500 zł w drodze emisji w ramach kapitału docelowego

75.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 każda. Cena emisyjna jednej akcji została ustalona na kwotę 31 zł. Akcje serii D zostały objęte przez 7 podmiotów, w tym 5 osób fizycznych oraz 2 osoby prawne w drodze zawarcia stosownych umów objęcia akcji za wkłady pieniężne w łącznej wysokości 2.325.000 zł. Spółka poinformowała o podwyższeniu w raporcie bieżącym EBI nr 20 z dn. 4 października 2019 r. Sąd rejestrowy dokonał wpisu podwyższenia w dn. 21 listopada 2019 r. o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym EBI nr 28/2019 z dn. 22 listopada 2019 r. Od dnia 22 listopada 2019 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 114.600 zł.

Kolejne uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego zostały przez Zarząd Spółki podjęte w ramach wykonania postanowień umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 15 listopada 2019 r. pomiędzy Spółką a Larq S.A., LARQ GROWTH I FIZ, Nextbike GmbH oraz Alior Bank S.A. Spółka informowała o zawarciu umowy inwestycyjnej w raporcie bieżącym ESPI nr 28/2019 z dn. 16 listopada 2019 r.

Działając zgodnie z umową inwestycyjną Zarząd Spółki w dn. 16 listopada 2019 r. podjął uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o kwotę 15.000 zł w drodze emisji 150.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 19,47 zł. Akcje serii E zostały objęte przez Nextbike GmbH za wkład pieniężny w wysokości 2.920.500 zł. Spółka poinformowała o podwyższeniu w raporcie bieżącym EBI nr 22/2019 z dn. 19 października 2019 r. Sąd rejestrowy dokonał wpisu podwyższenia w dn. 28 listopada 2019 r. o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym EBI nr 30/2019 z dn. 29 listopada 2019 r. Od dnia 28 listopada 2019 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 129.600 zł.

Wykonując postanowienia umowy inwestycyjnej Zarząd Spółki podjął w dniu 19 grudnia 2019 r. uchwałę o podwyższeniu kapitału o kwotę 41.500 zł w drodze emisji w ramach kapitału docelowego 415.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Akcje serii F zostały objęte przez Nextbike GmbH w zamian za wkład pieniężny 8.080.050 zł. Spółka informowała o podwyższeniu w raporcie bieżącym EBI nr 35/2019 z dn. 19 grudnia 2019 r.

W wyniku wykonania postanowień umowy inwestycyjnej Spółka otrzymała od Nextbike GmbH jako inwestora finansowanie w łącznej wysokości 11.000.550 zł w formie wkładu pieniężnego na pokrycie akcji serii E i F.

Podsumowując, na dzień 31 grudnia 2019 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 129.600 zł. Po dniu bilansowym sąd rejestrowy w dn. 27 stycznia 2020 r. dokonał wpisu podwyższenia w związku z emisją akcji serii F o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym EBI nr 02/2020 z dn. 28 stycznia 2020 r. Od dnia 27 stycznia 2020 kapitał zakładowy Spółki wynosi 171.100 zł.

2) Restrukturyzacja zadłużenia

Ponadto, po przeprowadzeniu negocjacji z Alior Bank S.A. w dniu 15 listopada 2019 r. Spółka, Nextbike GmbH oraz NB Tricity sp. z o.o. zawarły porozumienie w przedmiocie restrukturyzacji zadłużenia. Spółka informowała o zawarciu porozumienia w raporcie bieżącym ESPI nr 28/2019 z dn. 16 listopada 2019 r.

Zgodnie z porozumieniem, Alior Bank S.A. wyraził zgodę na odroczenie płatności rat kredytu udzielonego na podstawie umowy o kredyt odnawialny w rachunku kredytowym z dn. 10 listopada 2018 r. o której Spółka informowała w raportach bieżących ESPI nr 20/2018, 13/2019 oraz 16/2019, w celu dopasowania harmonogramu spłat ww. kredytu do zaktualizowanych spodziewanych wpływów z realizowanych przychodów Spółki, jednocześnie odraczając datę ostatecznej spłaty do dnia 14 listopada 2025 r.

Zgodnie z treścią Porozumienia, Alior Bank S.A. wyraził także zgodę na odroczenie płatności rat umowy kredytowej o kredyt odnawialny na finansowe bieżącej działalności z dnia 21 września 2016 r., która

zawarta została przed wprowadzeniem akcji Spółki na NewConnect i o której Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 16/2019 w celu dopasowania harmonogramu spłat ww. kredytu do zaktualizowanych spodziewanych wpływów z realizowanych przychodów Spółki, jednocześnie odraczając datę ostatecznej spłaty do lipca 2021 r.

Porozumienie zwarte z Alior Bank S.A. przewidywało ustanowienie dodatkowych zabezpieczeń na rzecz banku, w tym ustanowienie zastawu rejestrowego na rowerach Mevo Bikes do maksymalnej kwoty 33.160.000 zł. oraz cesje wierzytelności z umów z wybranymi kontrahentami. Spółka poinformowała o zawarciu umowy zastawu rejestrowego oraz umów cesji wierzytelności w raporcie bieżącym ESPI nr 32/2019 z dn. 21 listopada 2019 r.

W ramach restrukturyzacji zadłużenia Spółka zawarła także aneksy do umów kredytowych udzielonych przez Bank Gospodarstwa Krajowego oraz ING Bank Śląski S.A. Zgodnie z aneksami banki m.in. wyraziły zgodę na odstępstwa od warunków finansowania określonych w umowach kredytowych, w szczególności wyłączenie stosowania w umowach klauzul finansowych przez okres wskazany w aneksach. Spółka poinformowała o zawarciu aneksów w raportach bieżących ESPI nr 34/2019 z dn. 25 listopada 2019 oraz ESPI nr 37/2019 z dn. 6 grudnia 2019 r.

Biorąc pod uwagę powyższe, tj. dofinansowanie Spółki uzyskane w wyniku emisji akcji serii D, E oraz F oraz restrukturyzację zadłużenia przez podmioty finansujące Spółkę, roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2019 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Zarząd Spółki zwraca uwagę, na ryzyka opisane w nocie 35 oraz w sprawozdaniu z działalności a także wydarzenia wskazane w sekcji 15. Zdarzenia po dacie bilansowej, które mogą wpłynąć na kontynuację działalności Spółki Nextbike w okresie 12 miesięcy po dniu sporządzenia sprawozdania finansowego. W szczególności utrata znaczącego klienta lub brak kontynuacji umów w zakresie zarządzania miejskimi systemami, a także nie znany wpływ na dostępność pracowników i łańcuch dostaw związany ze skutkami Covid-19 może wpłynąć negatywnie na plany Spółki i jej prognozę płynnościową na okres 12 miesięcy po dniu sporządzenia sprawozdania finansowego, co w konsekwencji może spowodować ryzyko kontynuacji działalności.

12 ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zwanymi dalej „MSSF UE”.

12.1 Aktywa trwałe

12.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów pozostające pod kontrolą Spółki, powstałe w wyniku zdarzeń zaistniałych w przeszłości, nieposiadające postaci fizycznej, co do których istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska z nich korzyści ekonomiczne.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia i pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stosowane stawki odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, przyjmując, że okres ekonomicznej użyteczności wynosi przeciętnie 3,3 lata. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania.

12.1.2 Środki trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to składniki majątku utrzymywane przez jednostkę w celu wykorzystania ich w procesie świadczenia usług, oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub w celach administracyjnych. Są to składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wiarygodnie określonej wartości, w stosunku do których istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska w związku z nimi w przyszłości korzyści ekonomiczne.

Środki trwałe przyjmowane są do ewidencji i wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty

wartości. Przyjęte zasady amortyzacji odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Okresy te dla głównych składników środków trwałych wynoszą:

- rowery – 4–6 lat;
- terminale – 5–7 lat;

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

W odniesieniu do amortyzacji podatkowej stosowane są zasady i stawki zgodne z przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ponosząc nakłady na przyjęty do użytkowania środek trwały Spółka ocenia czy koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania są:

- bieżącymi kosztami napraw, przeglądów, opłat eksploatacyjnych, ujmując ww. koszty jako koszty okresu, w którym je poniesiono
- związane z ulepszeniem środka trwałego (modernizacją), powodującą wzrost ich wartości użytkowej w odniesieniu do stanu pierwotnego oraz wydłużającą okres ekonomicznej użyteczności, zwiększając ich wartość początkową
- związane z produkcją nowych środków trwałych z wykorzystaniem dotychczas użytkowanych składników majątku (w takich przypadkach następuje likwidacja składnika majątku trwałego którego wartość netto na dzień likwidacji stanowi jeden z elementów wartości początkowej nowo wytworzonego środka trwałego)

12.1.3 Środki trwałe w budowie

Obejmują środki trwałe w okresie ich wytwarzania, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wykazywane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

12.1.4 Inwestycje

Obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend i innych pożytków. Inwestycje, których okres wykupu lub spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż rok, zaliczane są do inwestycji krótkoterminowych.

12.1.5 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalone w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które w przyszłości spowodują zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego od osób prawnych, z zachowaniem zasady ostrożności, przy zastosowaniu stawek podatku dochodowego w roku powstania obowiązku podatkowego;
- inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – obejmujące koszty, których termin rozliczenia przekracza rok od dnia bilansowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy

składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

12.2 Aktywa obrotowe

12.2.1 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód zapasów z magazynu wyceniany jest według metody FIFO.

12.2.2 Należności

Należności i roszczenia oraz zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, ustalonej przy ich powstaniu. W związku z krótkim terminem zapadalności należności handlowych dopuszcza wycenę należności na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizujące uwzględniające stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w miejsce wyceny należności metodą zamortyzowanego kosztu.

Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczą te odpisy. W

przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego należności, równowartość jego całości lub odpowiedniej części podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych, biorąc pod uwagę charakter (rodzaj) danej należności.

12.2.3 Inwestycje krótkoterminowe

Za inwestycje krótkoterminowe uznaje się aktywa płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia albo stanowiące środki pieniężne.

Inwestycje krótkoterminowe obejmują następujące aktywa finansowe:

- udzielone pożyczki przypadające do spłaty w okresie 1 roku od dnia bilansowego;
- środki pieniężne;
- inne aktywa pieniężne, tj.: wymagalne niezapłacone odsetki od pożyczek, lokat czy rachunków bankowych płatne w okresie 3 miesięcy od dnia bilansowego;
- inne środki pieniężne.

