

GRUPA KAPITAŁOWA  
NEXTBIKE POLSKA S.A.

ROZSZERZONY  
SKONSOLIDOWANY  
RAPORT  
KWARTALNY

za III kwartał 2022

NEXTBIKE POLSKA S.A. w restrukturyzacji

Warszawa 14.11.2022 r.



# SPIS TREŚCI

1	WPROWADZENIE	3
2	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
3	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
4	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
5	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
6	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	12
7	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	14
8	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	15
9	JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	16
10	ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO	18
11	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDZRZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTALE 2022 R.	29
12	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI	41
13	STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	42
14	ZATRUDNIENIE W GRUPIE	43
15	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	43
16	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA	44

# 1 WPROWADZENIE

## Podstawowe informacje o Emitencie

NAZWA (FIRMA):	NEXTBIKE POLSKA Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
ADRES SIEDZIBY:	ul. Przasnyska 6 B, 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, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
DATA REJESTRACJI	18 listopada 2016 roku
NUMER KRS	0000646950
W IMIENIU EMITENTA DZIAŁAJĄ	Tomasz Wojtkiewicz – Prezes Zarządu Konrad Kowalczyk – Członek Zarządu
SPOSÓB EMITENTA REPREZENTACJI	Emitenta reprezentuje dwóch członków Zarządu działających łącznie lub jeden członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.
GRUPA KAPITAŁOWA	Grupę kapitałową Nextbike (dalej „Grupa”, „Grupa kapitałowa”, „Grupa Nextbike”) stanowi Jednostka Dominująca Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji oraz 5 spółek zależnych. Jednostka Dominująca Grupy jest (zwana dalej: „Spółką”, „Spółką Dominującą” lub „Emitentem”).

## Podstawa sporządzenia

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej Nextbike Polska S.A. („Grupa”) został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2.

Dane finansowe przedstawione w niniejszym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy zawierają dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 30 września 2021 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu

z całkowitych dochodów oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku oraz od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku. Dane prezentowane są w tysiącach złotych polskich.

Grupa nie umieszczała w dokumencie informacyjnym danych, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

### **Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej na dzień 30 września 2022 oraz na dzień sporządzenia raportu kwartalnego**

#### **Zarząd**

Na dzień 30 września 2022 roku i na dzień sporządzenia raportu w skład Zarządu Spółki wchodził:

1. Tomasz Wojtkiewicz – Prezes Zarządu,
2. Konrad Kowalczyk – Członek Zarządu.

#### **Rada Nadzorcza**

Na dzień sporządzania raportu w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

1. Leonhard Graf von Harrach,
2. Sebastian Popp,
3. Meik Bruhs,
4. Benedikt Schnabel,
5. Lisa Clare Booth.

## 2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

<b>AKTYWA</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2021</b>
<b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>32 892</b>	<b>41 219</b>	<b>44 935</b>
Wartości niematerialne	94	301	371
Rzeczowe aktywa trwałe	27 427	36 540	39 505
Środki trwałe	14 321	23 349	24 214
- budynki	42	47	52
- urządzenia techniczne i maszyny	47	68	67
- środki transportu	89	115	134
- elementy systemów rowerowych	14 134	23 099	23 911
- inne środki trwałe	10	19	51
Środki trwałe w budowie	13 106	13 192	15 291
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	0	0	0
Należności długoterminowe	3 360	2 367	2 055
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 010	2 010	3 004
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
<b>II. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>45 597</b>	<b>32 162</b>	<b>35 735</b>
Zapasy	10 973	9 197	8 071
Należności krótkoterminowe	16 280	7 566	17 596
Należności handlowe	13 695	4 483	14 117
- od jednostek powiązanych	51	198	13
- od pozostałych jednostek	13 644	4 286	14 104
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	1	0
Pozostałe należności	2 586	3 081	3 479
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 684	14 879	9 413
Aktywa z tytułu umów	469	118	369
Rozliczenia międzyokresowe	1 190	403	287
<b>III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>78 488</b>	<b>73 381</b>	<b>80 670</b>

(w tys. PLN)

<b>PASYWA</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2021</b>
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>-20 379</b>	<b>-22 706</b>	<b>-22 653</b>
Kapitał zakładowy	171	171	171
Kapitał zapasowy, w tym	8 413	8 413	8 413
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 413	8 413	8 413
Kapitał rezerwowy	1 066	0	533
Pozostałe kapitały	0	0	0
- akcje własne	0	0	0
Zyski zatrzymane	-30 029	-31 290	-31 769
- wynik finansowy niepodzielony	-32 352	-31 850	-32 379
- wynik finansowy bieżącego okresu	2 323	560	609
<b>II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>2 092</b>	<b>2 119</b>	<b>3 033</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>	<b>2 092</b>	<b>2 119</b>	<b>3 014</b>
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	120	147	132
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 972	1 972	2 882
Rezerwy na świadczenia pracownicze, w tym	0	0	0
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0
<b>Zobowiązania do świadczenia usług</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19</b>
<b>III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>96 776</b>	<b>93 967</b>	<b>100 289</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>85 530</b>	<b>83 741</b>	<b>90 031</b>
Kredyty i pożyczki	44 565	47 575	49 311
Pozostałe zobowiązania finansowe	39	49	81
Zobowiązania handlowe	19 974	18 375	19 079
- wobec jednostek powiązanych	10 715	9 940	9 718
- wobec pozostałych jednostek	9 259	8 434	9 361
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	27	0	17
Zobowiązania pozostałe	18 308	15 679	17 453
Rezerwy na świadczenia pracownicze	218	218	285
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	2 400	1 846	3 805
<b>Zobowiązania do świadczenia usług</b>	<b>11 246</b>	<b>10 226</b>	<b>10 258</b>
<b>IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>78 488</b>	<b>73 381</b>	<b>80 670</b>
<b>Dług netto</b>	<b>28 039</b>	<b>32 892</b>	<b>40 112</b>

Na koniec III kwartału br. największą pozycję aktywów stanowiły aktywa obrotowe o wartości 45,6 mln zł, na którą składały się głównie:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty w łącznej wysokości 16,7 mln zł,
- należności krótkoterminowe o łącznej wartości 16,3 mln zł,
- zapasy o wartości 11,0 mln zł.

Po stronie pasywów najważniejszą pozycję stanowiły krótkoterminowe kredyty o łącznej wartości 44,6 mln zł. Zobowiązania handlowe Grupy wyniosły 19,9 mln zł, natomiast pozostałe zobowiązania miały wartość 18,3 mln zł. Zobowiązania długoterminowe Grupy spadły o 0,9 mln zł z kwoty 3,0 mln zł na koniec III kwartału 2021 r. do kwoty 2,1 mln zł. Z kolei zobowiązania krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o 3,5 mln zł do kwoty 96,8 mln zł.

### 3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

<b>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>01.01.2022 30.09.2022</b>	<b>01.07.2022 30.09.2022</b>	<b>01.01.2021 30.09.2021</b>	<b>01.07.2021 30.09.2021</b>
<b>A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>48 456</b>	<b>22 405</b>	<b>44 699</b>	<b>19 968</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	48 077	22 405	44 500	19 944
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	379	0	199	24
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>37 526</b>	<b>13 908</b>	<b>37 615</b>	<b>13 705</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	37 102	13 920	37 456	13 684
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	424	-12	159	21
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>10 930</b>	<b>8 497</b>	<b>7 085</b>	<b>6 264</b>
Koszty sprzedaży	592	246	394	162
Koszty ogólnego zarządu	4 118	1 421	4 116	1 626
Pozostałe przychody operacyjne	160	77	292	216
Pozostałe koszty operacyjne	359	47	1 077	414
<b>D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>6 021</b>	<b>6 860</b>	<b>1 790</b>	<b>4 278</b>
Przychody finansowe	52	26	0	0
Koszty finansowe	3 605	1 851	1 074	717
<b>E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>	<b>2 468</b>	<b>5 035</b>	<b>717</b>	<b>3 561</b>
Podatek dochodowy	146	77	108	50
<b>F. ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>2 323</b>	<b>4 957</b>	<b>609</b>	<b>3 511</b>
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 323	4 957	609	3 511
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
<b>INNE CAŁKOWITE DOCHODY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>2 323</b>	<b>4 957</b>	<b>609</b>	<b>3 511</b>
Amortyzacja	8 182	2 528	10 652	3 516
<b>EBITDA</b>	<b>14 203</b>	<b>9 387</b>	<b>12 442</b>	<b>7 793</b>

W III kwartale 2022 roku Grupa Nextbike odnotowała poprawę wyniku na wszystkich poziomach rachunku zysków i strat w porównaniu do III kwartału 2021:

- przychody ze sprzedaży wzrosły do 22,4 mln zł z 20 mln zł (+ 2,4 mln zł / +10,9%),
- zysk brutto na sprzedaży wyniósł 8,5 mln zł w porównaniu do 6,3 mln zł w III kwartale 2021 r. (+ 2,2 mln zł / +26,3%),
- na poziomie operacyjnym osiągnięto 6,9 mln zł zysku w porównaniu do 4,3 mln zł rok wcześniej (+2,6 mln zł / +37,6%),
- zysk netto wyniósł 5,0 mln zł w porównaniu do 3,5 mln zł w III kwartale 2021 r. (+1,5 mln zł / +29,2%),
- EBITDA wzrosła do wartości 9,4 mln zł z wartości 7,8 mln zł (+1,6 mln zł / +17,0%).

