



GRUPA KAPITAŁOWA
NEXTBIKE POLSKA S.A.


ROZSZERZONY
SKONSOLIDOWANY
RAPORT
KWARTALNY

za I kwartał 2021

NEXTBIKE POLSKA S.A. w restrukturyzacji

Warszawa 17.05.2021 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 _____	8
5	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym _____	9
6	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej _____	11
7	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów _____	13
8	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych _____	14
9	Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym _____	15
10	Zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego raportu kwartalnego _____	17
11	Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w I kwartale 2021r. _____	23
12	Opis organizacji grupy kapitałowej Spółki _____	30
13	Struktura akcjonariatu Spółki dominującej _____	31
14	Zatrudnienie w Grupie _____	32
15	Zdarzenia po dniu bilansowym _____	32
16	Oświadczenie Zarządu Emitenta _____	33

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 REPREZENTACJI EMITENTA	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 31 marca 2021 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 marca 2020 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku oraz od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 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 31 marca 2021 oraz na dzień sporządzenia raportu kwartalnego

Zarząd

Na dzień 31 marca 2021 roku i na dzień sporządzenia raportu w skład Zarządu Spółki wchodził:

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

W dniu 29 stycznia 2021 r. Pan Rafał Federowicz złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu. Spółka informowała o powyższej zmianie w raporcie bieżącym: EBI 3/2021 z dnia 29 stycznia 2021r.

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 marca 2021 roku i na dzień sporządzenia raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

1. Leonhard Graf von Harrach – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Sebastian Popp – Członek Rady Nadzorczej,
3. Andrzej Juszczyński – Członek Rady Nadzorczej,
4. Włodzimierz Parzydło – Członek Rady Nadzorczej,
5. Konrad Milterski – Członek Rady Nadzorczej.

W trakcie I kwartału 2021 r. nie nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

AKTYWA	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
I. AKTYWA TRWAŁE	50 372	53 866	72 056
Wartości niematerialne	340	401	451
Rzeczowe aktywa trwałe	45 771	49 225	68 672
Środki trwałe	30 336	33 711	47 026
- budynki	56	58	65
- urządzenia techniczne i maszyny	86	97	141
- środki transportu	171	195	313
- elementy systemów rowerowych	29 969	33 305	46 446
- inne środki trwałe	54	56	61
Środki trwałe w budowie	15 435	15 514	21 645
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	0	0	0
Należności długoterminowe	1 256	1 236	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 004	3 004	2 933
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
II. AKTYWA OBROTOWE	21 577	23 957	24 397
Zapasy	7 452	6 797	6 336
Należności krótkoterminowe	10 941	6 921	14 571
Należności handlowe	9 423	5 253	11 305
- od jednostek powiązanych	7	0	107
- od pozostałych jednostek	9 416	5 253	11 198
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	1 518	1 669	3 266
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	2 876	9 936	2 000
Aktywa z tytułu umów	0	0	952
Rozliczenia międzyokresowe	308	303	538
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	71 949	77 824	96 453

PASYWA	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
I. KAPITAŁ WŁASNY	-28 837	-23 262	-2 770
Kapitał zakładowy	171	171	171
Kapitał zapasowy, w tym	8 413	8 413	31 300
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 413	8 413	18 851
Kapitał rezerwowany	0	0	0
Pozostałe kapitały	0	0	0
- akcje własne	0	0	0
Zyski zatrzymane	-37 421	-31 846	-34 242
- wynik finansowy niepodzielony	-31 846	-5 345	-28 234
- wynik finansowy bieżącego okresu	-5 575	-26 501	-6 007
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	3 080	3 080	38 411
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	3 080	3 080	37 625
Kredyty i pożyczki	0	0	29 957
Pozostałe zobowiązania finansowe	198	198	332
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	4 635
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 882	2 882	2 701
Rezerwy na świadczenia pracownicze, w tym	0	0	0
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Zobowiązania do świadczenia usług	0	0	788
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	97 706	98 006	60 812
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	88 199	88 669	54 652
Kredyty i pożyczki	50 439	50 456	20 741
Pozostałe zobowiązania finansowe	153	167	80
Zobowiązania handlowe	18 917	18 264	19 508
- wobec jednostek powiązanych	10 303	9 931	9 424
- wobec pozostałych jednostek	8 614	8 333	10 084
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	13	5	15
Zobowiązania pozostałe	15 764	16 915	11 023
Rezerwy na świadczenia pracownicze	285	285	203
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	2 628	2 576	3 082
Zobowiązania do świadczenia usług	9 507	9 337	6 160
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	71 949	77 824	96 453

Na koniec I kwartału br. największą pozycję aktywów stanowiły aktywa trwałe o wartości 50,4 mln zł, na którą składały się głównie:

- elementy systemów rowerowych obejmujące min.: rowery i stacje rowerowe służące do świadczenia usług wypożyczania rowerów o łącznej wartości 30,0 mln zł;
- środki trwałe w budowie o łącznej wartości 15,4 mln zł zawierające elementy przygotowywanych do uruchomienia systemów rowerowych, z czego największą pozycję stanowią rowery elektryczne (z trójmiejskiego projektu MEVO). Spółka prowadzi analizy możliwości wykorzystania tych rowerów w innych projektach.

Ponadto na koniec I kwartału 2021 r. Grupa posiadała 10,9 mln zł należności oraz dysponowała kwotą 2,9 mln zł gotówki.

