



GRUPA KAPITAŁOWA
NEXTBIKE POLSKA S.A.

ROZSZERZONY
SKONSOLIDOWANY
RAPORT
KWARTALNY

za II kwartał 2021

NEXTBIKE POLSKA S.A. w restrukturyzacji

Warszawa 16.08.2021 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 II KWARTALE 2021R.	23
12	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI	29
13	STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	30
14	ZATRUDNIENIE W GRUPIE	31
15	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	31
16	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA	32

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 30 czerwca 2021 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 30 czerwca 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 30 czerwca 2020 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane

finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 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 30 czerwca 2021 oraz na dzień sporządzenia raportu kwartalnego

Zarząd

Na dzień 30 czerwca 2021 roku i na dzień sporządzenia raportu w skład Zarządu Spółki wchodził:

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

Rada Nadzorcza

W dniu 8 czerwca 2021 roku Pan Andrzej Juszczyński, Członek Rady Nadzorczej, złożył oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Emitenta ze skutkiem na dzień 30 czerwca 2021 roku. Jako powód rezygnacji wskazano względy osobiste.

W dniu 30 czerwca 2021 r. na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta podjęto uchwały w wyniku których doszło do zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. W wyniku wyborów Członków Rady Nadzorczej w głosowaniu grupami, zgodnie z art. 385 § 8 k.s.h., wygasły przed terminem mandaty wszystkich dotychczasowych członków Rady Nadzorczej Spółki.

W wyniku podjęcia uchwały w sprawie wyboru Rady Nadzorczej w głosowaniu oddzielnymi grupami oraz uchwał w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej na miejsca nieobsadzone w głosowaniu oddzielnymi grupami przez akcjonariuszy, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków Rady Nadzorczej wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami, powołano w skład Rady Nadzorczej następujące osoby:

1. Leonhard Graf von Harrach,
2. Sebastian Popp,
3. Yorck Richter,
4. Włodzimierz Parzydło (członek Rady Nadzorczej oddelegowany do indywidualnego nadzoru),
5. Rafał Federowicz.

Wyżej wymienione osoby wchodziły na dzień 30 czerwca 2021 roku i na dzień sporządzenia raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki.

Spółka informowała o powyższych zmianach w raportach bieżących: EBI nr 11/2021 z dn. 30 czerwca 2021 r.

2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

AKTYWA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
I. AKTYWA TRWAŁE	48 247	53 866	68 633
Wartości niematerialne	379	401	395
Rzeczowe aktywa trwałe	42 849	49 225	65 306
Środki trwałe	27 103	33 711	43 462
- budynki	54	58	63
- urządzenia techniczne i maszyny	75	97	128
- środki transportu	152	195	263
- elementy systemów rowerowych	26 770	33 305	42 949
- inne środki trwałe	52	56	59
Środki trwałe w budowie	15 746	15 514	21 843
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	0	0	0
Należności długoterminowe	2 016	1 236	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 004	3 004	2 933
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
II. AKTYWA OBROTOWE	28 697	23 957	27 142
Zapasy	7 396	6 797	6 476
Należności krótkoterminowe	15 619	6 921	15 368
Należności handlowe	13 686	5 253	13 018
- od jednostek powiązanych	7	0	41
- od pozostałych jednostek	13 679	5 253	12 977
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	1 932	1 669	2 350
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	5 238	9 936	3 900
Aktywa z tytułu umów	241	0	952
Rozliczenia międzyokresowe	203	303	446
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	76 944	77 824	95 775

PASYWA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
I. KAPITAŁ WŁASNY	-26 164	-23 262	-9 121
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	-34 748	-31 846	-40 592
- wynik finansowy niepodzielony	-31 846	-5 345	-28 234
- wynik finansowy bieżącego okresu	-2 902	-26 501	-12 358
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	3 069	3 080	41 563
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	3 069	3 080	40 776
Kredyty i pożyczki	0	0	33 109
Pozostałe zobowiązania finansowe	187	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	100 039	98 006	63 333
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	89 983	88 669	57 219
Kredyty i pożyczki	50 129	50 456	22 710
Pozostałe zobowiązania finansowe	153	167	60
Zobowiązania handlowe	18 723	18 264	18 974
- wobec jednostek powiązanych	9 609	9 931	9 273
- wobec pozostałych jednostek	9 114	8 333	9 701
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	16	5	0
Zobowiązania pozostałe	17 074	16 915	12 716
Rezerwy na świadczenia pracownicze	285	285	203
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	3 603	2 576	2 556
Zobowiązania do świadczenia usług	10 056	9 337	6 114
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	76 944	77 824	95 775

Na koniec II kwartału br. największą pozycję aktywów stanowiły aktywa trwałe o wartości 48,2 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 26,8 mln zł;
- środki trwałe w budowie o łącznej wartości 15,7 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 II kwartału 2021 r. Grupa posiadała 15,6 mln zł należności oraz dysponowała kwotą 5,2 mln zł gotówki.