Narastająco za trzy kwartały bieżącego roku także odnotowano polepszenie wyników na wszystkich poziomach rachunku zysków i strat:

- przychody ze sprzedaży wzrosły do 48,5 mln zł z 44,7 mln zł (+3,8 mln zł / +7,8%),
- zysk brutto na sprzedaży wyniósł 10,9 mln zł w porównaniu do 7,1 mln zł zysku w 2021 r. (+3,9 mln zł / +35,2%),

- na poziomie operacyjnym osiągnięto 6,0 mln zł zysku w porównaniu do 1,8 mln zł rok wcześniej (+4,2 mln zł / 70,3%),
- zysk netto wyniósł 2,3 mln zł w porównaniu do 0,6 mln zł (+1,7 mln zł / +73,8%).
- EBITDA wzrosła do wartości 14,2 mln zł z wartości 12,4 mln zł (+1,8 mln zł / +12,4%).



## 4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>01.01.2022 30.09.2022</b>	<b>01.07.2022 30.09.2022</b>	<b>01.01.2021 30.09.2021</b>	<b>01.07.2021 30.09.2021</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>2 468</b>	<b>5 035</b>	<b>717</b>	<b>3 561</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>4 887</b>	<b>3 492</b>	<b>805</b>	<b>1 778</b>
Amortyzacja	8 182	2 528	10 652	3 516
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 424	1 307	804	303
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 139	-69	-902	-164
Zmiana stanu rezerw	554	-237	1 229	202
Zmiana stanu zapasów	-1 777	625	-1 274	-675
Zmiana stanu należności	-9 707	1 625	-11 208	-3 549
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 188	-1 766	1 202	2 135
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-115	-655	588	10
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	133	-285	0
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-117</b>	<b>-65</b>	<b>-96</b>	<b>-44</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-117	-65	-96	-44
<b>A. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>7 238</b>	<b>8 461</b>	<b>1 426</b>	<b>5 295</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
<b>WPŁYWY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
<b>WYDATKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
<b>B. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
<b>WPŁYWY</b>	<b>38</b>	<b>17</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	1	1	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	37	16	0	0
<b>WYDATKI</b>	<b>5 471</b>	<b>2 147</b>	<b>1 949</b>	<b>1 121</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	4 320	1 702	1 645	972
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
Odsetki	1 151	445	304	149
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
<b>C. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>-5 434</b>	<b>-2 130</b>	<b>-1 949</b>	<b>-1 121</b>
<b>D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>1 805</b>	<b>6 331</b>	<b>-523</b>	<b>4 174</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>1 805</b>	<b>6 331</b>	<b>-523</b>	<b>4 174</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>14 879</b>	<b>10 353</b>	<b>9 936</b>	<b>5 238</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>16 684</b>	<b>16 684</b>	<b>9 413</b>	<b>9 412</b>
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>2 734</i>	<i>2 734</i>	<i>504</i>	<i>504</i>

## 5 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(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
<b>Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2022</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022</b>	<b>171</b>	<b>8 414</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-31 290</b>	<b>-31 850</b>	<b>0</b>	<b>-22 705</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022</b>	<b>171</b>	<b>8 414</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-31 290</b>	<b>-31 850</b>	<b>0</b>	<b>-22 705</b>
Emisja akcji	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	0	0	1 066	-1 066	-502	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	2 323	0	2 323	2 323
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2022</b>	<b>171</b>	<b>8 414</b>	<b>18 851</b>	<b>1 066</b>	<b>-30 033</b>	<b>-32 352</b>	<b>2 323</b>	<b>-20 382</b>
<b>Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2021</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	<b>171</b>	<b>8 414</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-31 846</b>	<b>-5 349</b>	<b>0</b>	<b>-23 261</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020</b>	<b>171</b>	<b>8 414</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-31 846</b>	<b>-5 349</b>	<b>0</b>	<b>-23 261</b>
Emisja akcji	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	0	0	0	0	-26 501	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	609	0	609	609
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2021</b>	<b>171</b>	<b>8 414</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-31 237</b>	<b>-31 850</b>	<b>609</b>	<b>-22 652</b>

**Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2021**

<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	<b>171</b>	<b>8 414</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-31 850</b>	<b>-5 349</b>	<b>0</b>	<b>-23 265</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	<b>171</b>	<b>8 414</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-31 850</b>	<b>-5 349</b>	<b>0</b>	<b>-23 265</b>
Emisja akcji	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	0	0	0	0	-26 501	0	0
Wypłata 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	560	0	560	560
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2021</b>	<b>171</b>	<b>8 414</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-31 290</b>	<b>-31 850</b>	<b>560</b>	<b>-22 705</b>

\* Ewentualne drobne różnice mogą wynikać z zaokrągleń

## 6 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

<b>AKTYWA</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2021</b>
<b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>32 874</b>	<b>41 201</b>	<b>44 833</b>
Wartości niematerialne	94	301	371
Rzeczowe aktywa trwałe	27 427	36 540	39 505
Środki trwałe	14 321	23 349	24 214
- budynki	42	47	52
- urządzenia techniczne i maszyny	47	68	67
- środki transportu	89	115	134
- elementy systemów rowerowych	14 134	23 099	23 911
- inne środki trwałe	10	19	51
Środki trwałe w budowie	13 106	13 192	15 291
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	20	20	20
Należności długoterminowe	3 360	2 367	2 055
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 972	1 972	2 882
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
<b>II. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>41 275</b>	<b>28 576</b>	<b>32 345</b>
Zapasy	10 973	9 197	8 071
Należności krótkoterminowe	15 052	4 924	14 934
Należności handlowe	12 540	1 913	11 501
- od jednostek powiązanych	3 875	1 190	2 281
- od pozostałych jednostek	8 665	724	9 220
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	2 512	3 010	3 432
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	452	428	424
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 129	13 507	8 261
Aktywa z tytułu umów	469	118	369
Rozliczenia międzyokresowe	1 200	403	287
<b>III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>74 149</b>	<b>69 776</b>	<b>77 178</b>

(w tys. PLN)

<b>PASYWA</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2021</b>
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>-20 532</b>	<b>-22 095</b>	<b>-21 890</b>
Kapitał zakładowy	171	171	171
Kapitał zapasowy, w tym	8 413	8 413	8 413
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 413	8 413	8 413
Zyski zatrzymane	-29 116	-30 679	-30 474
- wynik finansowy niepodzielony	-30 679	-30 254	-30 254
- wynik finansowy bieżącego okresu	1 563	-425	-220
<b>II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>2 092</b>	<b>2 119</b>	<b>3 033</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>	<b>2 092</b>	<b>2 119</b>	<b>3 014</b>
Pozostałe zobowiązania finansowe	120	147	132
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 972	1 972	2 882
<b>Zobowiązania do świadczenia usług</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19</b>
<b>III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>92 589</b>	<b>89 752</b>	<b>96 035</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>83 774</b>	<b>82 006</b>	<b>88 251</b>
Kredyty i pożyczki	44 564	47 575	49 311
Pozostałe zobowiązania finansowe	39	49	81
Zobowiązania handlowe	19 641	18 045	18 747
- wobec jednostek powiązanych	10 713	9 940	9 716
- wobec pozostałych jednostek	8 928	8 105	9 031
Zobowiązania pozostałe	17 812	15 173	16 922
Rezerwy na świadczenia pracownicze	218	218	285
Pozostałe rezerwy	1 500	946	2 905
<b>Zobowiązania do świadczenia usług</b>	<b>8 815</b>	<b>7 746</b>	<b>7 783</b>
<b>IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>74 149</b>	<b>69 776</b>	<b>77 178</b>
<b>DŁUG NETTO</b>	<b>31 594</b>	<b>34 264</b>	<b>41 263</b>

## 7 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

<b>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>01.01.2022 30.09.2022</b>	<b>01.07.2022 30.09.2022</b>	<b>01.01.2021 30.09.2021</b>	<b>01.07.2021 30.09.2021</b>
<b>A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>47 451</b>	<b>22 001</b>	<b>43 699</b>	<b>19 568</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	47 072	22 001	43 500	19 544
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	379	0	199	24
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>37 497</b>	<b>13 893</b>	<b>37 594</b>	<b>13 695</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	37 060	13 893	37 435	13 675
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	436	0	159	21
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>9 954</b>	<b>8 108</b>	<b>6 105</b>	<b>5 873</b>
Koszty sprzedaży	592	246	394	162
Koszty ogólnego zarządu	4 115	1 429	4 087	1 620
Pozostałe przychody operacyjne	155	73	292	216
Pozostałe koszty operacyjne	308	47	1 075	412
<b>D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>5 094</b>	<b>6 459</b>	<b>842</b>	<b>3 896</b>
Przychody finansowe	63	26	12	0
Koszty finansowe	3 593	1 851	1 073	713
<b>E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>	<b>1 563</b>	<b>4 633</b>	<b>-220</b>	<b>3 183</b>
Podatek dochodowy	0	0	0	0
<b>F. ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>1 563</b>	<b>4 633</b>	<b>-220</b>	<b>3 183</b>
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 563	4 633	-220	3 183
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0	0
<b>CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>1 563</b>	<b>4 633</b>	<b>-220</b>	<b>3 183</b>
Amortyzacja	8 182	2 528	10 652	3 516
<b>EBITDA</b>	<b>13 275</b>	<b>8 986</b>	<b>11 494</b>	<b>7 411</b>