Krajowe środki pieniężne wycenione są według wartości nominalnej. Udzielone pożyczki wycenia się na dzień bilansowy metodą zamortyzowanego kosztu.

12.2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty przypadające do rozliczenia w ciągu roku od dnia bilansowego, a okres ich rozliczeń w czasie jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

12.3 Kapitały własne

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej. Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

12.4 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

12.4.1 Rezerwy

Rezerwy tworzone są na:

- odroczony podatek dochodowy w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy opodatkowania;
- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności: przewidywane koszty związane ze świadczeniami pracowniczymi, przyszłymi zobowiązaniami z tytułu gratyfikacji należnych odbiorcom z tytułu zawartych umów handlowych.

Spółka nie prowadzi programu wypłaty odpraw emerytalnych.

12.4.2 Zobowiązania

Zobowiązaniem długoterminowym jest wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, który spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki, jeżeli jego zapłata przypada na okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyjątek stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług zaliczane w całości do krótkoterminowych.

Na dzień bilansowy wycenia się następujące zobowiązania długoterminowe:

- kredyty i pożyczki – według skorygowanej ceny nabycia;
- długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje) – według skorygowanej ceny nabycia;
- zobowiązania objęte postanowieniem układu lub programem naprawczym – w kwocie wymagającej zapłaty;

- pozostałe zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań o charakterze cywilnoprawnym i publicznoprawnym, w tym z tytułu dostaw i usług, a także ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień bilansowy wycenia się następujące zobowiązania krótkoterminowe:

- kredyty i pożyczki – w skorygowanej cenie nabycia;
- zobowiązania z tytułu zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty netto, tj. po potrąceniu podatku od towarów i usług VAT;
- zobowiązania wekslowe własne – w kwocie wymagającej zapłaty;
- zobowiązania objęte postanowieniem układu lub programem naprawczym – w kwocie wymagającej zapłaty;
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej;
- zobowiązania z tytułu podatków i cel – w kwocie wymagającej zapłaty;
- pozostałe zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

12.4.3 Rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą wykonanych świadczeń na rzecz Spółki, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązania lub prawdopodobnych kosztów, których kwota lub data powstania nie są jeszcze znane. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji majątkowej w pozycji *Zobowiązania do świadczenia usług*) dotyczą przychodów przewidzianych do rozliczenia w okresach sprawozdawczych, po dniu bilansowym:

- pobranych z góry odsetek od udzielonych pożyczek,
- zarachowanej sprzedaży dotyczącej przyszłych okresów,
- czynszów inicjalnych.

12.5 Uznawanie przychodów i kosztów

12.5.1 Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru. Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów stanowi wartość sprzedanych towarów, materiałów i usług po uwzględnieniu udzielonych rabatów i prowizji związanych z obrotem, z wyłączeniem podatku od towarów i usług. Kosztami własnymi sprzedaży są wszystkie koszty związane z działalnością operacyjną, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych. W szczególności do kosztów związanych z działalnością operacyjną Spółka kwalifikuje koszt likwidacji rowerów wynikający z kradzieży i dewastacji a także różnice inwentaryzacyjne. Ponoszone koszty są ewidencjonowane w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Ujęcie ich w rachunku zysków i strat następuje w okresie którego dotyczą.

12.5.2 Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie

zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców. Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych towarów, materiałów i usług po uwzględnieniu udzielonych rabatów i innych zmniejszeń, z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

Spółka przeważającą część przychodów uzyskuje realizując długoterminowe (obejmujące więcej niż jeden okres sprawozdawczy) umowy o dostarczenie i kompleksową eksploatację systemów bezobsługowych wypożyczalni rowerów miejskich. W ramach ww. umów następuje przeniesienie prawa własności systemu na Zamawiającego, bądź też Zamawiającemu udostępniany (dzierżawiony) jest system pozostający własnością Spółki. W przypadku umów o dostawę (przeniesienie własności systemu) przychód z dostawy zgodnie z MSSF 15 rozpoznawany jest na moment przekazania nabywcy znaczących ryzyk i korzyści wynikających z praw własności do dóbr. Spółka przyjmuje, że przekazanie to następuje w momencie podpisania protokołu odbioru systemu przez Zamawiającego.

W przypadku umów o dzierżawę systemu, w świetle przepisów MSSF 15 przychody z transakcji ujmuje się na podstawie stopnia zaawansowania realizacji transakcji na dzień bilansowy, tym samym przychody ujmuje się w tych okresach, w których odbywa się świadczenie usługi wynajmu systemu. Stopień zaawansowania Spółka ustala jako udział kosztów transakcji poniesionych na dany dzień w ogóle budżetowanych kosztów transakcji (kontraktu). W przypadku umów ustalających jednorazowe, płatne z góry (za cały okres kontraktu) wynagrodzenie obejmujące dostawę oraz zarządzanie systemem, spółka dokonuje alokacji przychodu na przychód z tytułu dostawy oraz przychód z tytułu zarządzania, zapewniając równomierny podział budżetowanej marży na kontrakcie na oba ww. elementy kontraktu.

Przyjęty układ rachunku zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Przyjęta metoda sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

13 SZACUNKI ZARZĄDU

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Spółki pewnych szacunków i założeń oraz profesjonalnego osądu, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Pomimo że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Okresy użytkowania składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych

Spółka weryfikuje przewidywane okresy użytkowania aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego. Na 31 grudnia 2019 roku stwierdzono, że przyjęte przez Spółkę stawki amortyzacji odpowiadają okresom użytkowania składników aktywów.

Testy na utratę wartości

Zarząd Spółki na 31 grudnia 2019 roku dokonał oceny wystąpienia przesłanek utraty wartości ośrodków wypracowujących środki pieniężne, w szczególności czy:

- nastąpiły lub przewiduje się wystąpienia znaczących i niekorzystnych dla jednostki zmian o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym lub prawnym
- wystąpił wzrost stóp procentowych lub innych rynkowych stóp zwrotu z inwestycji mających wpływ na szacowanie wartości użytkowej składników aktywów
- wartość bilansowa aktywów netto jednostki jest wyższa od ich rynkowej kapitalizacji
- ekonomiczne wyniki generowane przez dany ośrodek generujący przepływy pieniężne są lub będą istotnie gorsze od oczekiwanych (budżetowanych)
- istnieją dowody na utratę przydatności danego składnika aktywów lub nastąpiło jego fizyczne uszkodzenie
- nastąpiły lub nastąpią znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany w zakresie lub sposobie użytkowania danego składnika aktywów

W związku z nie stwierdzeniem wystąpienia ww. przesłanek utraty wartości oraz nie wykazywaniem w sprawozdaniu finansowym wartości niematerialnych o nieoznaczonym okresie ekonomicznej użyteczności, Spółka nie dokonywała na dzień bilansowy testów na utratę wartości oraz nie dokonywała odpisów z tytułu utraty wartości.

Ujmowanie przychodów

Spółka stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu przychodów z kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody wymaga od Spółki szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do pozostałych do wykonania w ramach umowy długoterminowej, który to szacunek oparty jest o wyliczenie udziału kosztów wyświadczonych usług w łącznych budżetowanych kosztach usług w okresie kontraktu. Z uwagi na równomierny rozkład kosztów świadczonej usługi w poszczególnych latach kontraktu, zależny w głównej mierze od liczby miesięcy zarządzania systemem rowerów miejskich w danym roku obrotowym, niepewność szacunków w tym zakresie jest ograniczona. W przypadku umów ustalających łączne płatne z góry wynagrodzenie obejmujące sprzedaż systemu wraz z jego późniejszą eksploatacją, przedmiotem szacunku jest także podział umownego wynagrodzenia na część przypadającą na sprzedaż oraz część przypadającą na świadczenie usług.

Odpisy aktualizujące aktywa obrotowe (zapasy i należności)

Odpisów aktualizujących aktywa obrotowe, dokonuje się w oparciu o ustalenie różnicy między wartością netto możliwą do uzyskania, a ceną nabycia / kosztem wytworzenia.

W przypadku zapasów podstawą dokonywania odpisów aktualizujących jest okres zalegania zapasów w magazynach (100% odpisu dokonuje się na zapasy nabyte wcześniej niż 4 lata przed dniem bilansowym) oraz ocena przydatności nie rotującego zapasu w związku ze zmianami w stosowanej technologii i wymogami w zakresie części zamiennych zgodnie z zawartymi umowami. Na koniec okresu sprawozdawczego zapasy wyceniane są według przyjętych powyżej zasad, jednak na poziomie nie wyższym od wartości ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania.

Odpis aktualizujący należności stanowi różnicę między wartością bilansową danego składnika aktywów, a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych. Oszacowaniu podlega prawdopodobieństwo zapłaty należności przeterminowanych. W celu lepszego dopasowania wartości odpisów do poszczególnych należności Spółka dokonała podziału należności na grupy o podobnej charakterystyce ryzyka kredytowego. Wyżej wymieniony podział jest corocznie weryfikowany. Z uwagi na terminy płatności określone w umowach zawartych przez Spółkę (w przeważającej części wynoszące do miesiąca od dnia wystawienia / dostarczenia odbiorcy faktury) stopa dyskontowa, a także spodziewany czas otrzymania przepływów pieniężnych nie jest w przypadku Spółki istotnym osądem dokonywanym przez Zarząd.

Rezerwy

Szacunki rezerw na przewidywane zobowiązania z tytułu działalności gospodarczej tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W szczególności rezerwy na roszczenia sporne tworzy się w oparciu o szacunek kancelarii prawnej w zakresie przewidywanego rozstrzygnięcia sporu.

Szacunki dotyczące świadczeń pracowniczych, obejmują głównie szacunek rezerw na premie oraz rezerw z tytułu niewykorzystanych urlopów. Szacunki rezerw na premie oparte są na funkcjonujących w Spółce regulacjach w tym obszarze, a wielkość utworzonej rezerwy jest oparta na wiarygodnie oszacowanych miarach ilościowych i czynnikach jakościowych. Rezerwy z tytułu nie wykorzystanych urlopów oparte są o warunki zawartych umów o pracę oraz ewidencję dotyczącą wymiaru urlopu niewykorzystanego.

Z uwagi na skalę zatrudnienia na umowę o pracę oraz strukturę wiekową zatrudnionej kadry, wartość rezerwy z tytułu odpraw emerytalno-rentowych jest niematerialna. Dlatego też szacunki czynników, które są ustalane metodami aktuarialnymi i brane pod uwagę przy ustalaniu poziomu rezerw z tytułu odpraw emerytalno-rentowych, takich jak średnia długość trwania życia, prawdopodobieństwo utraty zdolności do pracy, stopa dyskonta, dynamika wzrostu wynagrodzeń, wskaźniki rotacji, nie są istotnym osądem dokonywanym przez Zarząd wpływającym istotnie na poziom rezerw.