Po stronie pasywów najważniejszą pozycję stanowiły krótkoterminowe kredyty o wartości 50,1 mln zł. Zobowiązania handlowe Grupy wyniosły 18,7 mln zł, natomiast pozostałe zobowiązania miały wartość 17,0 mln zł. Zobowiązania długoterminowe Grupy spadły o 38,5 mln zł z kwoty 41,6 mln zł na koniec II kwartału 2020 r. do kwoty 3,1 mln zł. Z kolei zobowiązania krótkoterminowe uległy zwiększeniu o 36,7 mln zł do kwoty 100,0 mln zł.

3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	24 731	17 950	24 459	15 174
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	24 556	17 875	23 958	14 866
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	175	75	501	308
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	23 910	13 331	25 016	12 499
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	23 772	13 273	24 989	12 472
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	138	57	27	27
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	821	4 619	-557	2 675
Koszty sprzedaży	232	116	309	132
Koszty ogólnego zarządu	2 490	1 276	2 914	1 385
Pozostałe przychody operacyjne	76	2	265	247
Pozostałe koszty operacyjne	663	524	7 683	7 501
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-2 487	2 705	-11 198	-6 096
Przychody finansowe	301	301	1	1
Koszty finansowe	658	289	1 161	256
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-2 845	2 717	-12 358	-6 351
Podatek dochodowy	57	44	0	0
F. ZYSK (STRATA) NETTO	-2 902	2 673	-12 358	-6 351
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 902	2 673	-12 358	-6 351
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	-2 902	2 673	-12 358	-6 351
Amortyzacja	7 136	3 318	8 601	4 300
EBITDA	4 649	6 023	-2 597	-1 796

W II kwartale 2021 roku Grupa NEXTBIKE POLSKA S.A. odnotowała znaczącą poprawę wyniku na wszystkich poziomach rachunku zysków i strat w porównaniu do II kwartału 2020:

- zysk brutto na sprzedaży wyniósł 4,6 mln zł w porównaniu do 2,6 mln zł w II kwartale 2020 r.,
- na poziomie operacyjnym wypracowano 2,7 mln zł zysku w porównaniu do 6 mln zł straty rok wcześniej,
- wygenerowany został zysk netto w wysokości 2,6 mln zł w porównaniu do 6,3 mln zł straty netto w II kwartale 2020 r.,
- EBITDA wzrosła z wartości ujemnej 1,8 mln zł do wartości dodatniej 6 mln zł,

Narastająco za dwa kwartały bieżącego roku także odnotowano istotne polepszenie wyników na każdym z poziomów rachunku zysków i strat:

- zysk brutto na sprzedaży wyniósł 821 tys. zł w porównaniu do 557 tys. zł straty za II kwartały 2020 r.,
- strata operacyjna została zmniejszona do kwoty 2,5 mln zł ze straty 11,2 mln zł rok wcześniej,
- narastająco za II kwartały br. strata netto została zmniejszona do kwoty 2,9 mln zł z kwoty 12,3 mln zł w analogicznym okresie roku ubiegłego,
- EBITDA wzrosła z wartości ujemnej 1,7 mln zł do wartości dodatniej 4,6 mln zł.