Po stronie pasywów najważniejszą pozycję stanowiły krótko i długoterminowe kredyty oraz zobowiązania z tytułu leasingu 50,8 mln zł. Zobowiązania handlowe Grupy wyniosły 18,9 mln zł, natomiast pozostałe zobowiązania miały wartość 15,8 mln zł. Zobowiązania długoterminowe Grupy spadły o 35,3 mln zł z kwoty 38,4 mln zł na koniec I kwartału 2020r. do kwoty 3,1 mln zł, natomiast zobowiązania krótkoterminowe uległy zwiększeniu o 36,9 mln zł do kwoty 97,7 mln zł.

3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 31.03.2020
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	6 781	55 581	9 285
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 681	55 055	9 092
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	100	525	193
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	10 579	53 244	12 517
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	10 498	53 213	12 517
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	81	31	0
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	-3 798	2 336	-3 232
Koszty sprzedaży	116	503	177
Koszty ogólnego zarządu	1 214	6 400	1 529
Pozostałe przychody operacyjne	74	2 576	18
Pozostałe koszty operacyjne	139	18 429	182
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-5 192	-20 419	-5 102
Przychody finansowe	0	1	0
Koszty finansowe	369	5 869	905
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-5 562	-26 286	-6 007
Podatek dochodowy	13	214	0
F. ZYSK (STRATA) NETTO	-5 575	-26 501	-6 007
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-5 575	-26 501	-6 007
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	-5 575	-26 501	-6 007
Amortyzacja	3 818	18 185	4 301
EBITDA	-1 374	-2 234	-801

W I kwartale 2021 roku Grupa NEXTBIKE POLSKA S.A. wygenerowała stratę na wszystkich poziomach rachunku wyniku:

- strata netto wyniosła 5,6 mln zł w porównaniu do 6,0 mln zł straty netto w I kwartale 2020r.,
- strata operacyjna wzrosła do 90 tys. zł ze straty 5,1 mln zł rok wcześniej,
- EBITDA wzrosła z wartości ujemnej 801 tys. zł do kwoty 1,4 mln zł,
- strata brutto na sprzedaży wyniosła 3,8 mln zł w porównaniu do 3,2 mln zł straty w I kwartale 2020r.

4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys.. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 562	-6 007
Korekty razem	-1 325	-956
Amortyzacja	3 818	4 301
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	387
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	151	400
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-304	0
Zmiana stanu rezerw	52	1 053
Zmiana stanu zapasów	-655	-1 788
Zmiana stanu należności	-2 223	-1 437
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 043	-3 885
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	165	-83
Inne korekty z działalności operacyjnej	-285	98
Gotówka z działalności operacyjnej	-6	0
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-6	0
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-6 892	-6 963
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
WPLÝWY	0	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
WYDATKI	0	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inwestycje w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0	0
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
WPLÝWY	0	0
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
WYDATKI	168	2 013
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Splaty kredytów i pożyczek	128	1 582
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	31
Odsetki	39	400
Inne wydatki finansowe	0	0
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-168	-2 013
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-7 060	-8 976
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	876	-8 976
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	9 936	10 975
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	2 876	2 000
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>666</i>	<i>366</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
Trzy miesiące zakończone 31.03.2021								
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	171	8 414	18 851	0	-31 846	-5 349	0	-23 261
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 01.01.2020	171	8 414	18 851	0	-31 846	-5 349	0	-23 261
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	-5 575	0	-5 575	-5 575
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.03.2021	171	8 414	18 851	0	-37 421	-31 850	-5 575	-28 836
Trzy miesiące zakończone 31.03.2020								
Kapitał własny na dzień 01.01.2020	130	23 262	10 812	8 080	-28 234	-4 237	-23 998	3 237
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 01.01.2020	130	23 262	10 812	8 080	-28 234	-4 237	-23 998	3 237
Emisja akcji	42	8 039	8 039	-8 080	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	0	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	-6 007	0	-6 007	-6 007
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.03.2020	171	31 300	18 851	0	-34 242	-4 237	-30 005	-2 770

Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2020

Kapitał własny na dzień 01.01.2020	130	23 262	10 812	8 080	-28 236	-28 236	0	3 236
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 01.01.2020	130	23 262	10 812	8 080	-28 236	-28 236	0	3 236
Emisja akcji	42	8 039	8 039	-8 080	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	-22 887	0	0	22 887	22 887	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	-26 501	0	-26 501	-26 501
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2020	171	8 414	18 851	0	-31 850	-5 349	-26 501	-23 265

*Ewentualne drobne różnice mogą wynikać z zaokrągleń

6 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys.. PLN)

AKTYWA	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
I. AKTYWA TRWAŁE	50 270	53 764	71 850
Wartości niematerialne	340	401	451
Rzeczowe aktywa trwałe	45 771	49 225	68 672
Środki trwałe	30 336	33 711	47 026
- budynki	56	58	65
- urządzenia techniczne i maszyny	86	97	141
- środki transportu	171	195	313
- elementy systemów rowerowych	29 969	33 305	46 446
- inne środki trwałe	54	56	61
Środki trwałe w budowie	15 435	15 514	21 646
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	20	20	25
Należności długoterminowe	1 256	1 236	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 882	2 882	2 701
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
II. AKTYWA OBROTOWE	18 839	21 394	26 390
Zapasy	7 452	6 797	6 336
Należności krótkoterminowe	7 839	4 856	15 362
Należności handlowe	6 353	3 201	12 609
- od jednostek powiązanych	1 535	1 532	3 042
- od pozostałych jednostek	4 818	1 669	9 566
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	1 486	1 655	2 754
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	547	828	1 246
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 707	8 610	1 971
Aktywa z tytułu umów	0	0	952
Rozliczenia międzyokresowe	293	303	522
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	69 109	75 158	98 239