Podatek odroczony

Niepewności związane z podatkiem odroczonym wiążą się głównie z rozpoznawaniem aktywa z tytułu podatku odroczonego. Ocena prawdopodobieństwa realizacji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na planach finansowych Spółki. Prognozowane wyniki finansowe wskazują w jakiej wysokości zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, a ten jest podstawą do utworzenia aktywa na podatek odroczony.

Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

14 DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Przychody ze sprzedaży

(dane w tys. PLN)

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM	31.12.2019	31.12.2018
Ryczałt i dostawa	59 879	47 330
Przychody ze źródeł prywatnych	14 302	13 507
Przychody ze sprzedaży razem	74 181	60 837
Pozostałe przychody operacyjne	3 249	364
Przychody finansowe	86	50
Przychody ogółem	77 516	61 251
<i>Przychody z tytułu wyceny kontraktów wg stopnia zaawansowania</i>	<i>952</i>	<i>0</i>
<i>Przychody z tytułu rozliczenia zobowiązania do świadczenia usług</i>	<i>1 943</i>	<i>1 952</i>

(dane w tys. PLN)

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA TERYTORIALNA)	31.12.2019	31.12.2018
Polska	69 627	57 614
Pozostałe	4 554	3 224
Przychody ze sprzedaży razem	74 181	60 837

Nota 2. Koszty działalności operacyjnej

(dane w tys. zł)

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31.12.2019	31.12.2018
Amortyzacja	16 056	11 009
Zużycie materiałów i energii	19 439	24 359
Usługi obce	38 065	22 578
Podatki i opłaty	364	243
Wynagrodzenia	8 179	4 878
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 356	914
Pozostałe koszty rodzajowe	3 601	3 203
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2	0
Suma kosztów według rodzaju	87 063	67 185
Zmiana stanu produktów	10 538	-10 510
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-10 538	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 221	-1 130
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 639	-5 671
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	78 202	49 874

(dane w tys. zł)

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31.12.2019	31.12.2018
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	78 202	49 874
Koszty ogólne bez amortyzacji	8 135	6 303
Amortyzacja ujęta w kosztach ogólnych	725	498
Koszty działalności operacyjnej razem	87 063	56 675

Nota 3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

(dane w tys. zł)

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2019	31.12.2018
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	44	70
Pozostałe	3 204	294
Pozostałe przychody operacyjne razem	3 249	364

Na wartość „Pozostałe” w kwocie 3,2 mln zł składa się w głównej mierze przychód z tyt. umorzenia kredytu w wysokości 3,0 mln zł.

(dane w tys. zł)

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31.12.2019	31.12.2018
Strata ze zbycia majątku trwałego	1	1
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	791	0
Odpisy z tyt. utraty wartości	1 349	0
Pozostałe	7 751	1 244
Pozostałe koszty operacyjne razem	9 892	1 245

Spółka dokonała przekształcenia danych porównywalnych w stosunku do danych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2018. Zmianie uległa prezentacja kosztów poniesionych z tytułu poniesionych i / lub umorzonych kar umownych, które zostały zaprezentowane w pozostałych kosztach operacyjnych (kwota netto 1,0 mln zł). W 2018 roku były one prezentowane w kosztach operacyjnych.

Na wartość pozycji „Pozostałe” na dzień 31.12.2019 składają się w głównej mierze: koszty poniesionych kar (3,3 mln zł) oraz koszty spisanych należności (2,9 mln zł).

Nota 4. Przychody i koszty finansowe

(dane w tys. zł)

PRZYCHODY FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018
Przychody z tytułu odsetek	64	50
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	23	0
Pozostałe	0	0
Przychody finansowe razem	86	50

(dane w tys. zł)

KOSZTY FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018
Koszty z tytułu odsetek	2 550	1 991
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	0	199
Prowizje bankowe	584	544
Inne	7	105
Koszty finansowe razem	3 142	2 839

Spółka kwalifikuje wszystkie aktywa i zobowiązania do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Ich wartość księgowa na dzień bilansowy nie odbiega od wartości godziwej.

Nota 5. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

(dane w tys. zł)

PODATEK DOCHODOWY	31.12.2019	31.12.2018
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	0	187
Korekty dotyczące lat ubiegłych	225	116
Podatek bieżący razem	225	303
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	82	482
Wpływ zmiany stawki podatkowej	0	0
Podatek odroczony razem	82	482
Podatek dochodowy razem	307	785

(dane w tys. zł)

EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA	31.12.2019	31.12.2018
Zysk przed opodatkowaniem	-22 580	492
Przychody podatkowe niebędące przychodem bilansowym (rozliczane w kolejnych okresach metodą stopnia zaawansowania)	2 185	2 116
Przychody bilansowe rozliczane podatkowo w kolejnych okresach	-952	-429
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	1 609	3 285
Korekta kosztów związana z przekszałceniem na MSSF (podwyższenie podstawy opodatkowania)	0	0
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	-2 332	-7 507
Różnice przejściowe razem	510	-2 534
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	-4 753	112
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	13 378	2 913
Różnice trwałe razem	8 625	3 026
Dochód do opodatkowania	-13 445	984
Odliczenia od dochodu	0	0
Podstawa opodatkowania	-13 445	984
Podatek bieżący	225	303
Podatek odroczony	82	482
Podatek dochodowy razem	307	785
Efektywna stopa podatkowa	-1,4%	159,3%

(dane w tys. zł)

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2019
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	195	203	195	203
Rezerwa na koszt własny sprzedaży systemów rowerów miejskich	1 168	27	1 168	27
Pozostałe rezerwy	304	70	304	70
Ujemne różnice kursowe	212	5	212	5
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	327	459	327	459
Rezerwa na skradzione rowery	1 322	0	289	1 033
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z umów długoterminowych	9 784	1 259	3 444	7 599
Niezrealizowane podatkowo koszty odsetkowe	50	0	7	43
Inne	1 035	1 163	1 035	1 163
Strata podatkowa 2019	0	6 080	0	6 080
Suma ujemnych różnic przejściowych	14 396	9 267	6 981	16 682
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 735	1 761	1 326	3 170
Strata podatkowa, od której nie utworzono aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	7 364

(dane w tys. zł)

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2019
Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych	12 387	2 216	0	14 603
Kara NBX GmbH- podatkowo w momencie kompensaty	1 076	0	0	1 076
Dodatnie różnice kursowe	95	0	95	0
Nie zrealizowane podatkowo odsetki udzielonych pożyczek	22	29	0	51
Księgowo rozpoznane przychody z umów długoterminowych	0	952	0	952
Inne	383	0	383	0
Suma dodatnich różnic przejściowych	13 963	3 198	478	16 682
Rezerwa z tytułu podatku dochodowego na koniec okresu	2 653	608	91	3 170

Nota 6. Zysk / strata przypadający na jedną akcję

(dane w zł)

ZYSK / STRATA PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	31.12.2019	31.12.2018
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy Spółki	-22 887 316	-292 072
Średnia ważona liczba akcji	1 121 219	1 071 000
Zysk na jedną akcję	-20,41	-0,27

Wynik na jedną akcję zwykłą został obliczony poprzez podzielenie wyniku netto za dany okres sprawozdawczy przez średnią liczbę akcji zwykłych ważoną okresem ich występowania w roku obrotowym.

Nota 7. Podział zysku netto Spółki za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki wykazuje stratę netto za 2019 rok.

Nota 8. Działalność zaniechana

Działalność zaniechana w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiła.

Nota 9. Rzeczowe aktywa trwałe

(dane w tys. zł)

ŚRODKI TRWAŁE	31.12.2019	31.12.2018
Własne	50 768	46 972
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	367	143
Razem	51 135	47 115

(dane w tys. PLN)

LEASINGOWANE ŚRODKI TRWAŁE	31.12.2019			31.12.2018		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	0	0	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia	0	0	0	0	0	0
Środki transportu	659	292	367	355	212	143
Pozostałe środki trwałe	0	0	0	0	0	0
Razem	659	292	367	355	212	143

Spółka ustanawia zastawy rejestrowe na składnikach majątku stanowiących elementy systemów rowerów miejskich jako zabezpieczenie spłaty wierzytelności z tytułu zawieranych umów kredytu. Opis szczegółowy rzeczowych aktywów trwałych, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowi zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów został zaprezentowany w Nocie 20.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2019 - 31.12.2019	budynki	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	elementy systemów rowerowych	inne środki trwałe	środki trwałe razem	środki trwałe w budowie
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	93	566	367	72 547	171	73 744	2 793
Zwiększenia, z tytułu	0	252	540	20 149	0	20 940	41 039
nabycia	0	0	540	0	0	540	41 039
przeniesienia ze środków trwałych w budowie	0	252	0	20 149	0	20 400	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	0	0	248	0	0	248	22 064
zbycia	0	0	0	0	0	0	0
likwidacji	0	0	248	0	0	248	0
przeniesienia środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	20 400
inne	0	0	0	0	0	0	1 664
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	93	817	659	92 696	171	94 436	21 768
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	16	380	218	24 818	94	25 527	0
Zwiększenia, z tytułu	9	282	277	15 199	15	15 783	0
amortyzacji	9	282	277	15 199	15	15 783	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	0	0	204	0	0	204	0
likwidacji	0	0	204	0	0	204	0
zbycia	0	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	26	663	292	40 017	109	41 106	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	1 101	0	1 101	0
Zwiększenia, z tytułu	0	0	0	1 094	0	1 094	0
utraty wartości	0	0	0	1 094	0	1 094	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	0	0	0	0	0	0	0
odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0
likwidacji lub sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	2 195	0	2 195	0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	68	154	367	50 483	63	51 135	21 768

Na pozycję „Środki trwałe w budowie” w wys. 21,8 mln zł składają się głównie elementy systemu Mevo (w wys. 19,2 mln zł), budowane w 2019r. w celu dostarczenia i uruchomienia etapu II. Spółka zamierza przyjąć je do użytkowania w II kwartale 2020r. i wykorzystać w innych systemach rowerów miejskich w Polsce.