## 8 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>01.01.2022 30.09.2022</b>	<b>01.07.2022 30.09.2022</b>	<b>01.01.2021 30.09.2021</b>	<b>01.07.2021 30.09.2021</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>1 563</b>	<b>4 633</b>	<b>-220</b>	<b>3 183</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>3 481</b>	<b>2 523</b>	<b>1 690</b>	<b>1 737</b>
Amortyzacja	8 182	2 528	10 652	3 516
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 388	1 298	792	299
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 139	-69	-902	-164
Zmiana stanu rezerw	554	-224	1 229	202
Zmiana stanu zapasów	-1 777	625	-1 274	-675
Zmiana stanu należności	-11 122	-470	-10 611	-2 078
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 197	-522	1 163	619
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-80	-643	641	20
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0	0	0
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podatek dochodowy (zapłacony / zwrócony)	0	0	0	0
<b>A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>5 044</b>	<b>7 156</b>	<b>1 470</b>	<b>4 920</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
<b>WPŁYWY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
<b>WYDATKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Inwestycje w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
<b>B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
<b>WPŁYWY</b>	<b>37</b>	<b>16</b>	<b>130</b>	<b>130</b>
Kredyty i pożyczki	0	0	130	130
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	37	16	0	0
<b>WYDATKI</b>	<b>5 460</b>	<b>2 147</b>	<b>1 949</b>	<b>1 121</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	4 320	1 702	1 645	972
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
Odsetki	1 139	445	304	149
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
<b>C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>-5 423</b>	<b>-2 131</b>	<b>-1 819</b>	<b>-991</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>-378</b>	<b>5 025</b>	<b>-349</b>	<b>3 929</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-378</b>	<b>5 025</b>	<b>-349</b>	<b>3 929</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>13 507</b>	<b>8 104</b>	<b>8 610</b>	<b>4 331</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>13 129</b>	<b>13 129</b>	<b>8 261</b>	<b>8 261</b>

## 9 JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys. PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy w tym:	ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane tym:	w	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>Sześć miesięcy zakończone 30.9.2022</b>									
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-30 679</b>		<b>-30 254</b>	<b>0</b>	<b>-22 095</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0		0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0		0	0	0
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-30 679</b>		<b>-30 254</b>	<b>0</b>	<b>-22 095</b>
Emisja akcji	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	0	0	0	0		-425	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	1 563		0	1 563	1 563
Inne	0	0	0	0	0		0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 30.9.2022</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-29 116</b>		<b>-30 679</b>	<b>1 563</b>	<b>-20 532</b>
<b>Dziewięć miesięcy zakończone 30.9.2021</b>									
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-30 254</b>		<b>-3 323</b>	<b>0</b>	<b>-21 670</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0		0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0		0	0	0
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-30 254</b>		<b>-3 323</b>	<b>0</b>	<b>-21 670</b>
Emisja akcji	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	0	0	0	0		-26 931	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	-220		0	-220	-220
Inne	0	0	0	0	0		0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 30.9.2021</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-30 474</b>		<b>-30 254</b>	<b>-220</b>	<b>-21 890</b>



**Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2021**

<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-3 323</b>	<b>-3 323</b>	<b>0</b>	<b>5 261</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-3 323</b>	<b>-3 323</b>	<b>0</b>	<b>5 261</b>
Emisja akcji	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	0	0	0	-26 931	-26 931	0	-26 931
Wypłata 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	-425	0	-425	-425
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2021</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-30 679</b>	<b>-30 254</b>	<b>-425</b>	<b>-22 095</b>

## 10 ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

Niniejsze kwartalne 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 sprawozdanie finansowe Spółka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych, zatwierdzone w UE do stosowania po 1 stycznia 2022 roku;
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania, zatwierdzone w UE do stosowania po 1 stycznia 2022 roku;
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia, zatwierdzone w UE do stosowania po 1 stycznia 2022 roku;
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”, zatwierdzone w UE do stosowania po 1 stycznia 2022 roku;

W ocenie Zarządu Spółki wdrożenie nowych standardów, nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy na dzień jego sporządzenia.

Nowe lub zmienione standardy MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów oraz zatwierdzone przez UE i obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

- Zmiany do MSR 8 „*Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych*”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „*Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe: wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – informacje porównawcze*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

Zarząd Spółki Dominującej jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

## 10.1 Aktywa trwałe

### 10.1.1 Wartości niematerialne

Do wartości niematerialnych 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 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. Wartości niematerialne 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.

### 10.1.2 Środki trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to składniki majątku utrzymywane przez jednostkę w celu wykorzystania ich w procesie świadczenia usług, oddania do użytkowania 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).

### 10.1.3 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.

### 10.1.4 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.

### 10.1.5 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 odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

## 10.1.6 Leasing

### Spółka jako leasingobiorca

#### Identyfikacja leasingu

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:

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

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu,
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe,
- wszelkie początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę oraz
- 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.

### 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:

- pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości; oraz
- 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:

- zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu,
- zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz
- 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 raz 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. Rada MSR w Uzasadnieniu Wniosków podała, że maksymalna wartość aktywa kwalifikującego się do zwolnienia wynosi 5.000 USD (wartość początkowa nowego składnika aktywów, bez względu na wiek składnika objętego leasingiem).

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:

- leasingobiorca może odnosić korzyści z użytkowania samego bazowego składnika aktywów lub wraz z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne, oraz
- 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 z okres leasingu okres wypowiedzenia umowy.

W Grupie występują umowy, które nie zostały przekształcone w związku z poniższym sklasyfikowaniem. Umowy te dotyczą najmu, dzierżawy budynków i pomieszczeń.

## 10.2 Aktywa obrotowe

### 10.2.1 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.

### 10.2.2 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.

### 10.2.3 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.

## 10.2.4 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.

## 10.3 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.

## 10.4 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

### 10.4.1 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.

### 10.4.2 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 ceł – w kwocie wymagającej zapłaty;
- pozostałe zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania do świadczenia usług ujmowane są w księgach rachunkowych w wysokości przyszłych przychodów kalkulowanych w oparciu o metodę stopnia zaawansowania, z uwzględnieniem kwot wcześniej zafakturowanych. W pozycji Zobowiązania 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).

### 10.4.3 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,
- czyszów inicjalnych.

## 10.5 Uznawanie przychodów i kosztów

### 10.5.1 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.

## 10.5.2 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, zapewniającej równomierny podział budżetowanej marży na kontrakcie na oba ww. elementy kontraktu.

Aby rozpoznać przychód według MSSF 15 w prawidłowej wysokości oraz w odpowiednim momencie Spółka analizuje 5 obszarów, tzw. kroków:

- KROK 1 – identyfikacja umowy – czy umowa istnieje, weryfikacji umów z klientami pod kątem kompletności i prawidłowości
- KROK 2 – określenie zobowiązań umownych – czy klient otrzymuje jedno, czy kilka odrębnych świadczeń?
- KROK 3 – ustalenie ceny transakcyjnej – uwzględnienie spodziewanych rabatów, bonusów, zwrotów, wartości pieniądza w czasie.
- KROK 4 – alokacja ceny transakcyjnej (określonej w kroku nr 3) do poszczególnych zobowiązań umownych (określonych w kroku nr 2) – najlepiej na podstawie obserwowalnych i łatwo dostępnych cen rynkowych.
- KROK 5 – ujęcie przychodów – na przestrzeni czasu lub w danym momencie, w zależności od sposobu przekazania kontroli nad dobrem/usługą.

## 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.

# 11 KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDZRZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTALE 2022 R.

W III kwartale br. do najważniejszych wydarzeń należy zaliczyć:

1. zawarcie umów restrukturyzacyjnych z Alior Bank S.A. oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego, które stanowiły zakończenie, rozpoczętych podpisaniem umowy o utrzymaniu status quo (Standstill), prac nad uzgodnieniem warunków restrukturyzacji akceptowalnych zarówno przez banki, Emitenta jak i jego spółki zależne będące stronami Umowy,
2. zatwierdzenie przez sąd zaktualizowanego spisu wierzytelności w przyspieszonym postępowaniu układowym,
3. przyjęcie przez wierzycieli, w wyniku pisemnego głosowania, układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym.

## 11.1 Wydanie postanowienia w przedmiocie zatwierdzenia zaktualizowanego spisu wierzytelności w przyspieszonym postępowaniu układowym

W dniu 6 lipca 2022 r. Emitent otrzymał postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 4 lipca 2022 r. o uchyleniu postanowienia sądu z dnia 13 października 2021 r. (o wydaniu postanowienia Emitent informował w drodze raportu ESPI nr 26/2021) oraz o zatwierdzeniu zaktualizowanego spisu wierzytelności i spisu wierzytelności spornych, złożonego przez nadzorcę sądowego w dniu 30 czerwca 2022 r. w trwającym przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki.

## 11.2 Zawarcie umowy restrukturyzacyjnej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego

Zarząd Nextbike podpisał w dniu 18 lipca 2022 r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego („BGK”) oraz NB Poznań sp. z o.o. („NB POZNAŃ”) i NB Serwis II sp. z o.o. („NB SERWIS”) umowy restrukturyzacyjnej („Umowa”). Na mocy zawartej Umowy:

- I. Emitent uznał, że wysokość przysługującej BGK wobec Emitenta wierzytelności wynikającej z umowy kredytu obrotowego nieodnawialnego zawartej w dniu 8 lutego 2018 r. (dalej: „Umowa Kredytowa”) według stanu na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosi 3.503.622,81 zł, przy czym: (1) kwota 1.469.024,28 zł stanowi wysokość kwoty kapitału (wierzytelności głównej) przysługującej BGK wobec Emitenta wierzytelności układowych (tj. objętych układem z mocy prawa stosownie do treści art. 150 Prawa Restrukturyzacyjnego) (dalej: „Wierzytelności Układowe”), (2) kwota 2.034.598,53 zł stanowi wysokość kwoty kapitału przysługującej BGK wobec Emitenta wierzytelności pozaukładowych (tj. nie stanowiących wierzytelności objętych układem z mocy prawa, stosownie do treści art. 151 ust. 2 i 3 Prawa Restrukturyzacyjnego) (dalej: „Wierzytelności Pozaukładowe”);