(w tys.. PLN)

PASYWA	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
I. KAPITAŁ WŁASNY	-27 392	-21 670	-811
Kapitał zakładowy	171	171	171
Kapitał zapasowy, w tym	8 413	8 413	31 300
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 413	8 413	18 851
Kapitał rezerwowy	0	0	0
Pozostałe kapitały	0	0	0
- akcje własne	0	0	0
Zyski zatrzymane	-35 976	-30 254	-32 282
- wynik finansowy niepodzielony	-30 254	-3 323	-26 210
- wynik finansowy bieżącego okresu	-5 722	-26 931	-6 072
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	3 080	3 080	38 411
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	3 080	3 080	37 625
Kredyty i pożyczki	0	0	29 957
Pozostałe zobowiązania finansowe	198	198	332
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	4 635
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 882	2 882	2 701
Rezerwy na świadczenia pracownicze, w tym	0	0	0
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Zobowiązania do świadczenia usług	0	0	787
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	93 421	93 748	60 639
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	86 443	86 939	53 746
Kredyty i pożyczki	50 439	50 456	20 741
Pozostałe zobowiązania finansowe	153	167	80
Zobowiązania handlowe	18 579	17 936	19 477
- wobec jednostek powiązanych	10 296	9 931	9 424
- wobec pozostałych jednostek	8 283	8 005	10 053
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Zobowiązania pozostałe	15 259	16 420	11 064
Rezerwy na świadczenia pracownicze	285	285	203
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	1 728	1 676	2 182
Zobowiązania do świadczenia usług	6 978	6 809	6 893
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	69 109	75 158	98 239
DŁUG NETTO	48 082	42 210	53 773

7 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys.. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 31.03.2020
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	6 594	54 328	9 129
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 494	53 812	8 936
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	100	516	193
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	10 570	53 181	12 466
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	10 489	53 159	12 466
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	81	22	0
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	-3 976	1 147	-3 338
Koszty sprzedaży	116	503	177
Koszty ogólnego zarządu	1 201	6 313	1 503
Pozostałe przychody operacyjne	74	2 550	18
Pozostałe koszty operacyjne	139	17 986	182
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-5 357	-21 104	-5 182
Przychody finansowe	5	32	12
Koszty finansowe	369	5 859	902
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-5 722	-26 931	-6 072
Podatek dochodowy	0	0	0
F. ZYSK (STRATA) NETTO	-5 722	-26 931	-6 072
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-5 722	-26 931	-6 072
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	-5 722	-26 931	-6 072
Amortyzacja	3 818	18 185	4 301
EBITDA	-1 539	-2 919	-881



8 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys.. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 722	-6 072
Korekty razem	-13	-191
Amortyzacja	3 818	4 301
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	387
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	146	388
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-304	0
Zmiana stanu rezerw	52	1 053
Zmiana stanu zapasów	-655	-1 788
Zmiana stanu należności	-2 718	-4 520
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-531	-41
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	180	-68
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	98
	0	0
Podatek dochodowy (zapłacony / zwrócony)	0	0
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-5 735	-6 263
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
WPŁYWY	0	183
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	0	183
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
WYDATKI	0	18
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inwestycje w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	18
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0	165
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
WPŁYWY	0	0
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
WYDATKI	168	2 012
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	128	1 582
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	31
Odsetki	39	400
Inne wydatki finansowe	0	0
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-168	-2 012
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-5 902	-8 111
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-5 902	-8 111
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 610	10 081
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	2 707	1 971
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>598</i>	<i>948</i>

9 JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys., PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy tym:	w ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane tym:	w	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.3.2021									
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	171	8 413	18 851	0	-30 254	-3 323	0	0	-21 670
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	171	8 413	18 851	0	-30 254	-3 323	0	0	-21 670
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	-26 931	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-5 722	0	-5 722	-5 722	-5 722
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.3.2021	171	8 413	18 851	0	-35 976	-30 254	-5 722	-5 722	-27 392
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.3.2020									
Kapitał własny na dzień 01.01.2020	130	23 262	10 812	8 080	-26 210	-26 210	0	0	5 261
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	130	23 262	10 812	8 080	-26 210	-26 210	0	0	5 261
Wpływy z aktywów finansowych	42	8 039	8 039	-8 080	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-6 072	0	-6 072	-6 072	-6 072
Inne (wydanie akcji)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.3.2020	171	31 300	18 851	0	-32 282	-26 210	-6 072	-6 072	-811

Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2020

Kapitał własny na dzień 01.01.2020	130	23 262	10 812	8 080	-26 210	-26 210	0	5 261
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	130	23 262	10 812	8 080	-26 210	-26 210	0	5 261
Emisja akcji	42	8 039	8 039	-8 080	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	-22 887	0	0	22 887	22 887	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	-26 931	0	-26 931	-26 931
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2020	171	8 413	18 851	0	-30 254	-3 323	-26 931	-21 670

10 ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

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

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

Poniżej opis zasad rachunkowości.

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 używania.