(dane w tys. zł)

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2018 - 31.12.2018	budynki	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	elementy systemów rowerowych	inne środki trwałe	środki trwałe razem	środki trwałe w budowie
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	60	446	181	51 861	108	52 655	2 470
Zwiększenia, z tytułu	33	126	186	20 691	64	21 101	22 876
nabycia	33	126	186	0	64	409	22 876
przeniesienia ze środków trwałych w budowie	0	0	0	20 095	0	20 095	0
inne	0	0	0	597	0	597	0
Zmniejszenia, z tytułu	0	6	0	5	0	12	22 552
zbycia	0	6	0	5	0	12	0
likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
przeniesienia środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	22 434
inne	0	0	0	0	0	0	118
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	93	566	367	72 547	171	73 744	2 793
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	10	345	117	14 347	74	14 894	0
Zwiększenia, z tytułu	6	42	101	10 475	19	10 644	0
amortyzacji	6	42	101	10 475	19	10 644	0
przeszacowania	0	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	0	6	0	4	0	10	0
likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
zbycia	0	6	0	4	0	10	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	16	380	218	24 818	94	25 527	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu	0	0	0	1 101	0	1 101	0
utruty wartości	0	0	0	1 101	0	1 101	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	0	0	0	0	0	0	0
odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0
likwidacji lub sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	1 101	0	1 101	0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	77	185	148	46 628	77	47 116	2 793

Nota 10. Wartości niematerialne

(dane w tys. zł)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2019	31.12.2018
Własne	508	520
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Razem	508	520

(dane w tys. zł)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH 01.01.2019 - 31.12.2019	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w budowie	wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	0	0	1 435	38	1 473
Zwiększenia, z tytułu	0	0	299	0	299
nabycia	0	0	299	0	299
inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	0	0	0	38	38
zbycia	0	0	0	0	0
likwidacji	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	38	38
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	0	1 734	0	1 734
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	0	0	952	0	952
Zwiększenia, z tytułu	0	0	273	0	273
amortyzacji	0	0	273	0	273
inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	0	0	0	0	0
likwidacji	0	0	0	0	0
zbycia	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	0	0	1 226	0	1 226
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu	0	0	0	0	0
ustraty wartości	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0
likwidacji lub zbycia	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	0	508	0	508

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH 01.01.2018 - 31.12.2018	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w budowie	wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	0	0	1 382	48	1 430
Zwiększenia, z tytułu	0	0	53	0	53
nabycia	0	0	53	0	53
inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	0	0	0	10	10
zbycia	0	0	0	0	0
likwidacji	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	10	10
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	0	1 435	38	1 473
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	0	0	587	0	587
Zwiększenia, z tytułu	0	0	366	0	366
amortyzacji	0	0	366	0	366
inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	0	0	0	0	0
likwidacji	0	0	0	0	0
zbycia	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	0	0	952	0	952
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu	0	0	0	0	0
ustraty wartości	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0
likwidacji lub zbycia	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	0	482	38	520

Nota 11. Pozostałe aktywa trwałe

(dane w tys. zł)

POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2019	31.12.2018
Prowizje z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych	0	31
Pozostałe	0	11
Pozostałe aktywa trwałe razem	0	42

Nota 12. Pozostałe aktywa finansowe

(dane w tys. zł)

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
Udziały w spółkach zależnych	25	25
Razem	25	25

(dane w tys. zł)

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2019r.

Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
NB Serwis sp. z o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
NB Serwis II sp. z o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
WawaBike sp. z o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
NB Tricity sp. o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
NB Poznań sp. o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2018r.

Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
NB Serwis sp. z o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
NB Serwis II sp. z o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
WawaBike sp. z o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
NB Tricity sp. o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
NB Poznań sp. o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%

(dane w tys. zł)

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
Pożyczki udzielone spółkom zależnym	1 399	874
Razem	1 399	874

(dane w tys. zł)

POŻYCZKI UDZIELONE NA DZIEŃ 31.12.2019

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki według umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie nominalne	Oprocentowanie efektywne	Termin spłaty	Zabezpieczenia
NB SERWIS Sp. z o.o.	938	965	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2020	brak
NB SERWIS II Sp. z o.o.	335	357	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2020	brak
WAWA BIKE Sp. z o.o.	44	46	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2020	brak
NB TRICITY Sp. z o.o.	0	0	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2020	brak
NB POZNAŃ Sp. z o.o.	31	31	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2020	brak
Razem	1 348	1 399				

(dane w tys. zł)

POŻYCZKI UDZIELONE NA DZIEŃ 31.12.2018

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki według umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie nominalne	Oprocentowanie efektywne	Termin spłaty	Zabezpieczenia
NB SERWIS Sp. z o.o.	0	0	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2018	brak
NB SERWIS II Sp. z o.o.	546	565	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2019	brak
WAWA BIKE Sp. z o.o.	98	98	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2019	brak
NB TRICITY Sp. z o.o.	189	191	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2019	brak
NB POZNAŃ Sp. z o.o.	20	20	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2019	brak
Razem	853	874				

Nota 13. Zapasy

(dane w tys. zł)

ZAPASY	31.12.2019	31.12.2018
Materiały	5 311	4 285
Półprodukty i produkty w toku	23	10 561
Zapasy brutto	5 334	14 846
Odpis aktualizujący stan zapasów na początek okresu	0	0
utworzenie	786	0
rozwiązanie	0	0
wykorzystanie	0	0
Odpis aktualizujący stan zapasów na koniec okresu	786	0
Zapasy netto	4 548	14 846

W prezentowanych powyżej okresach sprawozdawczych Spółka nie ustanawiała na zapasach zabezpieczeń spłaty zobowiązań.

(dane w tys. zł)

ZAPASY UJĘTE JAKO KOSZT W OKRESIE 01.01.2019 - 31.12.2019

Tytuł	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	3 579	1 389	0	0	4 969
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	786	0	0	0	786
Odpisy odwrócone w okresie	0	0	0	0	0

Spółka ujmuje część kosztów materiałów bezpośrednio w kosztach okresu.

Nota 14. Należności handlowe

(dane w tys. zł)

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	31.12.2019	31.12.2018
Należności handlowe netto	8 777	13 987
- od jednostek powiązanych	3 817	8 531
- od pozostałych jednostek	4 960	5 457
Odpis aktualizujący stan należności na początek okresu	173	173
utworzenie	933	0
rozwiązanie	0	0
wykorzystanie	173	0
Odpis aktualizujący stan należności na koniec okresu	933	173
Należności handlowe brutto	9 711	14 160

(dane w tys. zł)

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	Razem	Bieżące	Przeterminowane w dniach			
			<90 dni	91-180 dni	181-365 dni	>366 dni
31.12.2019						
- od jednostek powiązanych	3 817	781	2 353	675	7	1
- od pozostałych jednostek	4 960	1 716	1 066	1 344	208	626
Należności handlowe brutto razem	8 777	2 497	3 420	2 019	215	627
31.12.2018						
- od jednostek powiązanych	8 531	1 016	6 605	587	72	251
- od pozostałych jednostek	5 630	4 846	450	159	38	136
Należności handlowe brutto razem	14 160	5 862	7 055	746	110	387

Spadek salda należności od jednostek powiązanych dotyczy głównie spłaty należności z tytułu dokonanej na rzecz NB Serwis Sp. z o.o. dostawy w ramach realizacji przez ww. wymienioną spółkę zależną umowy z dnia 24 lipca 2018 zawartej z Województwem Łódzkim. Powyższe saldo zmniejszyło się z wartości 3 564 tys. zł na 31.12.2018 do 1 398 tys. zł na 31.12.2019. Ponadto saldo należności od Synergic Sp. z o.o. wynoszące 4 374 tys. zł na 31.12.2018 zostało spłacone i na dzień 31.12.2019 bieżące saldo należności wynosi 1 539 tys. zł (na dzień 31.12.2018 Spółka prezentowała należności od Synergic Sp. z o.o. w kategorii „od jednostek powiązanych”, zaś na dzień 31.12.2019 w kategorii „od pozostałych jednostek”).

Nota 15. Pozostałe należności

(dane w tys. zł)

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.12.2019	31.12.2018
Publiczno prawne	1 082	845
Zaliczki na dostawy	1 236	13 829
Inne	679	1 196
Pozostałe należności razem	2 998	15 869

W pozycji *Zaliczki na dostawy* Spółka wykazuje głównie zaliczki zapłacone Licencjodawcy Spółki w związku ze złożonymi zamówieniami związanymi z realizacją zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego i partnerami prywatnymi (uruchomieniami nowych systemów bądź rozbudową istniejących).

W pozycji *Inne* Spółka na dzień bilansowy wykazuje głównie: kaucje wpłacone jako zabezpieczenie wykonania zawartych umów oraz zabezpieczenia należytego wykonania umowy wniesione w formie gotówkowej. Forma zabezpieczenia należytego wykonania umowy zgodnie z zapisami zawartych umów sprzedaży oraz przepisami prawa zamówień publicznych może być zmieniona z gotówkowej na formę gwarancji bankowej wystawianej w ramach zawartych przez Spółkę umów o linię gwarancyjną. Tym samym Spółka traktuje ww. należności jako płatne na żądanie prezentując je w należnościach krótkoterminowych.

Nota 16. Aktywa z tytułu umów oraz rozliczenia międzyokresowe

(dane w tys. zł)

AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW	31.12.2019	31.12.2018
Niezafakturowane przychody z umów długoterminowych rozpoznane księgowo według stopnia zaawansowania usługi	952	0
	952	0

Opis zasad rozpoznawania przychodów z umów długoterminowych ujęty został w pkt. 12 *Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania* ppkt. 12.5.2 *Przychody i zyski*.

(dane w tys. zł)

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
Prowizje z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych	0	6
Prowizje od kredytów	0	0
Polisy ubezpieczeniowe	42	56
Opłaty za dzierżawę	19	19
Opłaty za usługi, w tym IT	295	131
Licencje	17	9
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	373	221

Nota 17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

(dane w tys. zł)

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	8 719	3 510
Lokaty overnight	1 362	21
Razem	10 081	3 531

Środki pieniężne na rachunkach bankowych oprocentowane są według zmiennych stóp procentowych. Termin zapadalności depozytów wynosi 1 dzień. Środki pieniężne zgromadzona na rachunkach VAT na dzień 31 grudnia 2019 roku wynoszą 0,4 mln. zł.