- II. BGK zobowiązał się w okresie obowiązywania Umowy do:
  - a) niepodjęcia wobec Emitenta, NB SERWIS II, NB POZNAŃ, jakichkolwiek czynności egzekucyjnych,
  - b) niezaspakajania roszczeń z tytułu Umowy Kredytowej ze środków wpływających na rachunki bankowe Emitenta, NB SERWIS II, NB POZNAŃ z tytułu przelanych wierzytelności na zabezpieczenie wierzytelności BGK,
  - c) umożliwienia Emitentowi, NB SERWIS II i NB POZNAŃ swobodnego korzystania ze środków, o których mowa w lit. b) powyżej, po wcześniejszym zablokowaniu przez BGK kwot z wpływów z cesji na spłaty rat określonych Umową;
- III. Emitent zobowiązał się, że Wierzytelności Układowe zostaną spłacone w terminie i na warunkach określonych w prawomocnie zatwierdzonym układzie;
- IV. Emitent zobowiązał się, że Wierzytelności Pozaukładowe zostaną spłacone w następujący sposób:
  - a) w zakresie kwoty 100.000,00 zł zgodnie z umową Standstill, w brzmieniu nadanym aneksem, o którego zawarciu Emitent informował w drodze raportu ESPI nr 26/2022;
  - b) w zakresie kwoty 1.933.981,47 zł wedle szczegółowo określonego w Umowie harmonogramu, w ten sposób, że przewidziane dla lat 2023-2032 spłaty nastąpią w tych latach w okresach miesięcznych, od kwietnia do grudnia każdego kolejnego roku (tj. 9 rat w danym roku), w ostatnim dniu roboczym miesiąca, począwszy od kwietnia 2023 roku, przy czym wysokość rat miesięcznych będzie równa w danym roku (tj. każda z rat płatnych od kwietnia do grudnia w danym roku będzie w równej wysokości); Emitent będzie uprawniony do wnioskowania do BGK o zmianę harmonogramu, na warunkach szczegółowo określonych w Umowie;
- V. Strony ustaliły, że ze skutkiem od dnia zawarcia Umowy oprocentowanie Wierzytelności Pozaukładowych stanowi sumę WIBOR 3M oraz 1,2% marży w skali roku, które płatne będzie w okresach miesięcznych, w terminach do ostatniego dnia miesiąca;
- VI. Strony ustaliły, że w sytuacji zaistnienia przypadku naruszenia (tj. w zakresie Emitenta - niedokonania płatności w terminach i kwotach przewidzianych w Umowie, a w zakresie BGK - naruszenie zobowiązania, o którym mowa w punkcie II powyżej), każda ze Stron (inna niż naruszająca) ma prawo do wypowiedzenia Umowy w trybie natychmiastowym ze skutkiem od dnia doręczenia wypowiedzenia, o ile wcześniej wezwała stronę naruszającą do zaniechania naruszeń;
- VII. Strony ustaliły, że z chwilą doręczenia wypowiedzenia Umowy przez BGK, BGK ma prawo podjąć czynności egzekucyjne lub skorzystać z uprawnień przysługujących im na podstawie Umowy Kredytowej;
- VIII. doszło do ustalenia zasad rozwiązywania lub wypowiedzenia Umowy oraz zasad wywiązywania się Emitenta z określonych w Umowie obowiązków informacyjnych wobec BGK.

### 11.3 Zawarcie aneksów do umowy Standstill z Alior Bank S.A.

Zarząd Nextbike podpisał w dniu 29 lipca 2022 r. z Alior Bank S.A. („Alior”), oraz NB Poznań sp. z o.o. i NB Serwis II sp. z o.o. („Spółki Zależne”) aneks do Umowy Standstill („Aneks”).

Na mocy zawartego Aneksu strony postanowiły o wprowadzeniu zmian do Umowy Standstill polegających m. in. na:

- I. wydłużeniu okresu obowiązywania Umowy Standstill do dnia 19 sierpnia 2022 r.;
- II. potwierdzeniu przez strony faktu prowadzenia w dobrej wierze rozmów w celu uzgodnienia warunków restrukturyzacji akceptowalnych przez każdą stronę. W przypadku ich akceptacji,

ALIOR zobowiązał się do niezwłocznego przesłania oficjalnej zgody na zaproponowane warunki, które będą podstawą do zawarcia umowy restrukturyzacyjnej do dnia 19 sierpnia 2022 r.;

- III. ustaleniu, w okresie obowiązywania Umowy Standstill, tj. zgodnie z Anekssem - do 19 sierpnia 2022 r., podziału i przelewu środków z wpływów z wierzytelności przelanych na rzecz ALIOR w celu zabezpieczenia umów kredytowych wypowiedzianych przez ALIOR (o wypowiedzeniu umów kredytowych Spółka poinformowała w raporcie ESPI nr 16/2020), w następujący sposób:
- 1) ALIOR w okresie od 1 sierpnia 2022 r. do 19 sierpnia 2022 r. będzie dokonywał następującego podziału i przelewu środków z wpływów na rachunki bankowe Spółki i Spółek zależnych („Rachunki bankowe”) z tytułu przelanych wierzytelności:
    - a. z kwoty netto pochodzącej z wpływów na Rachunki bankowe, ALIOR przeznaczy środki na spłatę miesięcznej raty za lipiec 2022 oraz raty za sierpień 2022, tytułem spłaty kapitału kredytu wynikającego z jednej z umów kredytowych, przy czym rata za lipiec płatna będzie w ostatnim dniu roboczym lipca w kwocie 534.072,71 zł oraz rata za sierpień płatna będzie w dniu 19 sierpnia 2022 r. w kwocie 327.334,89 zł;
    - b. pozostała część wpływu na Rachunki bankowe wraz z podatkiem od towarów i usług, będzie w terminie do 3 dni roboczych od daty wpływu, udostępnione przez ALIOR w zależności z jakiego kontraktu wpływ nastąpił na rachunek bieżący Emitenta lub Spółek Zależnych na poczet realizacji dozwolonych płatności, tj. płatności zaakceptowanych uprzednio przez ALIOR, płatności składek ubezpieczeniowych związanych z ubezpieczeniem majątku dokonywanym zgodnie z dotychczasową praktyką, płatności zobowiązań publicznoprawnych.
- IV. ustaleniu, że ALIOR będzie naliczać odsetki zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym w umowach kredytowych („Odsetki Umowne”). Odsetki Umowne naliczone przez ALIOR w okresie od dnia 01 września 2021 r. do dnia 19 sierpnia 2022 r. z tytułu czterech umów kredytowych, Emitent będzie spłacał miesięcznie w ostatnim dniu danego miesiąca oraz na koniec okresu obowiązywania Aneksu. Odsetki Umowne naliczone z tytułu jednej z umów kredytowych w okresie od dnia 1 kwietnia 2021 r. do 19 sierpnia 2022 r. zostaną spłacone do dnia 19 sierpnia 2022 roku. Ponadto Strony potwierdziły, że w przypadku gwarancji bankowej, na podstawie umowy o limit na gwarancję z dnia 14 czerwca 2020 r, wypłaconej przez ALIOR, począwszy od dnia 30 września 2020 r. odsetki są naliczane zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym tak jak dla umowy kredytowej („Odsetki Umowne z tytułu Gwarancji”). Odsetki Umowne z tytułu Gwarancji spłacone zostaną w terminie do dnia 19 sierpnia 2022 r. na zasadach obowiązujących dla Odsetek Umownych.
- V. ustaleniu, że odsetki pozostałe po dokonanych przez Emitenta spłatach od 30 lipca 2020 r. ewidencjonowane będą na odrębnych, nieoprocentowanych rachunkach prowadzonych przez ALIOR i spłacone zostaną w terminie do dnia 19 sierpnia 2022 r.

W dniu 19 sierpnia 2022 r. został podpisany przez Emitenta z Alior Bank S.A. (dalej: „ALIOR”), oraz NB Poznań sp. z o.o. i NB Serwis II sp. z o.o. (dalej: „Spółki Zależne”) aneks do Umowy Standstill (dalej: „Aneks”). Na mocy zawartego Aneksu strony postanowiły o wprowadzeniu zmian do Umowy Standstill polegających m. in. na:

- I. wydłużeniu okresu obowiązywania Umowy Standstill do dnia 29 sierpnia 2022 r.;
- II. potwierdzeniu przez strony faktu prowadzenia w dobrej wierze rozmów w celu uzgodnienia warunków restrukturyzacji akceptowalnych przez każdą stronę. W przypadku ich akceptacji, ALIOR zobowiązał się do niezwłocznego przesłania oficjalnej zgody na zaproponowane warunki, które będą podstawą do zawarcia umowy restrukturyzacyjnej do dnia 29 sierpnia 2022 r.;