10.1.2 Środki trwałe

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

Środki trwałe przyjmowane są do ewidencji i wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Przyjęte zasady amortyzacji odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Okresy te dla głównych składników środków trwałych wynoszą:

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

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

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

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

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

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 odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

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 cenie 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.

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,
- czynszów 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.

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 zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w I kwartale 2021r.

11.1 Zawarcie aneksu do Umowy Standstill z Alior Bank S.A. oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego

W dniu 31.03.2021 Zarząd Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji otrzymał informację o podpisaniu przez Alior Bank S.A. (dalej: „ALIOR”), Bankiem Gospodarstwa Krajowego (dalej: „BGK”) (dalej łącznie: „Banki”), oraz NB Poznań sp. z o.o. i NB Serwis II sp. s o.o. (dalej: „Spółki Zależne”) aneksu do Umowy Standstill (dalej: „Aneks”). Zawarcie Aneksu, a tym samym wydłużenie terminu obowiązywania Umowy Standstill nastąpiło na wniosek jednego z Banków.

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

- I. wydłużeniu okresu obowiązywania Umowy Standstill do dnia 31 maja 2021 r.,
- II. potwierdzeniu przez strony, faktu prowadzenia w dobrej wierze rozmów w celu uzgodnienia warunków restrukturyzacji akceptowalnych przez każdą stronę. W przypadku ich akceptacji, Banki zobowiązały się do przesłania oficjalnej zgody na zaproponowane warunki, które będą podstawą do zawarcia umowy restrukturyzacyjnej do dnia 31 maja 2021 r.;
- III. zobowiązaniu się przez Spółkę do złożenia wniosku do sędziego - komisarza w terminie do dnia 15 kwietnia 2021 roku dotyczącego wyrażenia zgody przez sędziego - komisarza na dokonanie przelewu wierzytelności na rzecz ALIOR z tytułu umowy z dnia 15 stycznia 2021 roku zawartej z Miastem Stołecznym Warszawa. W przypadku zgody na dokonanie powyższej czynności, Emitent zobowiązuje się w terminie do 31 maja 2021 r. do skutecznego ustanowienia przelewu wierzytelności z tytułu powyższej umowy na rzecz ALIOR;
- IV. ustaleniu, że w okresie obowiązywania Umowy Standstill tj. zgodnie z Aneksem - w okresie do dnia 31 maja 2021 r., podziału i przelewu środków z wpływów z wierzytelności przelanych na rzecz Banków w celu zabezpieczenia umów kredytowych wypowiedzianych przez Banki (o wypowiedzeniu umów kredytowych Spółka informowała w raportach bieżących ESPI nr 16/2020 z dnia 22 maja 2020 r., ESPI nr 17/2020 z dnia 28 maja 2020 r., ESPI nr 18/2020 z dnia 28 maja 2020 r.), w następujący sposób:
 - 1) ALIOR w okresie od 01.04.2021 r. do 31.05.2021 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 kwotę 135.000,00 zł (słownie: sto trzydzieści pięć tysięcy złotych 00/100) na przypadającą do

spłaty kwotę miesięcznej raty, płatnej w ostatnim dniu roboczym miesiąca, tytułem spłaty kapitału kredytów wynikającego z umowy kredytowej;

- 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 NB SERWIS II lub NB POZNAŃ na poczet realizacji dozwolonych płatności tj. płatności zaakceptowanych uprzednio przez Banki, płatności składek ubezpieczeniowych związanych z ubezpieczeniem majątku dokonywanym zgodnie z dotychczasową praktyką, płatności zobowiązań publicznoprawnych (dalej „Dozwolone Płatności”);
- 2) 2) BGK w okresie od 01.04.2021 r. do 31.05.2021 r. będzie dokonywał następującego podziału i przelewu środków z wpływów na Rachunki Bankowe z tytułu przelanych wierzytelności:
- a. a) z kwoty netto pochodzącej z wpływów na Rachunki Bankowe, BGK przeznaczy kwotę 63.333,00 zł (słownie: sześćdziesiąt trzy tysiące trzysta trzydzieści trzy złote 00/100) na przypadającą do spłaty kwotę miesięcznej raty, płatnej w ostatnim Dniu Roboczym miesiąca, tytułem spłaty kapitału kredytu wynikającego z umowy kredytowej, oraz kwotę przypadającą na spłatę odsetek od wyżej wskazanej umowy kredytowej, płatnych zgodnie z postanowieniami Aneksu, tj. naliczanie odsetek zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym w umowach kredytowych, a także w okresie od 1 grudnia 2020 r. do 31 maja 2021 r. Emitent będzie spłacał odsetki naliczone za każdy miesiąc w ostatnim dniu danego miesiąca.
 - b. Spółka zobowiązała się jednocześnie do zapewnienia środków wystarczających na spłatę brakującej części raty kapitałowo-odsetkowej na rachunku bieżącym w BGK w terminie do ostatniego dnia miesiąca w sytuacji braku wpływów przelanych wierzytelności na rzecz BGK wystarczającej na pokrycie raty kapitałowej oraz raty odsetkowej obliczonej zgodnie z postanowieniami Aneksu;
 - c. 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 BGK w zależności z jakiego kontraktu wpływ nastąpił na rachunek bieżący Emitenta lub Spółek zależnych na poczet realizacji Dozwolonych Płatności;