4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 845	2 717	-12 358	-6 350
Korekty razem	-972	352	9 986	10 942
Amortyzacja	7 136	352	8 601	4 300
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	3 318	213	-174
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	501	0	602	202
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-738	351	0	0
Zmiana stanu rezerw	1 027	-433	58	-995
Zmiana stanu zapasów	-599	975	-1 928	-140
Zmiana stanu należności	-7 660	56	-2 240	-803
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-933	-5 437	-2 758	1 127
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	579	1 110	430	514
Inne korekty z działalności operacyjnej	-285	413	7 009	6 911
Gotówka z działalności operacyjnej	-52	-47	-15	-15
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-52	-47	-15	-15
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-3 870	3 023	-2 386	4 576
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
WPŁYWY	0	0	0	0
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
WYDATKI	0	0	1 030	1 030
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	1 030	1 030
Inwestycje w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0	0	-1 030	-1 030
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
WPŁYWY	1	1	0	0
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	0	0	0	0
WYDATKI	829	661	3 659	1 646
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
Spląty kredytów i pożyczek	673	545	3 044	1 462
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	51	20
Odsetki	155	116	564	164
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-828	-660	-3 659	-1 646
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-4 697	2 363	-7 075	1 900
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 338	462	-7 075	1 900
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	9 936	2 876	10 975	2 000
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	5 238	5 238	3 900	3 900
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>504</i>	<i>504</i>	<i>948</i>	<i>948</i>

5 SKONSOLIDOWANE 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
Sześć miesięcy zakończone 30.6.2021									
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	171	8 414	18 851	0	-31 846	-5 349	0	0	-23 261
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 na dzień 01.01.2020	171	8 414	18 851	0	-31 846	-5 349	0	0	-23 261
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	-26 501	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	-2 902	0	-2 902	-2 902	-2 902
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.03.2021	171	8 414	18 851	0	-34 748	-31 850	-2 902	-2 902	-26 163
Sześć miesięcy zakończone 30.6.2020									
Kapitał własny na dzień 01.01.2020	130	23 262	10 812	8 080	-28 234	-4 237	-23 998	0	3 237
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 na dzień 01.01.2020	130	23 262	10 812	8 080	-28 234	-4 237	-23 998	0	3 237
Emisja akcji	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	-12 358	0	-12 358	-12 358	-12 358
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.06.2020	171	31 300	18 851	0	-40 592	-4 237	-36 356	-36 356	-9 121

Dwanaście miesięcy zakończone 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 SPRAWOZDZANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

AKTYWA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
I. AKTYWA TRWAŁE	48 145	53 764	68 427
Wartości niematerialne	379	401	395
Rzeczowe aktywa trwałe	42 849	49 225	65 306
Środki trwałe	27 103	33 711	43 462
- budynki	54	58	63
- urządzenia techniczne i maszyny	75	97	128
- środki transportu	152	195	263
- elementy systemów rowerowych	26 770	33 305	42 949
- inne środki trwałe	52	56	59
Środki trwałe w budowie	15 746	15 514	21 843
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	20	20	25
Należności długoterminowe	2 016	1 236	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 882	2 882	2 701
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
II. AKTYWA OBROTOWE	25 617	21 394	28 367
Zapasy	7 396	6 797	6 476
Należności krótkoterminowe	12 895	4 856	16 898
Należności handlowe	11 000	3 201	15 025
- od jednostek powiązanych	2 220	1 532	3 668
- od pozostałych jednostek	8 780	1 669	11 357
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	1 896	1 655	1 873
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	551	828	1 217
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 331	8 610	2 379
Aktywa z tytułu umów	241	0	952
Rozliczenia międzyokresowe	203	303	446
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	73 762	75 158	96 794

(w tys. PLN)

PASYWA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
I. KAPITAŁ WŁASNY	-25 073	-21 670	-7 429
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	-33 657	-30 254	-38 900
- wynik finansowy niepodzielony	-30 254	-3 323	-26 210
- wynik finansowy bieżącego okresu	-3 402	-26 931	-12 690
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	3 069	3 080	41 563
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	3 069	3 080	40 776
Kredyty i pożyczki	0	0	33 109
Pozostałe zobowiązania finansowe	187	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	95 766	93 748	62 659
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	88 195	86 939	55 822
Kredyty i pożyczki	50 129	50 456	22 710
Pozostałe zobowiązania finansowe	153	167	60
Zobowiązania handlowe	18 384	17 936	18 971
- wobec jednostek powiązanych	9 602	9 931	9 273
- wobec pozostałych jednostek	8 782	8 005	9 698
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Zobowiązania pozostałe	16 540	16 420	12 222
Rezerwy na świadczenia pracownicze	285	285	203
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	2 703	1 676	1 656
Zobowiązania do świadczenia usług	7 571	6 809	6 837
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	73 762	75 158	96 794
DŁUG NETTO	46 138	42 210	58 466