- III. ustaleni, że w okresie obowiązywania Umowy Standstill, tj. zgodnie z Aneksem - do 29 sierpnia 2022 r., ALIOR dokona podziału i przelewu środków z wpływów z wierzytelności przelanych na rzecz ALIOR w celu zabezpieczenia umów kredytowych wypowiedzianych przez ALIOR (o wypowiedzeniu umów kredytowych Spółka poinformowała w raporcie ESPI nr 16/2020) w następujący sposób:
- 1) ALIOR w okresie od 1 sierpnia 2022 r. do 29 sierpnia 2022 r. będzie dokonywał następującego podziału i przelewu środków z wpływów na rachunki bankowe Spółki i Spółek zależnych („Rachunki bankowe”) z tytułu przelanych wierzytelności:
    - a. z kwoty netto pochodzącej z wpływów na Rachunki bankowe, ALIOR przeznaczy środki na spłatę miesięcznej raty za sierpień 2022 tytułem spłaty kapitału kredytu wynikającego z jednej z umów kredytowych, przy czym rata za sierpień płatna będzie w dniu 19 sierpnia 2022 roku w kwocie 327.334,89 zł;
    - b. pozostała część wpływu na Rachunki bankowe wraz z podatkiem od towarów i usług, będzie w terminie do 3 dni roboczych od daty wpływu, udostępnione przez ALIOR, w zależności z jakiego kontraktu wpływ nastąpił na rachunek bieżący Emitenta lub Spółek Zależnych na poczet realizacji dozwolonych płatności, tj. płatności zaakceptowanych uprzednio przez ALIOR, płatności składek ubezpieczeniowych związanych z ubezpieczeniem majątku dokonywanym zgodnie z dotychczasową praktyką, płatności zobowiązań publicznoprawnych.
- IV. ustaleni, że ALIOR będzie naliczać odsetki zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym w umowach kredytowych („Odsetki Umowne”). Odsetki Umowne naliczone przez ALIOR w okresie od dnia 01 września 2021 r. do dnia 29 sierpnia 2022 r. z tytułu czterech umów kredytowych, Emitent będzie spłacał miesięcznie w ostatnim dniu danego miesiąca oraz na koniec okresu obowiązywania Aneksu. Odsetki Umowne naliczone z tytułu jednej z umów kredytowych w okresie od dnia 1 grudnia 2020 r. do 29 sierpnia 2022 r. zostaną spłacone do dnia 29 sierpnia 2022 roku. Ponadto Strony potwierdziły, że w przypadku gwarancji bankowej, na podstawie umowy o limit na gwarancję z dnia 14 czerwca 2020 r, wypłaconej przez ALIOR, począwszy od dnia 30 września 2020 r. odsetki są naliczane zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym tak jak dla umowy kredytowej („Odsetki Umowne z tytułu Gwarancji”). Odsetki Umowne z tytułu Gwarancji spłacone zostaną w terminie do dnia 29 sierpnia 2022 r. na zasadach obowiązujących dla Odsetek Umownych.
- V. ustaleni, że odsetki pozostałe po dokonanych przez Emitenta spłatach od 30 lipca 2020 r. ewidencjonowane będą na odrębnych, nieoprocentowanych rachunkach prowadzonych przez ALIOR i spłacone zostaną w terminie do dnia 29 sierpnia 2022 r.

W dniu 29 sierpnia 2022 r. został podpisany przez Emitenta z Alior Bank S.A. (dalej: „ALIOR”), oraz NB Poznań sp. z o.o. i NB Serwis II sp. z o.o. (dalej: „Spółki Zależne”) aneks do Umowy Standstill (dalej: „Aneks”). Na mocy zawartego Aneksu strony postanowiły o wprowadzeniu zmian do Umowy Standstill polegających m. in. na:

- VI. wydłużeniu okresu obowiązywania Umowy Standstill do dnia 2 września 2022 r.;
- VII. potwierdzeniu przez strony faktu prowadzenia w dobrej wierze rozmów w celu uzgodnienia warunków restrukturyzacji akceptowalnych przez każdą stronę. W przypadku ich akceptacji, ALIOR zobowiązał się do niezwłocznego przesłania oficjalnej zgody na zaproponowane warunki, które będą podstawą do zawarcia umowy restrukturyzacyjnej do dnia 2 września 2022 r.;



VIII. ustaleni, że w okresie obowiązywania Umowy Standstill, tj. zgodnie z Aneksem – do dnia 2 września 2022 r., ALIOR dokona podziału i przelewu środków z wpływów z wierzytelności przelanych na rzecz ALIOR w celu zabezpieczenia umów kredytowych wypowiedzianych przez ALIOR (o wypowiedzeniu umów kredytowych Spółka poinformowała w raporcie ESPI nr 16/2020) w następujący sposób:

2) ALIOR w okresie od 1 sierpnia 2022 r. do dnia 2 września 2022 r. będzie dokonywał następującego podziału i przelewu środków z wpływów na rachunki bankowe Spółki i Spółek zależnych („Rachunki bankowe”) z tytułu przelanych wierzytelności:

- a. z kwoty netto pochodzącej z wpływów na Rachunki bankowe, ALIOR przeznaczy środki na spłatę miesięcznej raty za sierpień 2022 tytułem spłaty kapitału kredytu wynikającego z jednej z umów kredytowych, przy czym rata za sierpień będzie płatna w dniu 19 sierpnia 2022 r. oraz w dniu 31 sierpnia 2022 r. w kwocie odpowiednio 327 334,89 zł oraz 206.737,82 zł;
- b. pozostała część wpływu na Rachunki bankowe wraz z podatkiem od towarów i usług, będzie w terminie do 3 dni roboczych od daty wpływu, udostępnione przez ALIOR, w zależności z jakiego kontraktu wpływ nastąpił na rachunek bieżący Emitenta lub Spółek Zależnych na poczet realizacji dozwolonych płatności, tj. płatności zaakceptowanych uprzednio przez ALIOR, płatności składek ubezpieczeniowych związanych z ubezpieczeniem majątku dokonywanym zgodnie z dotychczasową praktyką, płatności zobowiązań publicznoprawnych.

IX. ustaleni, że ALIOR będzie naliczać odsetki zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym w umowach kredytowych („Odsetki Umowne”). Odsetki Umowne naliczone przez ALIOR w okresie od dnia 01 września 2021 r. do dnia 2 września 2022 r. z tytułu czterech umów kredytowych, Emitent będzie spłacał miesięcznie w ostatnim dniu danego miesiąca oraz na koniec okresu obowiązywania Aneksu. Odsetki Umowne naliczone z tytułu jednej z umów kredytowych w okresie od dnia 1 grudnia 2020 r. do 2 września 2022 r. zostaną spłacone do dnia 2 września 2022 roku. Ponadto Strony potwierdziły, że w przypadku gwarancji bankowej, na podstawie umowy o limit na gwarancję z dnia 14 czerwca 2020 r, wypłaconej przez ALIOR, począwszy od dnia 30 września 2020 r. odsetki są naliczane zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym tak jak dla umowy kredytowej („Odsetki Umowne z tytułu Gwarancji”). Odsetki Umowne z tytułu Gwarancji spłacone zostaną w terminie do dnia 2 września 2022 r. na zasadach obowiązujących dla Odsetek Umownych.

X. ustaleni, że odsetki pozostałe po dokonanych przez Emitenta spłatach od 30 lipca 2020 r. ewidencjonowane będą na odrębnych, nieoprocentowanych rachunkach prowadzonych przez ALIOR i spłacone zostaną w terminie do dnia 2 września 2022 r.

## 11.4 Zawarcie umowy restrukturyzacyjnej z Alior Bank S.A.

W dniu 1 września 2022 r. wpłynęła podpisana przez wszystkie strony, umowa restrukturyzacyjna (dalej: Umowa) zawarta przez Emitenta z Alior Bank S.A. (dalej: ALIOR) oraz NB Poznań sp. z o.o. (dalej: NB POZNAŃ) i NB Serwis II sp. z o.o. (dalej: NB SERWIS II).

Na mocy zawartej Umowy:

- I. Spółka, NB POZNAŃ, NB SERWIS II, każda we własnym imieniu uznała, co do zasady i co do wysokości, iż na dzień 31 sierpnia 2022 roku ALIOR przysługuje niesporna wymagalna wierzytelność z tytułu 5 umów kredytowych oraz gwarancji bankowej, na podstawie umowy o limit na gwarancję z dnia 14 czerwca 2020 r. (dalej: Gwarancja), w łącznej kwocie 40.695.591,25 zł, na którą składa się wierzytelność: (I) z tytułu kapitału w łącznej kwocie: 37.671.648,46 zł, oraz (II) z tytułu odsetek w łącznej kwocie: 3.023.942,79 zł;

- II. Emitent potwierdził, że ALIOR wystawił na zlecenie Emitenta gwarancje bankowe wskazane szczegółowo w Umowie, a ALIOR potwierdził, że według najlepszej wiedzy ALIOR do dnia podpisania Umowy do ALIOR nie wpłynęło żądanie do wypłaty z tych gwarancji. Strony ustaliły, że w przypadku gdy w okresie obowiązywania Umowy do ALIOR wpłynie żądanie wypłaty którejkolwiek ze wskazanych gwarancji wierzytelność ta będzie stanowiła Wierzytelność Układową i spłacona zostanie na zasadach określonych w układzie;
- III. Strony oświadczyły, iż z kwoty łącznej wierzytelności przysługujących ALIOR wobec Emitenta z umów kredytowych oraz Gwarancji: (I) kwota 18.109.807,91 zł stanowi kwotę wierzytelności układowych (tj. wierzytelności Alior w zakresie w jakim nie znajdują pokrycia w wartości przedmiotu zabezpieczenia i stanowią wierzytelności objęte układem z mocy prawa, stosownie do treści art. 150 Prawa Restrukturyzacyjnego) (dalej: Wierzytelności Układowe), (II) kwota: 19.561.840,55 zł stanowi kwotę wierzytelności pozaukładowych (tj. wierzytelności ALIOR w zakresie w jakim znajdują pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia i nie stanowią wierzytelności objętych układem z mocy prawa, stosownie do treści art. 151 Prawa Restrukturyzacyjnego) (dalej: „Wierzytelności Pozaukładowe”);
- IV. Strony oświadczyły, że wskazana w pkt. III powyżej kwota Wierzytelności Układowych przysługujących ALIOR nie uwzględnia kwoty odsetek od wierzytelności głównych wynikających z umów kredytowych oraz Gwarancji za okres przypadający po dniu wejścia w życie Umowy do dnia prawomocnego zatwierdzenia układu, z uwagi na brak możliwości wyliczenia ich wysokości wskutek braku możliwości określenia kiedy dojdzie do uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu Układu, przy czym Strony potwierdziły, iż stanowiąc będą one Wierzytelności Układowe poddane warunkom układu;
- V. ALIOR zobowiązał się, że w okresie obowiązywania Umowy:
- a) do niepodejmowania wobec Emitenta, NB SERWIS II, NB POZNAŃ jakichkolwiek czynności egzekucyjnych;
  - b) do niezaspakajania niewymagalnych Wierzytelności Pozaukładowych ze środków wpływających na rachunki bankowe prowadzone przez ALIOR dla Emitenta, NB SERWIS II, NB POZNAŃ (dalej: Rachunki Bankowe), z zastrzeżeniem lit. c) poniżej;
  - c) umożliwi Emitentowi, NB SERWIS II i NB POZNAŃ swobodne korzystanie ze środków wpływających na Rachunki Bankowe do wysokości ich salda pomniejszonego o kwotę nadwyżki, której zasady wyliczania szczegółowo określa Umowa;
- VI. Emitent, NB POZNAŃ oraz NB SERWIS II w okresie obowiązywania umowy zobowiązały się do niepodejmowania określonych w treści Umowy czynności bez uprzedniej zgody ALIOR (w szczególności do nieobciążania majątku bez uprzedniej zgody ALIOR) oraz do przeprowadzania przez rachunki w ALIOR uzgodnionego szczegółowo w Umowie udziału procentowego wszystkich przepływów pieniężnych związanych z prowadzoną działalnością;
- VII. Emitent zobowiązał się wobec ALIOR do raportowania, w sposób i częstotliwości określonej szczegółowo w Umowie, o stanie środków zgromadzonych od użytkowników oraz zobowiązaniach z tego tytułu i dokonanych wypłatach depozytów oraz przekazywania informacji - zgodnie z zawartym w Umowie modelem finansowym - dotyczącej poziomu rozliczenia środków z tytułu zwrotów depozytów do użytkowników
- VIII. Emitent zobowiązał się, że Wierzytelności Pozaukładowe zostaną spłacone w ratach płatnych do ostatniego dnia miesiąca zgodnie z harmonogramem zawartym w Umowie, określonym odrębnie dla każdej z umów kredytowych, powiększonych o odsetki naliczane zgodnie z treścią Umowy w terminie do końca 2032 roku, przy czym Strony ustaliły, że spłata kapitału w poszczególnych latach obowiązywania Umowy będzie następowała w następujących kwotach:

- a) w roku 2022 r. w kwocie 628.000,00 zł,
  - b) w roku 2023 r. w kwocie 2.087.712,31 zł,
  - c) w roku 2024 r. w kwocie 1.764.243,64 zł,
  - d) w roku 2025 r. w kwocie 2.271.365,46 zł;
  - e) w roku 2026 r. w kwocie 2.028.487,28 zł;
  - f) w roku 2027 r. w kwocie 3.042.730,91 zł,
  - g) w roku 2028 r. w kwocie 3.042.730,91 zł,
  - h) w roku 2029 r. w kwocie 2.631.842,39 zł,
  - i) w roku 2030 r. w kwocie 2.564.727,65 zł,
  - j) w roku 2031 r. w kwocie 250.000,00 zł,
  - k) w roku 2032 r. w kwocie 250.000,00 zł;
- IX. Strony ustaliły, że ze skutkiem od dnia zawarcia Umowy, oprocentowanie Wierzytelności Pozaukładowych stanowi sumę WIBOR 3M oraz marży ALIOR (w skali roku), które płatne będzie w okresach miesięcznych, do ostatniego dnia każdego miesiąca;
- X. Strony ustaliły, że w przypadku braku realizacji harmonogramu spłat Wierzytelności Pozaukładowych ALIOR będzie uprawniony do naliczenia odsetek od niezapłaconych w terminie rat w wysokości odsetek maksymalnych za opóźnienie wskazanych w art. 481 Kodeksu cywilnego;
- XI. Emitent uprawniony jest do zwrócenia się do ALIOR z uzasadnionym wnioskiem o wyrażenie zgody na zmianę harmonogramu płatności Wierzytelności Pozaukładowych, przy czym ustalono, że odmowa uwzględnienia wniosku przez ALIOR będzie wymagała uzasadnienia;
- XII. Strony wskazały, że spłata Wierzytelności Układowych nastąpi na warunkach prawomocnie zatwierzonego układu;
- XIII. Strony ustaliły, że w sytuacji zaistnienia przypadku naruszenia, których katalog szczegółowo określa Umowy (tj. w zakresie Emitenta: niedokonania płatności w terminach i kwotach przewidzianych w Umowie, naruszenia zobowiązań, o których mowa w pkt VI. powyżej, wystąpienie innego naruszenia szczegółowo określonego w Umowie, a w zakresie ALIOR – naruszenie zobowiązania, o którym mowa w punkcie V powyżej), każda ze Stron (inna niż naruszająca) ma prawo do wyznaczenia drugiej terminu do naprawienia naruszenia, przy czym ALIOR ma prawo do zablokowania środków na Rachunkach Bankowych do wysokości niespłaconych Wierzytelności Pozaukładowych oraz Wierzytelności Układowych do dnia naprawienia naruszenia;
- XIV. w przypadku zaistnienia naruszenia, o którym mowa w pkt. XIII powyżej każda ze Stron (inna niż naruszająca), ma prawo do wypowiedzenia Umowy w trybie natychmiastowym ze skutkiem od dnia skutecznego doręczenia wypowiedzenia wszystkim Stronom, o ile wcześniej skorzystała z uprawnienia, o którym mowa w pkt. XIII powyżej Umowy, ponadto ustalono, że z chwilą skutecznego wypowiedzenia Umowy, ALIOR będzie uprawniony do podejmowania czynności egzekucyjnych;

- XV. Umowa została zawarta na czas do chwili spłaty Wierzytelności Pozaukładowych i Wierzytelności Układowych zgodnie z jej postanowieniami lub rozwiązania bądź wypowiedzenia Umowy, w zależności od tego, które z tych zdarzeń nastąpi najwcześniej.

## 11.5 Informacja o wynikach głosowania nad zawarciem układu

W związku z zakończoną procedurą pisemnego zbierania głosów wierzycieli nad zawarciem układu w przyspieszonym postępowaniu układowym Emitenta, doszło do złożenia przez Nadzorcę Sądowego w dniu 21 września 2022 r. w sądzie restrukturyzacyjnym informacji o wynikach pisemnego głosowania nad układem Emitenta. Nadzorca Sądowy poinformował sąd, że z przeprowadzonej analizy wyników głosowania nad zawarciem układu, układ został przyjęty przez wierzycieli.

W głosowaniu nad układem w postępowaniu restrukturyzacyjnym wzięło udział 69 podmiotów, którym przysługiwała łączna suma wierzytelności w kwocie 6.034.172,39 zł. Za układem ważny głos oddało 64 wierzycieli, którym łącznie przysługiwała suma wierzytelności w wysokości 5.492.236,82 zł, co stanowi odpowiednio 93% większości osobowej oraz 91% większości kapitałowej. W rozbiciu na wyniki uzyskane w poszczególnych grupach wierzycieli wyniki głosowania były następujące:

- Grupa I: wierzyciele, którym przysługują wierzytelności uwzględnione na spisie wierzytelności w wysokości niższej bądź równej - w zakresie wierzytelności głównej - kwocie 8.000,00 zł, niekwalifikujące się do innych grup: oddano 100% głosów ZA układem (osobowo i kapitałowo), układ w grupie I został przyjęty;
- Grupa II: wierzyciele, którym przysługują wierzytelności uwzględnione na spisie wierzytelności w wysokości przekraczającej - w zakresie wierzytelności głównej - kwotę 8.000,00 zł, lecz nieprzekraczającej kwoty 1.000.000,00 zł, niekwalifikujące się do innych grup: oddano 88,6% głosów ZA układem (osobowo) oraz 88% głosów ZA układem (kapitałowo);
- Grupa IV: wierzyciele finansujący działalność dłużnika, tj. banki (zarówno działające w formie spółek akcyjnych, jak i bank państwowy) w zakresie objętych z mocy prawa układem wierzytelności wynikających z zawartych z dłużnikiem umów kredytowych: oddano 100% głosów ZA układem (osobowo i kapitałowo), układ w grupie IV został przyjęty.

Pozostałe grupy wierzycieli tj. III, V, VI i VII były puste, tj. w ich ramach żaden wierzyciel nie miał prawa głosu.

Nadzorca Sądowy w piśmie przekazanym do sądu restrukturyzacyjnego wskazał, że w głosowaniu osiągnięto większość osobową umożliwiającą przyjęcie układu. W wszystkich grupach, w których byli uprawnieni wierzyciele do głosowania tj. grupach: I, II i IV osiągnięto większość osobową i kapitałową niezbędną do przyjęcia układu. Nadzorca Sądowy wskazał, że zostały spełnione przesłanki przyjęcia układu.

Zgodnie z przepisami Prawa restrukturyzacyjnego potwierdzeniem wyników głosowania jest wydanie przez sędziego-komisarza postanowienia w przedmiocie stwierdzenia przyjęcia układu. O wydaniu tego postanowienia Emitent informuje w drodze odrębnego raportu ESPI.

## 11.6 Oddalenie wniosku o wyznaczenie rewidenta do spraw szczególnych

W dniu 3 sierpnia 2022 r. Zarząd Nextbike powziął informację o wydaniu przez starszego referendarza sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowienia o oddaleniu wniosku Larq Growth Fund I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty o wyznaczenie dla Spółki rewidenta do spraw

szczególnych, złożonego w trybie art. 85 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Sąd rejestrowy w zasadniczych powodach rozstrzygnięcia wskazał, że Wnioskodawca we wniosku nie wykazał, że organy nadzoru Emitenta działają w sposób nieprawidłowy. Z kolei wyznaczenie biegłego na podstawie art. 84 ust. 1 Ustawy o ofercie powinno nastąpić, gdy w spółce nie będą działać organy nadzoru lub będą działać w sposób wadliwy.