- V. ustaleni, że ALIOR i BGK będą naliczać odsetki zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym w umowach kredytowych. Odsetki umowne naliczone przez ALIOR w okresie od dnia 01 kwietnia 2021 roku do dnia 31 maja 2021 roku z tytułu umów kredytowych, Emitent będzie spłacał miesięcznie w ostatnim dniu danego miesiąca, natomiast odsetki umowne naliczone przez ALIOR w okresie od dnia 1 grudnia 2020 r. do 31 marca 2021 roku, jak również odsetki umowne naliczone z tytułu jednej z umów kredytowych w okresie od dnia 01 kwietnia 2021 roku do dnia 31 maja 2021 roku zostaną spłacone do dnia 31 maja 2021 roku. W zakresie odsetek umownych naliczanych przez BGK w okresie od 1 grudnia 2020 roku do 31 maja 2021 roku, Emitent będzie spłacał odsetki naliczone za każdy miesiąc w ostatnim dniu danego miesiąca. Ponadto Strony potwierdziły, że w przypadku gwarancji bankowej, na podstawie umowy o limit na gwarancję z dn. 14.06.2020 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 1 („Odsetki Umowne z tytułu Gwarancji”). Odsetki Umowne z tytułu Gwarancji spłacone zostaną w terminie do dnia 31 maja 2021 roku na zasadach obowiązujących dla odsetek umownych;

- VI. 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 31 maja 2021 roku;
- VII. potwierdzeniu przez Banki, iż zobowiązują się do prowadzenia ze Spółką negocjacji w celu ustalenia akceptowalnych przez Banki warunków restrukturyzacji. W przypadku ich akceptacji, Banki niezwłocznie dostarczą Emitentowi zgodę na uzgodnione warunki restrukturyzacji, które będą stanowić podstawę do zawarcia umowy restrukturyzacyjnej w terminie do dnia 31 maja 2021 r.

11.2 Zawarcie umowy z Miastem Stołecznym Warszawa

W dniu 5 stycznia 2021 roku Spółka powzięła informację o wyborze złożonej oferty jako najkorzystniejszej w postępowaniu przetargowym, którego przedmiotem jest uruchomienie, zarządzanie i kompleksowa eksploatacja samoobsługowego systemu najmu rowerów publicznych Warszawski Rower Publiczny sprzętem używanym lub odnowionym ("System WRP"), prowadzonym przez Miasto Stołeczne Warszawa ("Zamawiający").

W dniu 15 stycznia 2021 roku Emitent zawarł z Miastem Stołecznym Warszawa umowę (dalej: „Umowa”), której przedmiotem jest świadczenie przez Emitenta na rzecz Zamawiającego usługi polegającej na uruchomieniu oraz zarządzaniu i kompleksowej eksploatacji samoobsługowego systemu najmu rowerów publicznych Warszawski Rower Publiczny sprzętem używanym, odnowionym lub nowym zgodnie z wytycznymi wskazanymi w tej umowie Umowa została zawarta w trybie zamówień publicznych.

Umowa obejmuje uruchomienie, zorganizowanie, zarządzanie i eksploatację Systemu WRP składającego się z 4400 rowerów standardowych, 300 terminali, 6600 stojaków rowerowych oraz 300 sztuk pompki rowerowych oraz dostarczenie i obsługę 60 rowerów dziecięcych, 90 stojaków rowerowych pod rowery dziecięce, 6 stacji rowerowych pod rowery dziecięce, 100 rowerów ze wspomaganie elektrycznym, 150 stojaków rowerowych pod rowery ze wspomaganie elektrycznym oraz 10 stacji rowerowych pod rowery ze wspomaganie elektrycznym.

Na podstawie Umowy Emitentowi przysługuje prawo umieszczania reklam na rowerach pod warunkiem zachowania ograniczeń wskazanych w Umowie.

Umowa obowiązuje od dnia zawarcia do dnia 20 grudnia 2021 r., a dostarczenie systemu najmu rowerów objętych zamówieniem ma funkcjonować w systemie 24/7 od 1 marca 2021 r. do 30 listopada 2021 r. Zgodnie z Umową, w związku z brakiem zawarcia Umowy do dnia 30 października 2020 r. Emitent był uprawniony do uruchomienia Systemu WRP w pełnym zakresie w 2021 r. w terminie wydłużonym proporcjonalnie o liczbę dni liczonych od dnia 30 października 2020 do daty faktycznego zawarcia Umowy.

Umowa przewiduje możliwość skorzystania przez Zamawiającego z prawa opcji polegającego na wydłużeniu usługi zarządzania i utrzymania Systemu WRP polegającego na wydłużeniu usługi zarządzania i utrzymania Systemu WRP do 30 listopada 2022 roku. Wydłużenie usługi, o którym mowa w zdaniu powyżej dotyczy będzie okresu od 1 marca 2022 do 30 listopada 2022 roku. O zamiarze skorzystania z prawa opcji Zamawiający poinformuje Wykonawcę w formie pisemnego oświadczenia, nie później niż do 1 lipca 2021 roku.

Za realizację Zamówienia podstawowego Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie, którego wysokość nie przekroczy kwoty: 11.613.070,00 zł netto, tj. brutto: 14.284.076,10 zł. Wynagrodzenie

powyższe będzie płatne w okresach miesięcznych. Miesięczne wynagrodzenie jest to wartość oferty podstawowej brutto, podzielona na 9 okresów rozliczeniowych.