7 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDZANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	24 131	17 537	23 979	14 850
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	23 956	17 462	23 488	14 552
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	175	75	491	298
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	23 899	13 329	24 947	12 481
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	23 761	13 272	24 929	12 463
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	138	57	18	18
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	232	4 208	-968	2 370
Koszty sprzedaży	232	116	309	132
Koszty ogólnego zarządu	2 467	1 266	2 839	1 336
Pozostałe przychody operacyjne	76	2	240	222
Pozostałe koszty operacyjne	663	524	7 681	7 499
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-3 054	2 304	-11 558	-6 376
Przychody finansowe	310	305	21	9
Koszty finansowe	658	289	1 152	250
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-3 402	2 319	-12 690	-6 618
Podatek dochodowy	0	0	0	0
F. ZYSK (STRATA) NETTO	-3 402	2 319	-12 690	-6 618
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 402	2 319	-12 690	-6 618
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	-3 402	2 319	-12 690	-6 618
Amortyzacja	7 136	3 318	8 601	4 300
EBITDA	4 082	5 621	-2 958	-2 077

8 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 402	2 319	-12 690	-6 618
Korekty razem	-48	-35	9 474	9 665
Amortyzacja	7 136	3 318	8 601	4 300
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	213	-174
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	494	348	581	193
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-738	-433	0	0
Zmiana stanu rezerw	1 027	975	58	-995
Zmiana stanu zapasów	-599	56	-1 928	-140
Zmiana stanu należności	-8 533	-5 815	-6 062	-1 542
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	544	1 075	580	622
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	622	442	421	490
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0	7 010	6 912
Gotówka z działalności operacyjnej	0	0	0	0
Podatek dochodowy (zapłacony / zwrócony)	0	0	0	0
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-3 450	2 285	-3 216	3 047
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
WPŁYWY	0	0	220	37
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	220	37
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
WYDATKI	0	0	1 048	1 030
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	1 030	1 030
Inwestycje w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0	18	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0	0	-829	-993
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
WPŁYWY	0	0	0	0
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
WYDATKI	828	661	3 658	1 646
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
Spląty kredytów i pożyczek	673	545	3 043	1 462
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	51	20
Odsetki	155	116	564	164
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-828	-661	-3 658	-1 646
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-4 278	1 624	-7 702	408
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-4 278	1 624	-7 702	408
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 610	2 707	10 081	1 971
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	4 331	4 331	2 379	2 379
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>437</i>	<i>437</i>	<i>948</i>	<i>948</i>

9 JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys. PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy tym:	ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane tym:	w	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończone 30.6.2021									
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	171	8 413	18 851	0	-30 254		-3 323	0	-21 670
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	171	8 413	18 851	0	-30 254		-3 323	0	-21 670
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
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	-3 402		0	-3 402	-3 402
Inne	0	0	0	0	0		0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.6.2021	171	8 413	18 851	0	-33 657		-30 254	-3 402	-25 073
Sześć miesięcy zakończone 30.6.2020									
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
Wpływy z aktywów finansowych	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	-12 690		0	-12 690	-12 690
Inne (wydanie akcji)	0	0	0	0	0		0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.6.2020	171	31 300	18 851	0	-38 900		-26 210	-12 690	-7 429

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 ZDZRZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II KWARTALE 2021R.

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

W dniu 31 maja 2021 r. przez został podpisany przez Spółkę oraz Alior Bank S.A. (dalej: „ALIOR”) i Bank Gospodarstwa Krajowego (dalej: „BGK”) (dalej łącznie: „Banki”), 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 31 sierpnia 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. Strony zobowiązały się do zawarcia Umowy restrukturyzacyjnej do dnia 31 sierpnia 2021 r.;
- III. zobowiązaniu się przez Spółkę do skutecznego ustanowienia przelewu wierzytelności z tytułu umowy z dnia 15 stycznia 2021 roku zawartej z Miastem Stołecznym Warszawa, na rzecz ALIOR w terminie do dnia 31 lipca 2021 r., w przypadku uzyskania stosownej zgody sędziego - komisarza.
- IV. zobowiązaniu się Spółki do:
 1. wystąpienia z wnioskiem do sędziego - komisarza, w terminie jednego tygodnia od dnia uzyskania potwierdzenia zaakceptowania przez wskazane w Aneksie podmioty umów cesji, dotyczącym wyrażenia zgody przez sędziego - komisarza na dokonanie przelewów wierzytelności na rzecz BGK w kwotach szczegółowo określonych w Aneksie;
 2. w przypadku zgody na dokonanie powyższej czynności, Emitent zobowiązuje się w terminie do 15 lipca 2021 r. do ustanowienia przelewu wierzytelności z tytułu powyższych umów na rzecz BGK;
- V. ustaleniu, że w okresie obowiązywania Umowy Standstill tj. zgodnie z Aneksem - w okresie do dnia 31 sierpnia 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 31.08.2021 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. BGK w okresie od 01.04.2021 r. do 31.08.2021 r. będzie dokonywał następującego podziału i przelewu środków z wpływów na Rachunki Bankowe z tytułu przelanych wierzytelności:
 - 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 sierpnia 2021 r. Emitent będzie spłacał odsetki naliczone za każdy miesiąc w ostatnim dniu danego miesiąca.