## **11.7 Wybór oferty Emitenta w postępowaniu „Uruchomienie oraz kompleksowa eksploatacja samoobsługowej wypożyczalni rowerów publicznych we Wrocławiu”**

W dniu 30 września 2022 r. Emitent powziął informację o wyborze oferty złożonej w postępowaniu przetargowym, którego przedmiotem jest usługa polegająca na uruchomieniu oraz kompleksowej eksploatacji samoobsługowej wypożyczalni rowerów publicznych we Wrocławiu pod nazwą „Wrocławski Rower Miejski”, ("WRM"), prowadzonym przez Gminę Wrocław ("Zamawiający"). Konsekwencją wyboru oferty złożonej przez Emitenta będzie zawarcie pomiędzy Emitentem a Zamawiającym stosownej umowy w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych („Umowa”). Zarząd Emitenta wskazuje, że Zamawiający dopuścił przy realizacji przedmiotu zamówienia wykorzystywanie przez Emitenta sprzętu używanego, z zastrzeżeniem konieczności jego odnowienia i pełnej sprawności i taki sprzęt będzie wykorzystywany przez Emitenta w trakcie realizacji Umowy z Zamawiającym.

Usługa będzie obejmować uruchomienie przez Emitenta docelowo: 230 stacji rowerowych (z 2 200 stojakami rowerowymi i 230 totemami (w tym 190 stacji z totemami oraz 40 stacji z totemami i pompkami rowerowymi) oraz udostępnienie: 2 300 szt. rowerów standardowych, 100 rowerów elektrycznych oraz 34 rowery niestandardowe, w tym: 6 rowerów towarowych (w tym co najmniej jeden ze wspomaganie elektrycznym oraz jeden trójkołowy), 20 rowerów dziecięcych, 6 rowerów typu tandem, 2 rowery typu handbike. Z 2 200 stojaków wskazanych wyżej Zamawiający udostępni Emitentowi na potrzeby systemu WRM 2 040 stojaków będących własnością Zamawiającego (na 215 stacjach).

Zgodnie z Umową, której zawarcie jest planowane, uruchomienie systemu WRM nastąpi w dwóch etapach. I etap obejmie okres od 1 marca 2023 r. zaś etap II okres od 1 kwietnia 2023 r. Umowa ma obowiązywać do dnia 16 grudnia 2024 r. Łączna wartość oferty wynosi 18.599.322,00 zł brutto. Emitent będzie uprawniony do otrzymywania przychodów z reklam umieszczanych na rowerach i części totemów. Dodatkowo Emitent będzie uprawniony do uzyskiwania przychodów z tytułu korzystania przez użytkowników (wypożyczania) rowerów składających się na system WRM.

Emitent, przed zawarciem Umowy, jest zobowiązany do wniesienia na rzecz Zamawiającego zabezpieczenia należytego wykonania Umowy w wysokości 5% wynagrodzenia brutto tj. kwoty 929.966,10 zł. Oferta Emitenta była jedyną złożoną w postępowaniu. O zawarciu Umowy Emitent poinformuje w drodze odrębnego raportu bieżącego ESPI.

## **11.8 Flota rowerów**

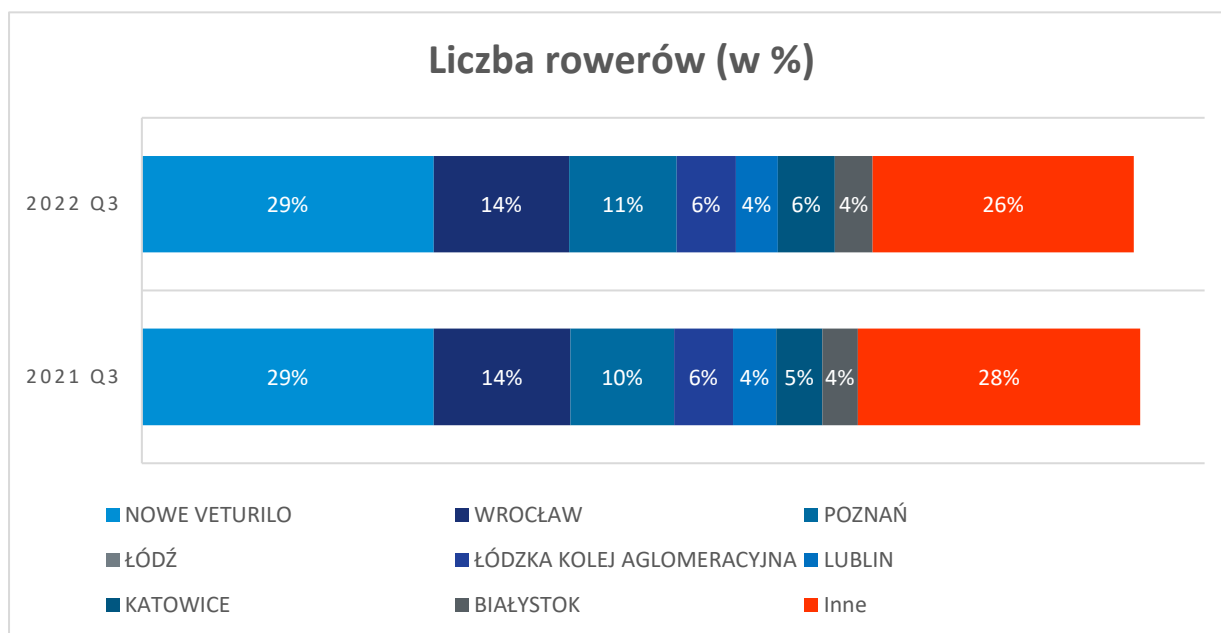
Liczba rowerów w systemach uruchomionych na dzień 30.09.2022 r. wyniosła 16 802 i była o 1% (169 szt.) niższa od liczby rowerów w systemach zarządzanych przez Grupę w analogicznym momencie roku ubiegłego. Spadek ten wynika przede wszystkim z przesunięcia startu niektórych systemów w porównaniu do roku ubiegłego. W 2021 roku zakończyła się umowa na obsługę systemu rowerowego w Turku, liczącego 317 rowerów i nie była ona realizowana w br. Na przestrzeni pierwszych 9 miesięcy 2022 roku Grupa:

- kontynuowała współpracę z miastami w wyniku wygranych przetargów w latach poprzednich;

- uczestniczyła w postępowaniach przetargowych lub zawarła umowy na uruchomienie lub kontynuację systemów rowerowych min. w: Katowicach, Zielonej Górze, Łomży, Chełmie, Częstochowie, Koninie, Tychach, Kaliszu, Szamotułach, Siemianowicach Śląskich, Pruszkowie, Sosnowcu;
- rozbudowała istniejące systemy m.in. w Poznaniu.

Większość floty stanowią rowery w systemach utrzymywanych przez Grupę w ramach (wskazanych na wykresie poniżej) głównych kontraktów zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego.

Na dzień 30.09.2021 r. siedem największych kontraktów odpowiadało za 72% floty. Na dzień 30.09.2022 r. udział ten wzrósł do poziomu 74%.



## 11.9 Struktura przychodów ze sprzedaży

Podstawowym źródłem przychodów dla Grupy są przychody z umów z jednostkami samorządu terytorialnego na dostawę i obsługę systemów rowerów miejskich.

Portfel produktów Grupa uzupełnia o przychody od odbiorców prywatnych, w tym:

- przychody z udostępniania dedykowanych stacji rowerowych odbiorcom prywatnym (galerie handlowe, biurowce);
- przychody ze sprzedaży powierzchni reklamowej na rowerach;
- inne przychody komercyjne (udostępnianie infrastruktury, komercjalizacja bazy użytkowników);
- opłaty za wypożyczenia.

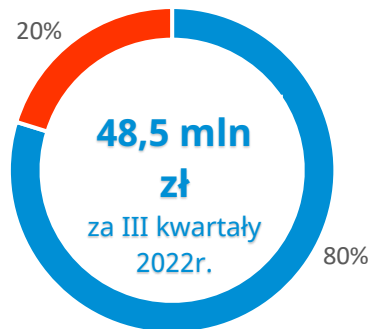
Jednym ze strategicznych celów Grupy jest wzmacnianie pozycji konkurencyjnej poprzez zwiększanie udziału sprzedaży produktów kierowanych do odbiorców prywatnych.

Za III kwartały 2022 roku nastąpił wzrost (o 7,8%) skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w porównaniu analogicznego okresu roku poprzedniego, do poziomu 48,5 mln zł z kwoty 44,7 mln zł. Największą zmianę odnotowały przychody z tytułu:



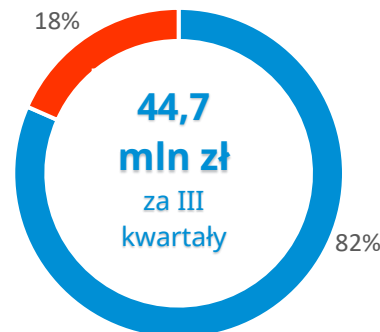
- ryczałtu – kontrakty z miastami (wzrost o 1,7 mln zł / +5,0%),
- reklamy (wzrost o 994 tys. zł / +71,1%),
- przychody z tytułu używania rowerów miejskich (wzrost o 423 tys. zł / +25,5%),
- z tytułu stacji sponsorskich (wzrost o 128 tys. zł / 5,5%),
- przychody pozostałe (wzrost o 222 tys. zł / +282,2%),
- przychody z tytułu usług dodatkowych (spadek o 201 tys. zł / -7,3%).