Emitent zobowiązał się do zawarcia umowy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej obejmującej wszelkie szkody powstałe w związku ze świadczeniem usług i dostaw objętych Umową z nieredukcyjną sumą ubezpieczenia nie mniejszą niż 4.500.000,00 zł oraz zobowiązał się do utrzymywania ubezpieczenia przez cały okres obowiązywania Umowy. Emitent przed podpisaniem Umowy wniósł zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w wysokości 5% wartości Umowy brutto.

Umowa przewiduje kary umowne należne Zamawiającemu w przypadku stwierdzenia nienależytego wykonywania przedmiotu umowy przez Emitenta, w szczegółowo określonych w Umowie przypadkach. Zamawiający zastrzegł sobie prawo do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych kodeksu cywilnego, przenoszącego wysokość zastrzeżonych kar umownych.

Pozostałe warunki wykonania Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów zawieranych w trybie ustawy prawo zamówień publicznych.

11.3 Rozwiązanie umowy za porozumieniem z miastem Oulu w Finlandii

W dniu 21 stycznia 2021 r. zawarte zostało porozumienie z miastem Oulu w Finlandii (dalej: „Zamawiający”) o rozwiązaniu za porozumieniem Stron umowy (dalej: „Umowa”), której przedmiotem jest dostarczenie przez Emitenta i obsługa systemu roweru miejskiego dla miasta Oulu w Finlandii (dalej: „Porozumienie”). Zgodnie z treścią Porozumienia, strony postanowiły rozwiązać Umowę za porozumieniem stron ze skutkiem natychmiastowym z dniem 21 stycznia 2021 r. Zawarcie Porozumienia było wynikiem wypracowania pomiędzy Emitentem, a Zamawiającym konsensusu polegającego na rozwiązaniu Umowy za porozumieniem stron, co umożliwiło ograniczenie możliwości dochodzenia roszczeń przez strony względem siebie z tytułu Umowy. W szczególności zgodnie z Porozumieniem żadna ze stron nie wypłaci drugiej żadnej rekompensaty ani zwrotu kosztów z tytułu lub w związku z rozwiązaniem Umowy, a Strony nie mają wobec siebie żadnych roszczeń w związku z Umową i jej rozwiązaniem. Na mocy Porozumienia Strony postanowiły o wzajemnym zwolnieniu siebie z zobowiązań wynikających z Umowy, z zastrzeżeniem postanowień o zachowaniu poufności.

11.4 Utrata wyłączności licencji udzielonych przez Nextbike GmbH

W dniu 25 stycznia 2021 r. Spółka otrzymała oświadczenie Nextbike GmbH („Licencjodawca”) o utracie wyłączności udzielonych Emitentowi licencji obejmujących prawa własności intelektualnej oraz oprogramowanie do obsługi systemów rowerowych na terytorium Polski i Finlandii. Licencjodawca w otrzymanym oświadczeniu wskazał, że wobec okoliczności, że do dnia 23 grudnia 2020 r. nie doszło do ustalenia przez Emitenta z Alior Bankiem S.A., Bankiem Gospodarstwa Krajowego i ING Bankiem Śląskim S.A. ramowych warunków umowy restrukturyzacyjnej, akceptowalnych dla Nextbike GmbH, a więc takich, które umożliwią Emitentowi funkcjonowanie w latach 2021/2022 r. i jednocześnie umożliwią bieżące dokonywanie przez Emitenta opłat licencyjnych na rzecz Licencjodawcy, licencje udzielone Emitentowi przez Nextbike GmbH automatycznie utraciły wyłączność ze skutkiem od dnia 24 grudnia 2020 r., bez potrzeby zawierania odrębnego porozumienia w tym przedmiocie. Powyższe oznacza, że udzielone Emitentowi licencje stały się niewyłączne, wobec czego Nextbike GmbH lub inny licencjobiorca Nextbike GmbH mają prawo do realizacji projektów związanych z rowerami miejskimi w Polsce i Finlandii.

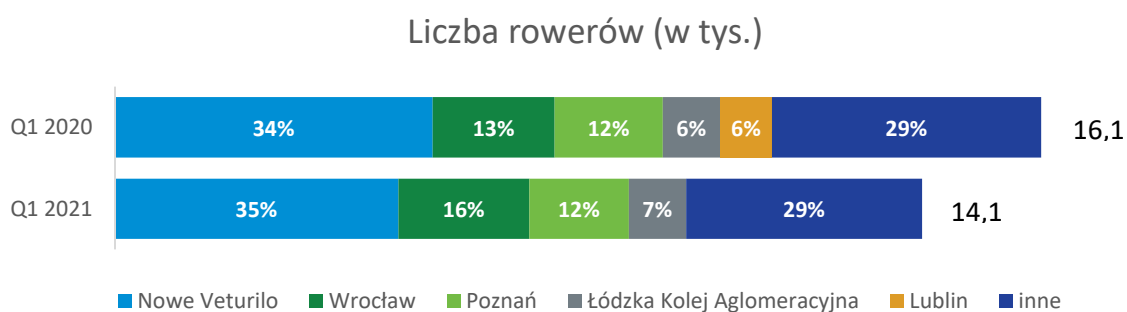
11.5 Złożenie ponownego wniosku o ogłoszenie upadłości NB Tricity Sp. z o.o.

W dniu 26 stycznia 2021 r. nowo powołany zarząd spółki zależnej w 100% od Emitenta tj. NB Tricity Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Spółka Zależna”) złożył do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, Wydziału Gospodarczego dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki Zależnej, zgodnie z ustawą z dnia 28 lutego 2003 r. prawo upadłościowe.