Nota 18. Kapitał akcyjny

(dane w zł)

KAPITAŁ AKCYJNY	31.12.2019	31.12.2018
Liczba akcji (w szt.)	1 296 000	1 071 000
Wartość nominalna akcji	0,10	0,10
Kapitał zakładowy	129 600,00	107 100,00

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU AKCYJNEGO stan na 31.12.2019

Lp	Akcjonariusz	Łączna liczba akcji	Akcje imienne uprzywilejowane serii A	Akcje zwykłe na okaziciela	Ilość głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	Wartość nominalna wszystkich akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	Wartość nominalna akcji uprzywilejowanych (w zł)
1.	Larq Growth Fund I FIZ	717 261	573 750	143 511	1 291 011	71 726	55,34%	62,6%	57 375
2.	Larq S.A.	52 011	0	52 011	52 011	5 201	4,01%	2,5%	0
3.	Nextbike GmbH	356 250	191 250	165 000	547 500	35 625	27,49%	26,6%	19 125
4.	Pozostali	170 478	0	170 478	170 478	17 048	13,15%	8,3%	0
Razem		1 296 000			2 061 000	129 600	100,0%	100,0%	76 500

Akcje serii A uprzywilejowane są co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy. Akcjom serii B, C, D, E i F przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

W okresie sprawozdawczym 01.01.2019 – 31.12.2019 kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 107 100 na kwotę 129 600 zł zgodnie z następującymi Uchwałami Zarządu Spółki:

- 1) Uchwałą Zarządu nr 1/10 z dnia 4 października 2019 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji w ramach subskrypcji prywatnej oraz zmiany Statutu Spółki, kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę 7 500 zł, w drodze emisji w ramach kapitału docelowego 75 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 złotych każda. W wyniku dokonanej rejestracji ww. podwyższenia przez właściwy sąd rejestrowy kapitał zakładowy spółki został podwyższony z kwoty 107 100 zł na kwotę 114 600 zł. Spółka poinformowała o podwyższeniu kapitału w raporcie bieżącym EBI nr 21/2019 z dn. 4 października 2019 r.
- 2) Uchwałą Zarządu nr 1/11/2019 z dnia 15 listopada 2019 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji w ramach subskrypcji prywatnej oraz zmiany Statutu Spółki, kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę 15 000 zł, w drodze emisji w ramach kapitału docelowego 150 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii E o

wartości nominalnej 0,10 złotych każda. W wyniku dokonanej rejestracji ww. podwyższenia przez właściwy sąd rejestrowy kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 114 600 zł na kwotę 129.600 zł. Spółka poinformowała o podwyższeniu kapitału w raporcie bieżącym EBI nr 22/2019 z dn. 16 listopada 2019 r.

Ponadto, Zarząd Spółki uchwałą nr 01/12/2019 z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji w ramach subskrypcji prywatnej oraz zmiany Statutu Spółki, kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę 41 500 zł, w drodze emisji w ramach kapitału docelowego 415 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 złotych każda. W wyniku dokonanej rejestracji ww. podwyższenia przez właściwy sąd rejestrowy kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 129 600 zł na kwotę 171 100 zł. Spółka poinformowała o podwyższeniu kapitału w raporcie bieżącym EBI nr 35/2019 z dn. 19 grudnia 2019 r. Sąd rejestrowy dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego w dn. 27 stycznia 2020 r. o czym Spółka informowała raportem bieżącym EBI nr 02/2020 z dn. 28 stycznia 2020 r. W wyniku dokonanej rejestracji przez sąd rejestrowy kapitał zakładowy Spółki od dn. 27 stycznia 2020 r. wynosi 171.100 zł.

(dane w zł)

KAPITAŁ AKCYJNY	20.03.2020	31.12.2018
Liczba akcji (w szt.)	1 711 000,00	1 071 000,00
Wartość nominalna akcji	0,10	0,10
Kapitał zakładowy	171 100,00	107 100,00

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU AKCYJNEGO stan na dzień publikacji Sprawozdania Finansowego

Lp	Akcjonariusz	łączna liczba akcji	Akcje imienne uprzywilejowane serii A	Akcje zwykłe na okaziciela	Ilość głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	Wartość nominalna wszystkich akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	Wartość nominalna akcji uprzywilejowanych (w zł)
1.	Larq Growth Fund I FIZ	717 261	255 750	461 511	973 011	71 726	41,92%	39,3%	25 575
2.	Larq S.A.	52 011	0	52 011	52 011	5 201	3,04%	2,1%	0
3.	Nextbike GmbH	771 250	509 250	262 000	1 280 500	77 125	45,08%	51,7%	50 925
4.	Pozostali	170 478	0	170 478	170 478	17 048	9,96%	6,9%	0
Razem		1 711 000			2 476 000	171 100	100,0%	100,0%	76 500

Nota 19. Kapitał zapasowy

(dane w tys. zł)

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2019	31.12.2018
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	10 812	5 722
Pozostałe	12 449	12 742
Razem	23 262	18 464

Jak opisano w Nocie 18 w roku 2019 miały miejsce emisje akcji po cenie emisyjnej przewyższającej wartość nominalną akcji. Tym samym saldo kapitału zapasowego wzrosło.

Na saldo pozycji Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2019 roku składa się nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną w kwocie 11 218 050 zł, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte w kwocie 354 751 zł. Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartość nominalną akcji serii F została zaprezentowana jako kapitał rezerwowy, ze względu na brak zarejestrowania podwyższenia kapitału na dzień bilansowy.

Pozostała część kapitału zapasowego utworzona została z zysków lat poprzednich.

Nota 20. Kredyty i pożyczki

(dane w tys. zł)

KREDYTY I POŻYCZKI	31.12.2019	31.12.2018
Kredyty w rachunku bieżącym	9	1 188
Kredyty zaciągnięte w celu finansowania kontraktów i refinansowania obligacji	51 558	50 017
Pożyczki	43	64
Suma kredytów i pożyczek, w tym	51 610	51 268
- długoterminowe	30 129	15 702
- krótkoterminowe	21 480	35 566

(dane w tys. zł)

STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK	31.12.2019	31.12.2018
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	21 480	35 566
Kredyty i pożyczki długoterminowe	30 129	15 702
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	13 483	15 702
- płatne powyżej 3 do 5 lat	12 750	0
- płatne powyżej 5 lat	3 896	0
Kredyty i pożyczki razem	51 610	51 268

(dane w zł)

KREDYTY STAN NA 31.12.2019	Kwota kredytu według umowy	Kwota pozostała do spłaty	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Alior Bank (finansowanie kontraktów)	15 500 000,00	6 016 683,30	2021-06-30	1. Potwierdzony przelew wierzycelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank.
Alior Bank (kredyt w rachunku bieżącym)	4 000 000,00	4 000 000,00	2020-02-06	2. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku.
Alior Bank (finansowanie działalności)	5 000 000,00	4 194 602,50	2021-10-20	3. Zastawy rejestrowe w zbiorze maszyn obejmującym rowery i stojaki.
Alior Bank (finansowanie działalności)	10 000 000,00	8 738 392,66	2021-10-20	4. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.).
				5. Hipoteka łączna do kwoty 26.610.375,00 zł stanowiąca zabezpieczenie dla ww. kredytu, na przysługującym Larq S.A. prawie do własności lokali.
				6. Potwierdzone przelewy wierzycelności z polis ubezpieczeniowych lokali będących przedmiotem ww. hipoteki.
				1. Potwierdzony przelew wierzycelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank.
Alior Bank (finansowanie działalności)	20 000 000,00	17 000 000,00	2025-11-14	2. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku.
				3. Zastawy rejestrowe w zbiorze maszyn obejmującym rowery i stojaki.
				4. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.).
				5. Hipoteka łączna do kwoty 26.610.375,00 zł stanowiąca zabezpieczenie dla ww. kredytu, na przysługującym Larq S.A. prawie do własności lokali.
				6. Potwierdzone przelewy wierzycelności z polis ubezpieczeniowych lokali będących przedmiotem ww. hipoteki.
				7. Zastaw rejestrowy i finansowy na udziałach w spółce NB Tricity sp z o.o.
				8. Potwierdzony przelew z należności z aktualnych i przyszłych umów zawieranych pomiędzy NB Tricity sp. z o.o. dotyczących stacji sponsorskich o wartości nie niższej niż 20.000.000 zł.
BGK (finansowanie kontraktów)	35 000 000,00	7 567 643,54	2022-11-30	1. Potwierdzony przelew wierzycelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank.
				2. Weksel własny in blanco.
				3. Poręczenie według prawa cywilnego spółek celowych.
				4. Zastaw rejestrowy na rowerach.
				5. Przelew wierzycelności z polisy ubezpieczeniowej przedmiotów zastawu.
				6. Upoważnienie do dysponowania środkami na rachunkach bankowych Spółki oraz Spółek celowych prowadzonych w BGK.
				7. Upoważnienie do dysponowania środkami na rachunku cesyjnym Spółki prowadzonym w BGK.
				8. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.).
BGK (finansowanie kontraktów EUR)	1 499 435,00	621 030,26	2020-12-31	1. Weksel własny in blanco.
				2. Potwierdzony przelew wierzycelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank.
				3. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.).
				4. Upoważnienie do dysponowania środkami na rachunkach bankowych Spółki oraz Spółek celowych prowadzonych w BGK.
				5. Upoważnienie do dysponowania środkami na rachunku cesyjnym Spółki prowadzonym w BGK.
				6. Zastaw rejestrowy na rowerach.
ING Bank (finansowanie kontraktów i refinansowanie obligacji)	15 000 000,00	3 419 629,74	2021-12-31	1. Potwierdzony przelew wierzycelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank.
				2. Zastaw rejestrowy na zbiorze aktywów trwałych.
				3. Potwierdzone przelewy wierzycelności z polis ubezpieczeniowych przedmiotów zastawu.
				4. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.).
				5. Hipoteka łączna do kwoty 12 000 000,00 zł stanowiąca zabezpieczenie dla ww. kredytu, na przysługującym Larq S.A. prawie do własności lokali.
Kredyty razem	105 999 435,00	51 557 982,00		
Korekta wyceny (skorygowana cena nabycia)		0,00		
Kredyty razem - wartość bilansowa		51 557 982,00		

(dane w zł)