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;
 - 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;
- VI. ustaleniu, 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 sierpnia 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 sierpnia 2021 roku zostaną spłacone do dnia 31 sierpnia 2021 roku. W zakresie odsetek umownych naliczanych przez BGK w okresie od 1 grudnia 2020 roku do 31 sierpnia 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, poczynszy 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 sierpnia 2021 roku na zasadach obowiązujących dla odsetek umownych;
- VII. 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 sierpnia 2021 roku.

11.2 Zawarcie umowy z Gminą Lublin (Lubelski Rower Miejski)

W dniu 19 maja 2021 roku Spółka powzięła informację o podpisaniu przez drugą Stronę tj. przez Gminę Lublin działającą w imieniu własnym oraz w imieniu i na rzecz: Powiatu Świdnickiego w Świdniku oraz Gminy Miejskiej Świdnik (dalej: „Zamawiający”) umowy (dalej: „Umowa”), której przedmiotem jest świadczenie przez Emitenta na rzecz Zamawiającego usługi polegającej na zarządzaniu systemem Lubelski Rower Miejski, jego kompleksowym serwisie i magazynowaniu rowerów wraz z demontowalnymi elementami stacji rowerowych ("System LRM"), prowadzonym przez Zamawiającego. Umowa została zawarta w trybie zamówień publicznych.

Celem Umowy jest kontynuacja Systemu LRM. Umowa obejmuje przekazanie Emitentowi całości infrastruktury Zamawiającego mającej składać się na System LRM oraz podjęcie przez Emitenta czynności składających się na rozruch systemu LRM, a w szczególności: przegląd i serwis sprzętu przekazanego Emitentowi przez Zamawiającego na okres obowiązywania Umowy oraz dostosowanie rowerów z grupy I (400 rowerów) i grupy II (288 rowerów) przekazanych przez Zamawiającego, do warunków technicznych dla rowerów 4 generacji tj. wyposażonych w indywidualny zamek elektroniczny, na zasadach szczegółowo określonych w Umowie. Usługa będzie obejmować również przygotowanie przekazanych Emitentowi elementów Systemu LRM do sezonu, w tym stacji rowerowych i ich elementów składowych, przedsezonowy serwis rowerów dziecięcych, przygotowanie i włączenie do systemu

stacji pasywnych, dostosowanie dotychczasowego Systemu LRM zgodnie z przyjętą specyfikacją, utylizację zniszczonego sprzętu, oraz przechowanie rowerów i innych elementów Systemu LRM w okresie zimowym. Na podstawie Umowy Emitent zobowiązał się również do przygotowania i przedłożenia do uzgodnienia z Zamawiającym systemu informatycznego, projektów strony internetowej oraz aplikacji mobilnej, projektu regulaminu i wzoru umowy zawieranej z osobami korzystającymi z Systemu LRM (dalej „Użytkownicy”), zorganizowania szkoleń dla wybranych pracowników Zamawiającego we wskazanym Umową zakresie, infolinii zapewniającą kompleksową obsługę Użytkowników, jak również uruchomienia testowego Systemu LRM.

Umowa obowiązuje od dnia jej zawarcia do dnia 30 listopada 2022 r., przy czym realizacja Umowy powinna nastąpić zgodnie z terminami określonymi indywidualnie dla poszczególnych czynności objętych przedmiotem Umowy.