11.6 Flota rowerów

Liczba rowerów w systemach uruchomionych na dzień 31.03.2021r. wyniosła 14 064 tys. i była o 12,8% niższa od liczby rowerów w systemach zarządzanych przez Grupę w analogicznym momencie roku ubiegłego. Spadek ten wynika z zakończenia z końcem roku 2020 systemów rowerowych m.in. w Lublinie, Koszalinie czy Pszczynie. Na przestrzeni pierwszych 3 miesięcy 2021 roku Grupa:

- kontynuowała współpracę z miastami w wyniku wygranych przetargów w latach poprzednich;
- zawarła umowy na uruchomienie systemów rowerowych min. w: Warszawie, Grodzisku Mazowieckim, Płocku, Koszalinie, Kołobrzegu, Pszczynie, Katowicach, Pruszkowie, Siemianowicach Śląskich, Ostrowie Wielkopolskim;
- uczestniczyła w procedurach przetargowych w kolejnych miastach, m.in. w Lublinie;
- rozbudowała istniejące systemy (m.in. w Poznaniu).



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

Na dzień 31.03.2020r. pięć największych kontraktów odpowiadało za 71% floty. Na dzień 31.03.2021r. za 71% floty odpowiadały cztery największe kontrakty.

11.7 Struktura przychodów

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

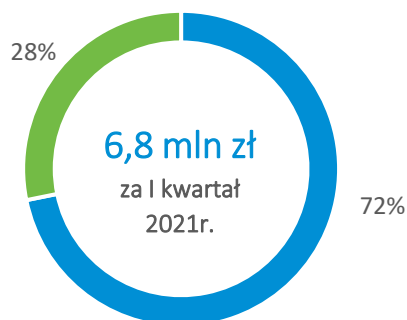
Portfel produktów Grupa uzupełnia o przychody od odbiorców prywatnych, w tym:

- 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.

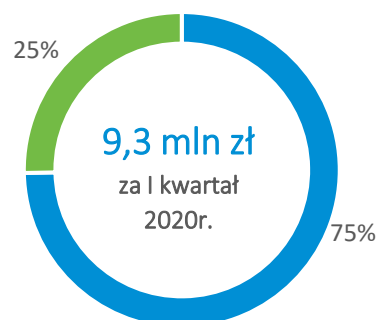
W I kwartale 2021 roku nastąpił 27% spadek skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w porównaniu do I kwartału rok wcześniej, do poziomu 6,8 mln zł z kwoty 9,3 mln zł. Spadek skonsolidowanych przychodów za I kwartał 2021 roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego jest w dużej mierze efektem występującej pandemii COVID-19, na co złożyło się min.: znaczący (100 %) spadek przychodów z tytułu reklamy, zmniejszenie o 27% przychodów ze stacji sponsorskich, przy jednoczesnym 5% wzroście przychodów z używania rowerów miejskich i porównywalnych przychodach z ryczałtów. Ponadto o 82% zmniejszeniu uległy przychody z tytułu dostaw systemów – obecnie realizowane kontrakty opierają się o formułę comiesięcznych płatności ryczałtowych.

Przychody uzyskane za I kw. 2021



■ umowy z miastami ■ przychody prywatne

Przychody uzyskane za I kw. 2020



■ umowy z miastami ■ przychody prywatne

11.8 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.

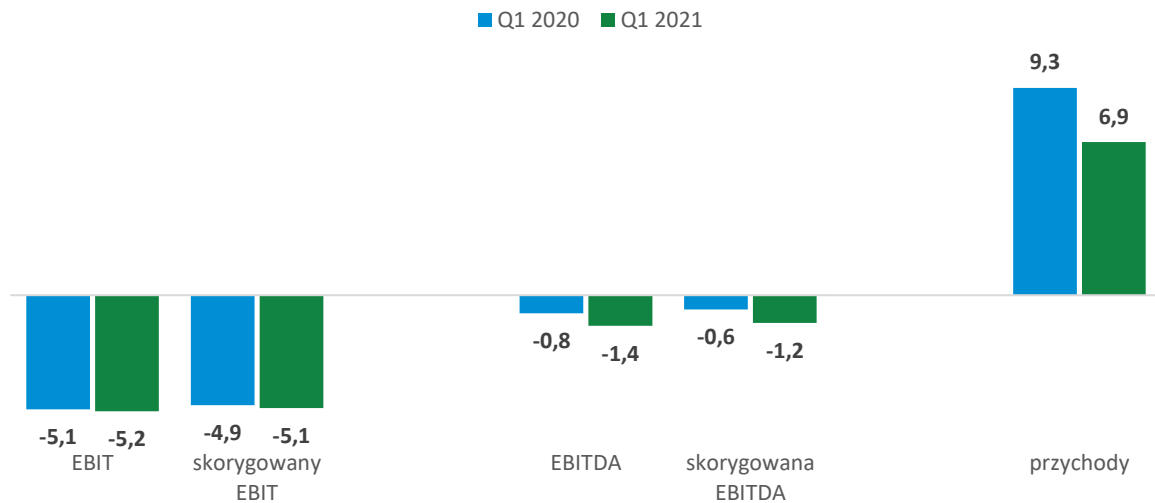
Koszty sprzedanych produktów i usług w I kwartale 2021 r. były o 1,9 mln zł niższe (15%) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na istotne ograniczenie kosztów wpłynęło wprowadzenie istotnych oszczędności:

- redukcja kosztów wynagrodzeń o 10%,
- obniżenie kosztów materiałów i energii o 81%,
- zmniejszenie amortyzacji o 11%,
- redukcja kosztów ogólnego zarządu o 23%.