KREDYTY STAN NA 31.12.2018	Kwota kredytu według umowy	Kwota pozostała do spłaty	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Alior Bank (finansowanie kontraktów)	15 500 000,00	7 740 683,30	2020-12-31	1. Hipoteka łączna do kwoty 26.610.375,00 zł stanowiąca zabezpieczenie dla ww. kredytu oraz wystawionych przez Bank gwarancji; 2. Potwierdzone przelewy wierzycelności z polis ubezpieczeniowych lokali będących przedmiotem ww. hipoteki; 3. Potwierdzony przelew wierzycelności z zawartego przez kredytobiorcę kontraktu z Miastem Stołecznym Warszawa o usługę uruchomienia oraz zarządzania systemem rowerów miejskich; 4. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku
Alior Bank (refinansowanie obligacji)	4 500 000,00	0,00	2018-12-31	1. Hipoteka łączna do kwoty 8.320.000 zł stanowiąca zabezpieczenie łączne dla ww. kredytu oraz wystawionych przez Bank gwarancji; 2. Potwierdzone przelewy wierzycelności z polis ubezpieczeniowych lokali będących przedmiotem ww. hipoteki; 3. Potwierdzony przelew wierzycelności z zawartych przez kredytobiorcę kontraktów z miastami: Opole, Grodzisk Mazowiecki, Wrocław; 4. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku
Alior Bank (kredyt w rachunku bieżącym)	4 000 000,00	1 179 538,81	2020-02-06	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku
Alior Bank (finansowanie działalności)	5 000 000,00	4 994 602,50	2021-10-20	1. Potwierdzony przelew wierzycelności z zawartej dnia 07.11.2018 umowy pomiędzy NB Poznań Sp. z o.o. a Miastem Poznań 2. Zastaw finansowy na środkach zgromadzonych na rachunku cesji 3. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji iv. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku
Alior Bank (finansowanie działalności)	8 000 000,00	4 678 855,87	2021-10-20	1. Potwierdzony przelew wierzycelności z zawartej dnia 16.11.2018 umowy pomiędzy NB Poznań Sp. z o.o. a Miastem Poznań 2. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji 3. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku
Alior Bank (finansowanie działalności)	20 000 000,00	19 982 589,78	2019-07-09	1. Potwierdzony przelew wierzycelności z zawartej dnia 18.06.2018 umowy pomiędzy NB Tricity Sp. z o.o. a OMGGS 2. Zastaw finansowy na środkach zgromadzonych na rachunku cesji 3. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji 4. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku
BGK (finansowanie kontraktów)	21 000 000,00	0,00	2019-06-30	1. Potwierdzony przelew wierzycelności z zawartych przez kredytobiorcę kontraktów 2. Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową 3. Poręczenie według prawa cywilnego spółek celowych 4. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku
BGK (finansowanie kontraktów)	14 000 000,00	4 456 781,58	2022-11-30	
BGK (finansowanie kontraktów EUR)	1 499 435,00	971 909,39	2020-12-31	Potwierdzony przelew wierzycelności z zawartych przez kredytobiorcę kontraktów
ING Bank (finansowanie kontraktów i refinansowanie obligacji)	15 000 000,00	7 303 079,30	2021-12-31	1. Hipoteka łączna do kwoty 12.000.000 zł; 2. Potwierdzone przelewy wierzycelności z polis ubezpieczeniowych lokali będących przedmiotem ww. hipoteki; 3. Potwierdzony przelew wierzycelności z zawartych przez kredytobiorcę kontraktów będących przedmiotem finansowania przez Bank; 4. Zastaw rejestrowy na zbiorze aktywów trwałych wchodzących w skład systemu rowerów miejskich w mieście Warszawa
Kredyty razem	108 499 435,00	51 308 040,53		
Korekta wyceny (skorygowana cena nabycia)		-103 906,93		
Kredyty razem - wartość bilansowa		51 204 133,60		

Nota 21. Pozostałe zobowiązania finansowe

(dane w tys. zł)

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania leasingowe	443	220
Obligacje	0	0
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą	0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0
Inne	0	0
Razem pozostałe zobowiązania finansowe	443	220
długoterminowe	332	137
krótkoterminowe	111	83

(dane w tys. zł)

ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	111	83
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	332	137
- od roku do pięciu lat	332	137
- powyżej pięciu lat	0	0
Razem pozostałe zobowiązania finansowe	443	220

Nota 22. Inne zobowiązania długoterminowe

(dane w tys. zł)

INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
Odroczone zobowiązanie z tytułu zakupu środków trwałych	4 775	4 821
Inne zobowiązania długoterminowe razem	4 775	4 821

W świetle umowy z dnia 6 lipca 2016 roku o dostawę sprzętu dla potrzeb realizacji kontraktu z Miastem Stołecznym Warszawa, zawartej z Nextbike GmbH (będącą Licencjodawcą Spółki oraz dostawcą elementów stacji rowerów miejskich), zapłata części wynagrodzenia należnego dostawcy z tytułu dostarczonego sprzętu odroczone jest do dnia 31 stycznia 2021 roku. Zobowiązanie denominowane jest w EUR i wyceniane w walucie funkcjonalnej na dzień bilansowy według kursu średniego NBP. Z tytułu odroczenia płatności umowa ustala wynagrodzenie w postaci odsetek, których wysokość nie różni się istotnie od cen rynkowych (tj. warunków oferowanych przez podmioty niepowiązane, od których Spółka pozyskuje finansowanie dłużne).

Nota 23. Zobowiązania handlowe

(dane w tys. zł)

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	31.12.2019	31.12.2018
- wobec jednostek powiązanych	8 792	2 702
- wobec pozostałych jednostek	11 321	6 771
Zobowiązania handlowe razem	20 113	9 473

(dane w tys. zł)

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	Razem	Bieżące	Przeterminowane w dniach			
			<90 dni	91-180 dni	181-365 dni	>366 dni
31.12.2019						
- wobec jednostek powiązanych	8 792	2 165	3 991	1 210	1 423	3
- wobec pozostałych jednostek	11 321	2 805	6 756	1 625	107	28
Zobowiązania handlowe razem	20 113	4 969	10 747	2 835	1 530	31
31.12.2018						
- wobec jednostek powiązanych	2 702	168	2 520	0	9	5
- wobec pozostałych jednostek	6 771	3 043	3 470	226	17	16
Zobowiązania handlowe razem	9 473	3 211	5 990	226	25	22

Nota 24. Pozostałe zobowiązania

(dane w tys. zł)

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	812	424
Podatek VAT	0	0
Podatek zryczałtowany u źródła	0	0
Podatek dochodowy od osób fizycznych	169	91
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	636	333
Oplaty celne	0	0
Akcyza	0	0
Pozostałe	7	1
Pozostałe zobowiązania	9 687	7 645
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	517	364
Zobowiązania z tytułu depozytów otrzymanych od użytkowników rowerów miejskich	8 089	7 246
Pozostałe zobowiązania	1 081	34
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem	10 500	8 069

Nota 25. Zobowiązania warunkowe

Na poniższej przedstawiono gwarancje należytego wykonania, których beneficjentami są poszczególni odbiorcy systemów rowerowych Spółki. Nie znalazła się na niej gwarancja na kwotę 4,0 mln zł, wystawiona przez Alior Bank S.A., która została warunkowo umorzona w ramach restrukturyzacji zadłużenia (więcej w sekcji 11.). Umorzenie to przestanie obowiązywać, gdy spełniony zostanie jeden z poniższych warunków:

1. Nextbike Polska S.A. stanie się niewypłacalna w rozumieniu art. 11 ustawy Prawo Upadłościowe
2. Nextbike Polska S.A. będzie zagrożona niewypłacalnością w rozumieniu art 6 ust 3 ustawy Prawo Restrukturyzacyjne, który jest podstawą prawną do wszczęcia postępowania restrukturyzacyjnego przed sądem.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU GWARANCJI NALEŻYTEGO WYKONANIA UMOWY

(dane w tys. zł)

Wystawca	Beneficjent	Data wystawienia	Data obowiązywania	Waluta	31.12.2019	31.12.2018
Alior Bank S.A.	Miasto Stołeczne Warszawa	22.08.2016	15.01.2021	PLN	2 240	2 240
Alior Bank S.A.	MOSiR w Radomiu Sp. z o.o.	19.04.2017	18.12.2025	PLN	310	310
Alior Bank S.A.	Gmina Lublin	14.12.2015	07.01.2020	PLN	103	103
Alior Bank S.A.	Miasto Łódź - ZDiT	17.02.2016	30.01.2020	PLN	1 228	1 228
Alior Bank S.A.	Gmina Miasto Płock	28.06.2018	30.01.2021	PLN	322	322
Alior Bank S.A.	Gmina Miasta Tarnów	08.10.2018	29.01.2022	PLN	50	50
Alior Bank S.A.	Gmina Miasto Marki	13.08.2018	30.12.2021	PLN	39	39
Alior Bank S.A.	Województwo łódzkie	20.07.2018	24.07.2023	PLN	1 193	1 193
Alior Bank S.A.	Gmina Miejska Ciechnaów	01.03.2019	30.12.2019	PLN	54	0
Alior Bank S.A.	Gmina Sosnowiec	13.05.2019	17.05.2024	PLN	331	0
ING Bank S.A.	Gmina Miasto Kołobrzeg	03.07.2017	30.11.2020	PLN	90	90
ING Bank S.A.	Gmina Miasto Częstochowa	24.11.2017	15.01.2020	PLN	118	118
ING Bank S.A.	Gmina Miasto Koszalin	04.12.2017	30.12.2020	PLN	37	37
ING Bank S.A.	Miasto Zielona Góra	19.04.2018	14.01.2022	PLN	275	275
ING Bank S.A.	Miasto Kalisz	13.04.2018	30.11.2020	PLN	324	324
ING Bank S.A.	Miasto Konin	08.06.2018	15.12.2021	PLN	45	45
ING Bank S.A.	Miasto Żyrardów	11.07.2018	30.11.2020	PLN	27	27
Bank Gospodarstwa Krajowego	Miasto Chorzów	01.08.2018	30.12.2021	PLN	334	334
Bank Gospodarstwa Krajowego	Gmina Pszczyna	29.06.2018	30.10.2020	PLN	96	96
Bank Gospodarstwa Krajowego	Gmina Legnica	05.11.2018	30.12.2020	PLN	102	102
Bank Gospodarstwa Krajowego	Miasto Poznań	24.10.2018	30.01.2023	PLN	548	548
Bank Gospodarstwa Krajowego	Miasto Poznań	14.11.2018	30.01.2023	PLN	1 049	1 049
Bank Gospodarstwa Krajowego	Gmina Wrocław	30.10.2018	30.01.2023	PLN	1 027	1 027
Uniąq S.A.	Gmina Lublin	30.08.2014	14.01.2020	PLN	77	77
Uniąq S.A.	Gmina Lublin	21.05.2014	31.12.2019	PLN	200	200
Alior Bank S.A.	Stowarzyszenie OMG-G-5	15.06.2018	18.06.2023	PLN	0	4 027
Alior Bank S.A.	Miasto Białystok	02.03.2017	30.12.2019	PLN	0	337
Alior Bank S.A.	Miasto Poznań	13.04.2016	02.03.2019	PLN	0	627
ING Bank S.A.	Miasto Łódź - Zarząd Dróg i Transportu	29.06.2017	30.12.2019	PLN	0	675
ING Bank S.A.	Gmina Konstancin - Jeziorna	30.06.2017	30.12.2019	PLN	0	50
ING Bank S.A.	MZK Sp. z o.o. w Stalowej Woli	28.06.2017	15.01.2019	PLN	0	95
Ergo Hestia S.A.	Gmina Wrocław	05.03.2015	30.01.2019	PLN	0	1 036
Razem					10 218	16 680

Nota 26. Zobowiązania do świadczenia usług

(dane w tys. zł)

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	31.12.2019	31.12.2018
Przychody przyszłych okresów	7 599	9 784
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym	7 599	9 784
długoterminowe	787	1 611
krótkoterminowe	6 812	8 173

W pozycji *Zobowiązań do świadczenia usług* Spółka wykazuje tą część zafakturowanych przychodów z tytułu umów długoterminowych, których moment ujęcia księgowego według stopnia zaawansowania realizacji usługi przypada po dniu bilansowym (np. płatności zaliczkowe oraz z góry zrealizowane wynagrodzenie – obejmujące cały okres umowy - z tytułu zarządzania systemem rowerów miejskich). Opis zasad rozpoznawania przychodów z umów długoterminowych ujęty został w pkt. 12 *Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania* ppkt. 12.5.2 *Przychody i zyski*.