Tytułem realizacji przedmiotu Umowy Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie, na które składa się jednorazowa opłata za rozruch Systemu LRM w wysokości 1.642.272,56 zł netto oraz wynagrodzenie miesięczne zależne od ilości dostępnych rowerów funkcjonujących w systemie w danym miesiącu, które wyniesie iloczyn średniej ilości rowerów dostępnych w Systemie LRM w danym miesiącu oraz kwoty 409,00 zł netto.

Zgodnie z postanowieniami Umowy wpływy z abonamentów, opłat za wypożyczenia oraz innych opłat związanych z korzystaniem z Systemu LRM będą stanowiły przychód Zamawiającego. Emitent na warunkach szczegółowo określonych w Umowie będzie przekazywał Zamawiającemu kopię rejestru opłat pobranych od Użytkowników oraz informacje o wysokości wpływów brutto z tytułu opłat dokonanych przez Użytkowników, a otrzymane z tego tytułu wpływy będzie przekazywał na rachunki bankowe Zamawiającego.

Na podstawie Umowy Emitentowi przysługuje prawo umieszczania reklam na rowerach oraz wynajmowanie podmiotom trzecim powierzchni reklamowej rowerów do celów reklamowych z prawem uzyskiwania z tego tytułu przychodów, pod warunkiem zachowania ograniczeń wskazanych w Umowie.

Emitent zobowiązał się do zawarcia umowy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej obejmującej wszelkie szkody powstałe w związku ze świadczeniem usług objętych Umową oraz do utrzymywania ubezpieczenia przez cały okres obowiązywania Umowy oraz do upływu 60 dni po jej wygaśnięciu. Umowa ubezpieczenia powinna zapewniać wypłatę odszkodowania płatnego w walucie polskiej, w kwotach koniecznych dla naprawienia szkody.

Umowa przewiduje kary umowne należne Emitentowi od Zamawiającego w przypadku niedotrzymania terminu przekazania Systemu LRM Emitentowi określonego w Umowie, jak również w przypadku odstąpienia od Umowy z przyczyn zależnych od Zamawiającego. Umowa przewiduje również kary umowne należne Zamawiającemu od Wykonawcy w przypadku stwierdzenia nienależytego wykonywania przedmiotu umowy przez Emitenta, w szczególności określonych w Umowie przypadkach. Łączna maksymalna wysokość kar umownych, zastrzeżonych zarówno na rzecz Emitenta jak Zamawiającego nie może przekroczyć 20% wartości netto Umowy, określonej na podstawie oferty Emitenta w kwocie netto 6.165.812,56 zł. Emitent oraz Zamawiający zastrzegają sobie prawo do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych kodeksu cywilnego, przenoszącego wysokość zastrzeżonych kar umownych.

Umowa zastrzega dla każdej ze stron Umowy prawo do jej rozwiązania z zachowaniem 3 miesięcznego okresu wypowiedzenia. Zamawiający zastrzegł sobie również prawo do odstąpienia od Umowy w przypadku wystąpienia okoliczności szczegółowo określonych w Umowie.

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

11.3 Wydłużeniu usługi zarządzania i utrzymania Systemu Warszawski Rower Miejski „Veturilo” do dnia 30 listopada 2022 roku

W dniu 30 czerwca br. Spółka otrzymała od Zarządu Dróg Miejskich („ZDM”) informację o skorzystaniu z przysługującego ZDM prawa opcji wynikającego z umowy, której przedmiotem jest świadczenie przez Emitenta usługi polegającej na uruchomieniu oraz zarządzaniu i kompleksowej eksploatacji samoobsługowego systemu najmu rowerów publicznych Warszawski Rower Publiczny (dalej „Umowa”), a tym samym o wydłużeniu usługi zarządzania i utrzymania Systemu Warszawskiego Roweru Miejskiego „Veturilo” do dnia 30 listopada 2022 roku.

Wydłużenie świadczenia usług przez Emitenta dotyczy okresu od 1 marca 2022 r. do 30 listopada 2022 r., a ich wartość wynosić będzie 14 147 460,00 zł.

Z uwagi na krótki termin do uzyskania przedłużenia obowiązywania zabezpieczenia należytego wykonania Umowy, Emitent wniósł zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w formie pieniężnej.