11.9 Wyniki raportowane

Przedstawione przez Grupę Nextbike wyniki za I kwartał 2021 r. odzwierciedlają z jednej strony efekty realizowanego programu redukcji i optymalizacji kosztów, zarówno na poziomie działalności podstawowej, jak również na poziomie kosztów ogólnych. Z drugiej strony dane za I kwartał br. uwzględniają wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy. Mimo znacznie niższych przychodów (o 2,5 mln zł, wynikających głównie z braku istotnych dostaw w I kwartale br.) wyniki na poziomie operacyjnym (EBIT) są na podobnym poziomie jak rok wcześniej.

Wyniki Spółki



11.10 Dług netto

Na dzień 31 marca 2021 r. dług netto Grupy Nextbike wynosił 47,9 mln zł i był niższy o 5,8 mln zł niż rok wcześniej.

12 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Na dzień 31 marca 2021 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.

Jednostki Grupy nie tworzą podatkowej grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. 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);

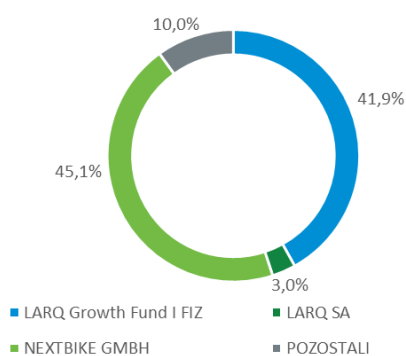
- 100% udziałów (i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników) w kapitale zakładowym spółki pod firmą NB SERWIS II sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000604233);
- 100% udziałów (i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników) w kapitale zakładowym spółki pod firmą NB TRICITY sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie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

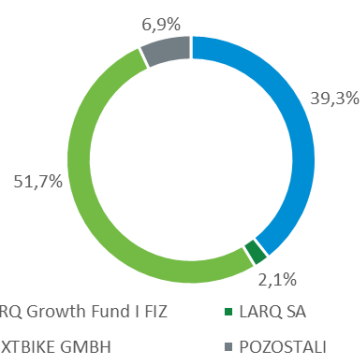
13 STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

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

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



Wykres 15. Akcjonariat – udział w kapitale



Wykres 16. Akcjonariat – udział w głosach

14 ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Zatrudnienie w Grupie i bezpośrednio u Emitenta na koniec I kwartału 2021 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 53 osób. Dodatkowo w Grupie zatrudnionych jest 89 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

Dla porównania zatrudnienie w Grupie i u Emitenta na koniec I kwartału 2020 roku w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniał 54 osób, a dodatkowo zatrudniał 98 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

15 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia:

15.1 Wybór oferty Emitenta w postępowaniu o udzielenie zamówienia „Kontynuacja systemu Lubelski Rower Miejski”

W dniu 10 maja 2021 r. Spółka powzięła informację o wyborze oferty złożonej w postępowaniu przetargowym, którego przedmiotem jest usługa polegająca na zarządzaniu systemem Lubelski Rower Miejski, jego kompleksowym serwisie i magazynowaniu rowerów wraz z demontowalnymi elementami stacji rowerowych ("system LRM"), prowadzonym przez Gminę Lublin ("Zamawiający"). Konsekwencją wyboru oferty złożonej przez Emitenta będzie zawarcie pomiędzy Emitentem a Zamawiającym stosownej umowy w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych (dalej: „Umowa”). Zamówienie obejmuje przegląd i serwis sprzętu przekazanego Emitentowi przez Zamawiającego na okres obowiązywania Umowy oraz dostosowanie rowerów przekazanych przez Zamawiającego do warunków technicznych dla rowerów 4 generacji (wyposażonych w indywidualny zamek elektroniczny). Usługa będzie obejmować: łącznie 700 rowerów (688 rowerów standard i 12 rowerów dziecięcych), uruchomienie 20 stacji standardowych z wielofunkcyjnymi terminalami (najważniejsze i najbardziej popularne lokalizacje), dostarczenie 69 stacji standardowych z totkami pasywnymi i dostarczenie 38 stacji wirtualnych. Zgodnie z Umową, której zawarcie jest planowane, uruchomienie systemu LRM w sezonie 2021 ma nastąpić w ciągu 6 tygodni od dnia podpisania Umowy, a usługa ma być świadczona do 31 października 2021 r. W sezonie 2021 r. system LRM obejmie 700 rowerów. W sezonie zimowych od 1 listopada 2021 r do 31 marca 2022 r. system LRM obejmie 210 rowerów, z kolei sezon rozpoczynający się z dniem 1 kwietnia 2022 r. i trwający do 31 października 2022 r. obejmie 700 rowerów. Termin wykonania zamówienia został określony na 30 listopada 2022 r. Łączna wartość oferty złożonej przez Emitenta wynosi 7.583.949,45 zł brutto. Emitent będzie uprawniony do otrzymywania przychodów z reklam umieszczanych na rowerach. Emitent nie będzie uprawniony do uzyskiwania przychodów z tytułu korzystania przez użytkowników (wypożyczenia) rowerów składających się na system LRM. Oferta Emitenta była jedyną złożoną w postępowaniu.

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