Nota 27. Rezerwy na świadczenia pracownicze

(dane w tys. zł)

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwa na zaległe urlopy	203	195
Rezerwa na premie	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	203	195
długoterminowe	0	0
krótkoterminowe	203	195

(dane w tys. zł)

ZMIANA STANU REZERW	Rezerwa na zaległe urlopy	Rezerwa na premie	Ogółem
Stan na 01.01.2019	195	0	195
Utworzenie rezerwy	203	20	223
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	0	0	0
Rozwiązane rezerwy	195	20	215
Stan na 31.12.2019, w tym:	203	0	203
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	203	0	203
Stan na 01.01.2018	127	20	147
Utworzenie rezerwy	68	0	68
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	0	20	20
Rozwiązane rezerwy	0	0	0
Stan na 31.12.2018, w tym:	195	0	195
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	195	0	195

Szacunki rezerw na premie oparte są na funkcjonujących w Spółce regulacjach w tym obszarze, a wysokość rezerwy bazuje na wiarygodnie oszacowanych miarach ilościowych i czynnikach jakościowych. Rezerwy z tytułu nie wykorzystanych urlopów oparte są o warunki zawartych umów o pracę oraz ewidencję dotyczącą wymiaru urlopu niewykorzystanego. Z uwagi na skalę zatrudnienia na umowę o pracę oraz strukturę wiekową zatrudnionej kadry, wartość rezerwy z tytułu odpraw emerytalno-rentowych jest niematerialna.

Nota 28. Pozostałe rezerwy

(dane w tys. zł)

POZOSTAŁE REZERWY	31.12.2019	31.12.2018
Usługi obce	70	242
Wartość sprzedanych systemów	27	1 168
Pozostałe	1 033	245
Środki trwale w budowie	0	0
Pozostałe rezerwy razem	1 130	1 655

(dane w tys. zł)

ZMIANA STANU REZERW	Usługi obce	Wartość sprzedanych systemów	Pozostałe	Ogółem
Stan na 01.01.2019	242	1 168	245	1 655
Utworzenie rezerwy	70	1 048	787	1 905
Wykorzystanie	242	2 189	0	2 431
Rozwiązanie	0	0	0	0
Stan na 31.12.2019, w tym:	70	27	1 033	1 130
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	70	27	1 033	1 130
Stan na 01.01.2018	474	1 464	82	2 020
Utworzenie rezerwy	3 062	5 104	245	8 412
Wykorzystanie	3 294	5 401	0	8 695
Rozwiązanie	0	0	82	82
Stan na 31.12.2018, w tym:	242	1 168	245	1 655
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	242	1 168	245	1 655

Rezerwy pozostałe obejmują przewidywane zobowiązania z tytułu bieżącej działalności gospodarczej oraz rezerwy na roszczenia sporne. Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. Rezerwy na roszczenia sporne tworzy się w oparciu o szacunek w zakresie przewidywanego rozstrzygnięcia sporu. Na

koniec okresu porównywalnego Spółka rozpoznała rezerwę w wysokości 94 tys. zł na roszczenie opisane w notcie 38. *Istotne sprawy sporne*. Rezerwa ta w bieżącym okresie została rozwiązana w oparciu o ocenę przewidywanego dalszego przebiegu sprawy. Istotny udział w pozycji bilansowej *Pozostałe rezerwy* mają rezerwy na koszty skradzionych rowerów. Wartość rezerwy ustala się w oparciu o liczbę skradzionych rowerów oraz jednostkowy koszt nowego roweru.

Nota 29. Objasnienia do pozycji sprawozdania z przepływów pieniężnych

(dane w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w bilansie	10 081	3 531
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	0	0
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w rachunku przepływów pieniężnych	10 081	3 531

(dane w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2019	31.12.2018
Amortyzacja:	16 056	11 009
amortyzacja wartości niematerialnych	273	366
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	15 783	10 644
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	2 460	1 171
odsetki zapłacone od kredytów	2 016	985
odsetki od leasingu, bankowe, budżetowe	197	233
Odsetki handlowe naliczone niezapłacone	226	0
Odsetki handlowe zapłacone	74	0
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-56	-47
odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	-27	0
pozostałe odsetki otrzymane	-8	0
odsetki naliczone od otrzymanych kredytów i pożyczek	0	0
odsetki zapłacone od otrzymanych kredytów i pożyczek	37	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	1	1 340
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych	-3	0
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	-66
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	4	1
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	0	1 404
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-518	-317
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania handlowe	-526	-365
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	8	48
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	10 297	-13 221
bilansowa zmiana stanu zapasów	10 297	-13 221
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	18 511	-6 874
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	19 549	-15 288
korekta o należności handlowe skonwertowane na pożyczki	-1 038	0
korekta o zmianę stanu należności inwestycyjnych	0	8 414
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	13 346	7 231
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	13 070	7 231
korekta o płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego	276	0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-3 248	2 273
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	-3 248	2 273
Na wartość pozycji inne korekty składają się:	-253	-3
umorzone kredyty i pożyczki	-4 840	0
korekta o umorzone należności handlowe	4 152	0
zapłacone prowizje bankowe	331	0
wycena kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	104	0
inne	0	-3

Nota 30. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i rady nadzorczej

(dane w tys. zł)

WYNAGRODZENIA BRUTTO	31.12.2019	31.12.2018
Zarząd Spółki *	1 044	967
Rada Nadzorcza	5	0
Wynagrodzenia razem	1 048	967

* wynagrodzenie Zarządu prezentowane w nocie powyżej obejmuje wynagrodzenie wypłacone przez Spółkę i podmioty od niej zależne

Nota 31. Zatrudnienie

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE	31.12.2019	31.12.2018
na stanowiskach nierobotniczych	51	35
na stanowiskach robotniczych	4	7
	55	42

Przeciętne zatrudnienie na umowę o pracę w roku 2019 wyniosło 55 pracowników, a w 2018 roku 42 pracowników. Spółka, z uwagi na sezonowy charakter działalności korzysta z elastycznych form zatrudnienia (umowy cywilnoprawne). Zatrudnienie w Spółce, obejmujące umowy o pracę oraz umowy cywilnoprawne, wynosiło na koniec sezonu 2019 112 osób.

Nota 32. Transakcje z firmą audytorską

(dane w tys. zł)

WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ	31.12.2019	31.12.2018
badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	52	49
RAZEM	52	49

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2019 rok wyniosło 52.000,00 zł. Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego Nextbike Polska S.A. jest 4AUDYT sp. z o.o..

Nota 33. Transakcje z podmiotem pełniącym funkcję Autoryzowanego Doradcy

Wynagrodzenie podmiotu pełniącego funkcję Autoryzowanego Doradcy Spółki z tytułu usług świadczonych na rzecz Spółki w roku 2019 wyniosło łącznie 132,1 tys. zł, w tym wynagrodzenie z tytułu funkcji Autoryzowanego Doradcy: 24 tys. zł.

Nota 34. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Kwoty transakcji zawieranych oraz salda wzajemnych rozrachunków z jednostkami powiązanymi, w tym pomiędzy Emitentem a Spółkami zależnymi, na dzień bilansowy oraz na koniec okresu porównawczego przedstawia poniższa tabela. Transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.

Nazwa jednostki	Sprzedaż i przychody odsetkowe		Zakupy		Należności handlowe i pożyczki udzielone		Zobowiązania	
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
Nextbike GmbH	45	3	32 218	25 785	401	93	2 532	8 328
NB Serwis II Sp. z o.o.	235	989	0	0	742	592	0	0
NB Serwis Sp. z o.o.	4 928	1 926	0	0	3 564	1 398	22	0
Wawa Bike Sp. z o.o.	5	0	0	0	105	54	0	0
NB Tricity Sp. z o.o.	4	12 246	0	0	196	25	0	0
NB Poznań Sp. z o.o.	2	4 702	0	0	22	31	0	0
	5 218	19 866	32 218	25 785	5 030	2 193	2 554	8 328

Nota 35. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych stosowanych Spółce to:

Ryzyko stopy procentowej - powstaje w głównej mierze w odniesieniu do zmiany przepływów pieniężnych związanych z zaciągniętymi kredytami. Kredyty zaciągnięte przez Spółkę oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych (WIBOR) powiększonych o marżę kredytową z odsetkami płatnymi w okresach miesięcznych.

W ocenie Spółki ryzyko niekorzystnej zmiany wysokości kosztów odsetkowych w wyniku zmiany stóp procentowych nie zagraża bieżącej działalności Spółki. W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zabezpieczeń przed ryzykiem zmiany stóp procentowych, przy zastosowaniu pochodnych instrumentów zabezpieczających.