11.4 Flota rowerów

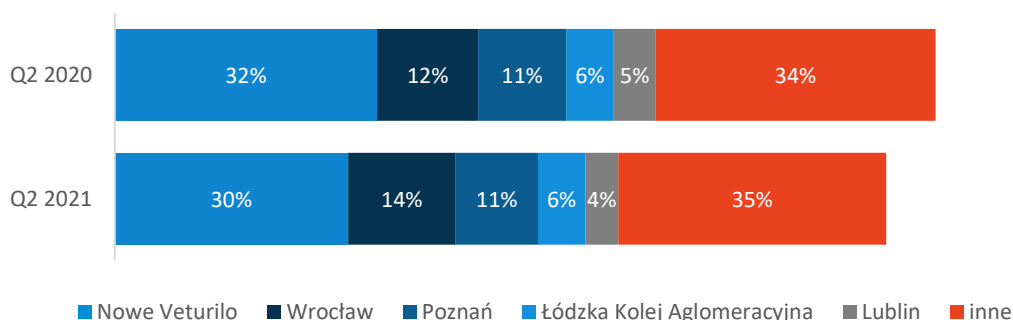
Liczba rowerów w systemach uruchomionych na dzień 31.06.2021 r. wyniosła 16 356 tys. i była o 6% niższa od liczby rowerów w systemach zarządzanych przez Grupę w analogicznym momencie roku ubiegłego. Spadek ten wynika z nieuruchomienia systemów min przez: Szczecin Częstochowę, Legnicę, zmniejszeniem ilości rowerów w Warszawie, Kaliszu, Lublinie, przy jednoczesnym zwiększeniu ilości min. w Katowicach, Białymstoku, Wrocławiu. Na przestrzeni pierwszych 6 miesięcy 2021 roku Grupa:

- kontynuowała współpracę z miastami w wyniku wygranych przetargów w latach poprzednich;
- zawarła umowy na uruchomienie lub kontynuację systemów rowerowych min. w: Warszawie, Grodzisku Mazowieckim, Płocku, Koszalinie, Kołobrzegu, Pszczynie, Kaliszu, Lublinie, Częstochowie, Konstancin-Jeziornie, Pruszkowie, Siemianowicach Śląskich, Żyrardowie, Turku, Ostrowie Wielkopolskim, Pobiedziskach, Sokołowie Podlaskim,;
- rozbudowała istniejące systemy m.in. w Poznaniu, Katowicach;
- uczestniczy w konsultacjach rynkowych w Wrocławiu i 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 31.06.2020 r. pięć największych kontraktów odpowiadało za 66% floty. Na dzień 31.06.2021 r. udział ten spadł do poziomu 64%.

Liczba rowerów (w %)



11.5 Struktura przychodów

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

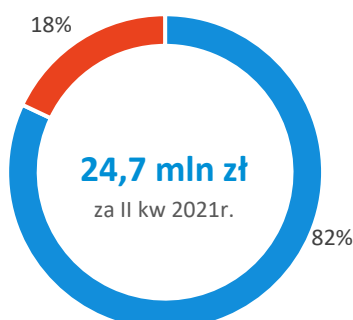
Portfel produktów Grupa uzupełnia o przychody od odbiorców prywatnych, w tym:

- 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.

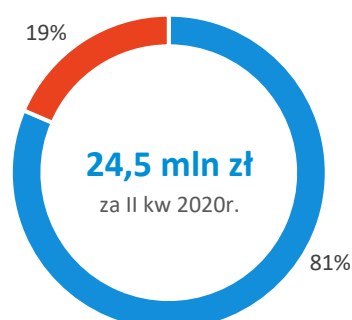
W II kwartale 2021 roku nastąpił 1% wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w porównaniu do II kwartału rok wcześniej, do poziomu 24,7 mln zł z kwoty 24,5 mln zł. Największy wzrost odnotowały przychody z tytułu ryczałtów (wzrost o 2,1 mln zł, 13%), przychodu z używania rowerów miejskich (wzrost o 0,4 mln zł, 85%) i z tytułu reklamy (wzrost o 154 tys. zł, 326%). Największy wartościowo spadek przychodów odnotowano z tytułu dostaw systemów (o 1,7 mln zł, -46%).