Przychody uzyskane za III kwartały 2022



■ umowy z miastami ■ przychody prywatne

Przychody uzyskane za III kwartały 2021



■ umowy z miastami ■ przychody prywatne

## 11.10 Struktura kosztów operacyjnych

Grupa dzieli koszty operacyjne na:

- koszty bezpośrednie realizacji usługi, takie jak m.in. koszty serwisowania rowerów i stacji, bilansowania systemu (tj. równomiernego rozmieszczenia rowerów na stacjach), opłat licencyjnych, kradzieży i dewastacji, obsługi Call Center. Są to koszty, co do zasady, zmienne. Ich wartość jest pochodną liczby rowerów w systemach, których operatorem jest Grupa;
- koszt własny sprzedanych systemów – którego wartość w okresie sprawozdawczym uzależniona jest od wartości zrealizowanych kontraktów na dostawę systemów rowerów miejskich;
- koszty ogólne – koszty struktur administracyjnych, których wartość nie jest bezpośrednio zależna od liczby rowerów.

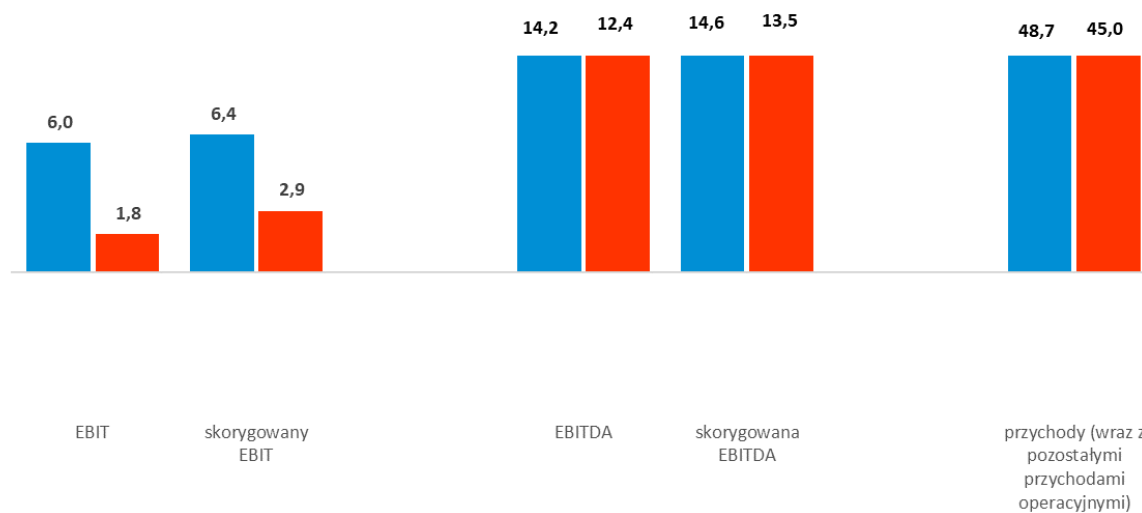
Mimo wzrostu przychodów ze sprzedaż za trzy kwartały br. o 7,8% oraz silnej presji cenowej związanej z wysoką inflacją i deprecjacji złotówki, łączne koszty sprzedanych produktów, sprzedaży oraz ogólnego zarządu wzrosły jedynie o 0,3% (+112,1 tys. zł) do kwoty 42,2 mln zł z kwoty 42,1 mln zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

## 11.11 Wyniki raportowane

Przedstawione przez Grupę Nextbike wyniki za III kwartał 2022 r. odzwierciedlają efekty realizowanego programu restrukturyzacji. Wyniki na poziomie operacyjnym (EBIT) są na poziomie trzykrotnie lepszym rok wcześniej.

## Wyniki Spółki

■ Q3 2022 ■ Q3 2021



### 11.12 Dług netto

Na dzień 30.09.2022 r. dług netto Grupy Nextbike wynosił 28,0 mln zł i był niższy o 12,1 mln zł niż rok wcześniej.



## 12 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa Kapitałowa (zwana dalej: „Grupą”) składała się z jednostki dominującej oraz 5 spółek zależnych. Jednostką dominującą Grupy jest Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji (zwana dalej: „Spółką”, „Spółką dominującą” lub „Emitentem”).

Emitent jest spółką dominującą wobec całej Grupy, która poza realizacją zawartych umów koncentruje się na nadzorze nad funkcjonowaniem spółek z Grupy. Wpływ na funkcjonowanie spółek Grupy ma miejsce na poziomie Zarządu Emitenta.

Spółki zależne od Nextbike Polska S.A. to spółki celowe powołane do realizacji umów o dostarczenie i obsługę systemów rowerów miejskich, co stanowi ich podstawowy przedmiot działalności.

Jednostki Grupy nie tworzą podatkowej grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy spółki zależne objęte zostały konsolidacją metodą pełną.

### Emitent posiada:

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

Spółki NB SERWIS II sp. z o.o., NB Serwis sp. z o.o. oraz NB Poznań sp. z o.o. do dnia sporządzenia raportu dokonały uruchomienia systemów rowerów miejskich w ramach umów zawartych odpowiednio z Miastem Płock, Województwem Łódzkim, Miastem Poznań.

## 13 STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

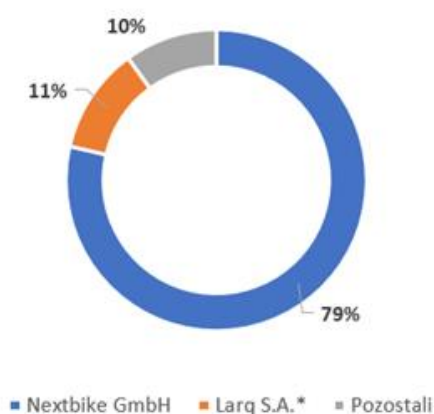
Według stanu na dzień publikacji raportu akcjonariat Spółki Dominującej przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	UDZIAŁ W GŁOSACH
NEXTBIKE GmbH*	1 345 000	78,61%	85,22%
LARQ S.A.**	195 522	11,43%	7,90%
POZOSTALI	170 478	9,96%	6,89%
<b>RAZEM</b>	<b>1 711 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

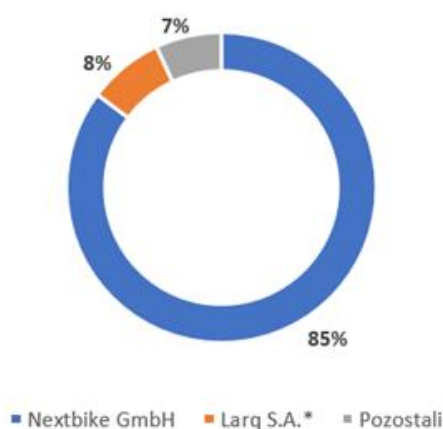
\* zgodnie z zawiadomieniem z dnia 13.04.2022 r.

\*\* wraz z podmiotem powiązany Larq Growth Fund I FIZ

Akcjonariat według liczby akcji



Akcjonariat według liczby głosów



## 14 ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Zatrudnienie w Grupie i bezpośrednio u Emitenta na koniec III kwartału 2022 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 56 osób. Dodatkowo w Grupie zatrudnionych jest 74 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

Dla porównania zatrudnienie w Grupie i u Emitenta na koniec III kwartału 2021 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 51 osób, dodatkowo Grupa zatrudniała 85 osoby na podstawie umów cywilnoprawnych.

## 15 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym miało niezwykle istotne zdarzenie dotyczące stwierdzenia przyjęcia układu przez sędziego komisarza.

### 15.1 Wydanie przez sędziego-komisarza postanowienia w przedmiocie stwierdzenia przyjęcia układu

W dniu 12 października 2022 r. zostało wydane przez sędziego-komisarza postanowienia w przedmiocie stwierdzenia przyjęcia układu w głosowaniu nad układem z pominięciem zwoływania zgromadzenia wierzycieli („Postanowienie”). Zarząd Emitenta wskazuje, że Postanowienie zostanie obwieszczone w Monitorze Sądowym i Gospodarczym wraz z pouczeniem o możliwości wniesienia pisemnych zastrzeżeń przeciwko układowi w terminie tygodnia od obwieszczenia. Zgłoszone zastrzeżenia przeciwko układowi będą rozpoznawane przez sąd restrukturyzacyjny rozpoznający przyjęty układ w postępowaniu w przedmiocie zatwierdzenia układu.

Jednocześnie Zarząd Emitenta wskazuje, że w dniu 14 października 2022 r. powziął informację o oddaleniu przez Sędziego-komisarza wniosku złożonego przez APONADTO sp. z o.o. o odroczenie terminu zgromadzenia wierzycieli względnie o zarządzanie powtórzenia głosowania nad układem, jak i o zarządzeniu Sędziego-komisarza o potraktowaniu tego wniosku jako pisma wierzyciela stanowiącego zastrzeżenia do układu, które zostanie przekazane wraz z całym aktami sądowi restrukturyzacyjnemu, który będzie rozpoznawał układ. Sąd rejestrowy w zasadniczych powodach rozstrzygnięcia wskazał, że Wnioskodawca we wniosku nie wykazał, że organy nadzoru Emitenta działają w sposób nieprawidłowy. Z kolei wyznaczenie biegłego na podstawie art. 84 ust. 1 Ustawy o ofercie powinno nastąpić, gdy w spółce nie będą działać organy nadzoru lub będą działać w sposób wadliwy.

Pełny opis zdarzeń po dniu bilansowym Spółka ujęła w opublikowanych raportach bieżących.

## 16 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA

Zarząd Spółki Dominującej oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie kwartalnym zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Grupę oraz że niniejszy raport zawiera prawdziwy, rzetelny i jasny obraz Grupy oraz jednostki Dominującej.

.....

Tomasz Wojtkiewicz

Prezes Zarządu

.....

Konrad Kowalczuk

Członek Zarządu



NEXTBIKE POLSKA S.A. w restrukturyzacji

ul. Przasnyska 6B 01-756 Warszawa

tel.: +48 (22) 208 99 90

fax: +48 (22) 244 29 63

e-mail: [biuro@nextbike.pl](mailto:biuro@nextbike.pl)