Ryzyko walutowe - Spółka narażona jest na ryzyko kursowe w związku istotnym udziałem zakupów realizowanych w walucie obcej w łącznej wartości nakładów inwestycyjnych w ramach realizowanych kontraktów z miastami. Istotna zmiana kursów walut może mieć niekorzystny wpływ na wielkość ponoszonych nakładów inwestycyjnych a tym samym rentowność kontraktów. Z uwagi na stosunkowo krótki okres pomiędzy datą składania oferty a dniem zakończenia realizacji inwestycji i rozliczenia płatności w walucie obcej, a tym samym stosunkowo niewielką ekspozycję na ww. ryzyko, Spółka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

Ryzyko kredytowe – definiowane jest jako brak możliwości wywiązywania się ze swoich zobowiązań przez wierzycieli. Z uwagi na fakt, że większa część przychodów uzyskiwana jest przez Spółkę w oparciu o umowy z jednostkami samorządu terytorialnego, nie zagrożonych ryzykiem niewypłacalności, Spółka nie postrzega ryzyka kredytowego jako ryzyka potencjalnie zagrażającego działalności Spółki.

W przypadku środków pieniężnych na rachunkach bankowych, podmioty w których prowadzone są rachunki bankowe Spółki, oraz z którymi zawierane są transakcje depozytowe są bankami działającymi w polskim sektorze finansowym oraz dysponującymi odpowiednim kapitałem własnym i stabilną pozycją rynkową. Ryzyko kredytowe w tym obszarze także można uznać za niskie.

Ryzyko związane z płynnością - Spółka na bieżąco monitoruje ryzyko utraty płynności finansowej. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością, a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z różnych źródeł finansowania takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty obrotowe na finansowanie kontraktów, obligacje oraz leasing, a także poprzez podwyższenie kapitału w drodze emisji akcji.

Spółka w 2019 roku przeprowadziła restrukturyzację finansowania, co zostało opisane w punkcie 11 .

Nota 36. Ryzyka finansowe w podziale na kategorie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe z tytułu udzielonych pożyczek oraz zobowiązania z tytułu kredytów narażone są na ryzyko stopy procentowej.

Należności handlowe są wykazywane w wartości kwot pierwotnie zafakturowanych pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe są wykazywane w wartości kwot pierwotnie zafakturowanych. Z uwagi na krótkie terminy płatności w ich przypadku efekt dyskonta byłby nieistotny.

Pożyczki i należności narażone są na ryzyko kredytowe. Ryzyko walutowe odgrywa marginalną rolę ze względu na niewielki udział przychodów w walutach obcych oraz krótki termin zapadalności zobowiązań handlowych w walucie obcej.

Nota 37. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości bilansowej.

Spółka klasyfikuje wyceny wartości godziwej posługując się hierarchią wartości godziwej, która uwzględnia istotność danych wejściowych do wyceny. Hierarchię wartości godziwej tworzą następujące poziomy:

- ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań (poziom 1),
- dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. bazujące na cenach) (poziom 2),
- oraz dane wejściowe do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne) (poziom 3).

Spółka kwalifikuje wszystkie aktywa i zobowiązania do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Ich wartość księgowa na dzień bilansowy nie odbiega od wartości godziwej.

Nota 38. Cele i zasady zarządzania kapitałem

Spółka zarządza kapitałem mając na względzie zabezpieczenie płynności finansowej Spółki oraz sfinansowanie wydatków inwestycyjnych, które wygenerują w przyszłości przepływy zapewniające spłaty kredytów.

Zarząd, podejmując decyzję o obniżeniu kapitałów (w tym rekomendując wypłatę dywidendy), ich podwyższeniu (w tym poprzez emisję akcji) lub o zwiększeniu zadłużenia analizuje opisane powyżej zasady zarządzania kapitałami.

W punkcie 11 opisano przeprowadzoną w 2019 roku restrukturyzację zadłużenia oraz przeprowadzone emisje akcji.

(dane w tys. zł)

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM - WSKAŹNIKI	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał własny	5 261	14 956
Suma bilansowa	104 802	103 094
Kapitał własny / suma bilansowa	5%	15%
Zobowiązania finansowe i inne zobowiązania długoterminowe	56 827	56 309
Środki pieniężne	10 081	3 531
Dług netto	46 746	52 778

Nota 39. Ryzyka podatkowe

Zasady opodatkowania, wysokość podatków czy też tryb postępowań podatkowych i kontrolnych regulują w Polsce liczne ustawy podatkowe wraz z wydanymi do nich aktami wykonawczymi w formie rozporządzeń. Mnogość aktów podatkowych, przyjętych rozwiązań - nie zawsze zgodnych z przepisami unijnymi - częste zmiany i nowelizacje powodują, że stosowanie prawa podatkowego przez podatników jest obciążone dużym ryzykiem. Nie ułatwia tego również przyjęty system indywidualnych interpretacji prawa podatkowego. Wydawane przez Ministra Finansów indywidualne interpretacje często są ze sobą sprzeczne i niejednokrotnie niezgodne z linią interpretacyjną przyjętą przez sądy administracyjne. Co więcej, od 2017 roku moc ochronna interpretacji ulega znaczącemu osłabieniu. Rozbieżności interpretacyjne wpływają na fiskalne bezpieczeństwo prowadzenia biznesu i wymuszają wdrażanie mechanizmów zarządzania ryzykiem. Konsekwencją tego jest konieczność korzystania z kompetencji wyspecjalizowanych doradców podatkowych i prawników, co wpływa na koszty działalności. W odniesieniu do zmian w przepisach podatkowych wchodzących w życie od 01.01.2020 roku Spółka podjęła działania mające na celu właściwe przygotowanie się do ww. zmian.

Nota 39. Informacje dotyczące segmentów działalności

Przedmiotem działalności Spółki jest dostarczanie i zarządzanie systemami bezobsługowych wypożyczalni rowerów publicznych. Spółka nie wyodrębnia części składowych jednostki, które angażują się w inną niż wyżej opisana działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty oraz której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce.

Nota 40. Istotne sprawy sporne

W IV kwartale 2019 r. w dniu 24 października 2019 r. spółka zależna w 100% od Spółki dominującej – NB Tricity sp. z o.o. otrzymała od Stowarzyszenia Metropolitalnego Gdańsk wezwanie do zapłaty kar umownych z tytułu umowy o dostawę i zarządzanie systemem rowerów miejskich w wysokości 14.132.677,80 zł. Następnie w dniu 28 października 2019 r. NB Tricity sp. z o.o. otrzymała od OMGGS oświadczenie o odstąpieniu od umowy wraz z wezwaniem do zapłaty kary umownej z tytułu odstąpienia w wysokości 8.054.571,20 zł. Spółka informowała o powyższym w raporcie bieżącym ESPI nr 22/2019 z dn. 29 października 2019 r.

W związku z nałożeniem kary umownej za odstąpienie OMGGS zrealizował gwarancję bankową wystawioną na zlecenie Spółki dominującej w wysokości 4.027.290,60 zł. Spółka NB Tricity sp. z o.o. nie uznaje naliczonych kar umownych i zakwestionowała naliczone kary w całości. OMGGS. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego stan sprawy nie uległ zmianie.

15 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 27 stycznia 2020 sąd rejestrowy dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii F o czym Spółka poinformowała w dn. 28 stycznia 2020 r. raportem bieżącym EBI nr 02/2020. Tym samym od dnia 27 stycznia 2020 r. kapitał zakładowy Spółki wynosi 171.100 zł.

W dniu 6 lutego 2020 r. Spółka powzięła informację, że w sprawie o ogłoszenie upadłości NB Tricity sp. z o.o. – spółki w 100% zależnej od Nextbike Polska S.A. sąd wydał postanowienie w przedmiocie zabezpieczenia majątku NB Tricity sp. z o.o. w toku postępowania o ogłoszenie upadłości poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego. Spółka poinformowała o powyższym w raporcie bieżącym ESPI nr 4/2020 z dn. 4 lutego 2020 r.

W dniu 12.03.2020 r. Zarząd Nextbike Polska S.A. otrzymał informację dotyczącą tego, że w sprawie o ogłoszenie upadłości spółki zależnej NB Tricity sp. z o.o. sąd w dniu 27.02.2020 r. wydał postanowienie w przedmiocie oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe. Jednocześnie sąd w wydanym postanowieniu wskazał, że zgromadzony w sprawie materiał daje podstawy do rozwiązania spółki zależnej bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego. Spółka poinformowała o powyższym w raporcie bieżącym ESPI nr 10/2020 z dn. 12 marca 2020 r.

W dniu 11 lutego 2020 r. doszło do zawarcia umowy zamiany akcji na mocy której Nextbike GmbH przeniósł na Larq Growth I FIZ („Fundusz”) własność 318 000 akcji zwykłych serii F w kapitale zakładowym Spółki, w zamian za co Fundusz przeniósł na Nextbike GmbH własność 318 000 akcji serii A w kapitale zakładowym Spółki, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję serii A przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Umowa zamiany akcji została zawarta w wyniku zamknięcia transakcji zgodnie z Umową Inwestycyjną oraz Przedwstępną Umową Zamiany Akcji zawartą w dniu 15 listopada 2019 r. przez Emitenta, Larq S.A. oraz Fundusz.

W wyniku zamknięcia transakcji Nextbike GmbH stał się podmiotem dominującym wobec Spółki w rozumieniu art. 6 kodeksu spółek handlowych. Nextbike GmbH posiada akcje Spółki stanowiące 45,1% kapitału zakładowego, uprawniające do 51,7% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Spółka poinformowała o zawarciu umowy inwestycyjnej w raporcie bieżącym ESPI nr 28/2019 z dn. 16 listopada 2019 r. oraz o zamknięciu transakcji w raporcie bieżącym ESPI nr 5/2020 z dn. 11 lutego 2020 r.

Podpisy Członków Zarządu Spółki

DATA	IMIĘ I NAZWISKO	FUNKCJA	PODPIS
20.03.2020	Piotr Burzyński	Prezes Zarządu	
20.03.2020	Agnieszka Masłowska	Członek Zarządu	
20.03.2020	Małgorzata Dziecioł	Członek Zarządu	
20.03.2020	Rafał Federowicz	Członek Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DATA	IMIĘ I NAZWISKO	FUNKCJA	PODPIS
20.03.2020	Hanna Lachowska	Główna Księgowa	

An isometric line-art illustration of a cityscape, rendered in a monochromatic blue color. The scene is viewed from an elevated perspective, showing a dense arrangement of buildings of various heights and styles, including modern skyscrapers and older, more ornate structures. Streets with cars and a large circular plaza are visible. The entire illustration is set against a solid blue background.

NEXTBIKE POLSKA S.A.

ul. Przasnyska 6B
01-756 Warszawa

tel.: +48 (22) 208 99 90
fax: +48 (22) 244 29 63

e-mail: biuro@nextbike.pl