Przychody uzyskane za II kw. 2021



■ umowy z miastami ■ przychody prywatne

Przychody uzyskane za II kw. 2020



■ umowy z miastami ■ przychody prywatne

11.6 Struktura kosztów operacyjnych

Grupa dzieli koszty operacyjne na:

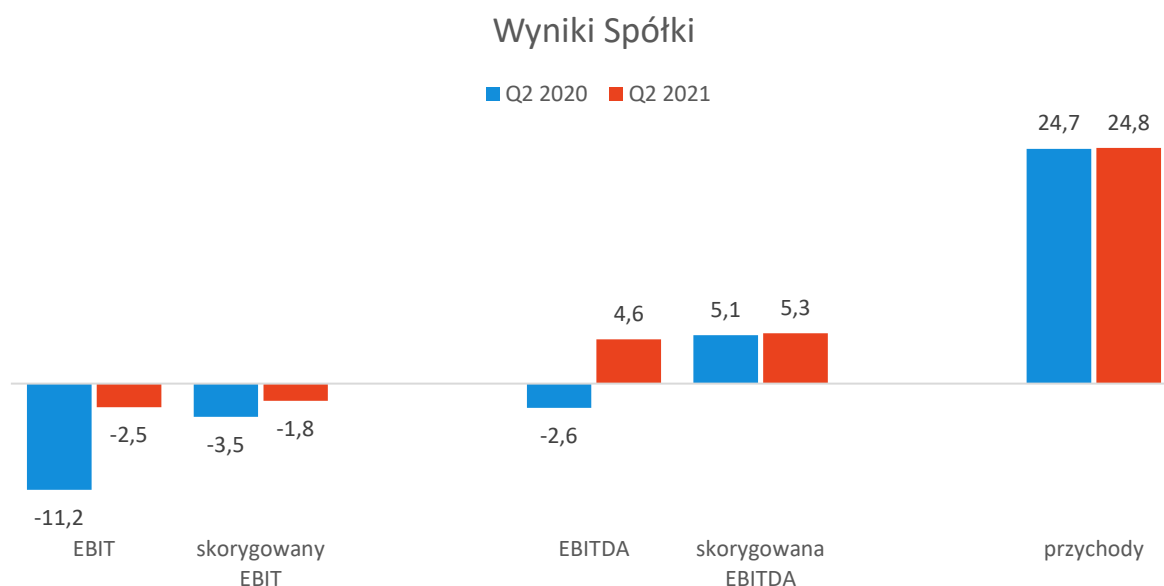
- koszty bezpośrednie realizacji usługi, takie jak m.in. koszty serwisowania rowerów i stacji, bilansowania systemu (tj. równomiernego rozmieszczenia rowerów na stacjach), opłat licencyjnych, kradzieży i dewastacji, obsługi Call Center. Są to koszty, co do zasady, zmienne. Ich wartość jest pochodną liczby 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.

W okresie dwóch pierwszych kwartałów br. koszty sprzedanych produktów i usług były o 1,1 mln zł niższe (4%) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na istotne ograniczenie kosztów wpłynęło wprowadzenie istotnych oszczędności:

- obniżenie kosztów materiałów i energii o 69%,
- zmniejszenie amortyzacji o 17%,
- zmniejszenie podatków i opłat o 81%
- redukcja kosztów ogólnego zarządu o 15%.

11.7 Wyniki raportowane

Przedstawione przez Grupę Nextbike wyniki za II kwartał 2021 r. odzwierciedlają efekty realizowanego programu redukcji i optymalizacji kosztów, zarówno na poziomie działalności podstawowej, jak również na poziomie kosztów ogólnych.



11.8 Dług netto

Na dzień 30.06.2021 r. dług netto Grupy Nextbike wynosił 45,2 mln zł i był niższy o 11,7 mln zł niż rok wcześniej.

12 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Na dzień 30 czerwca 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, 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).

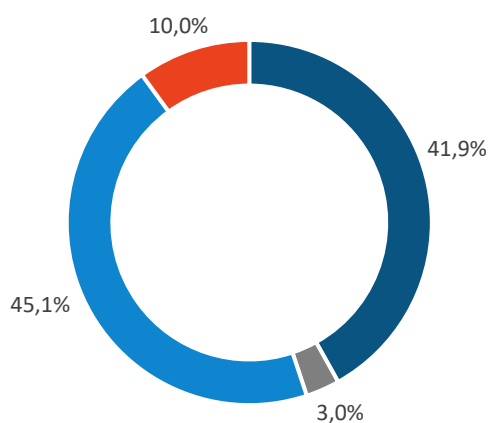
Spółki NB SERWIS II sp. z o.o., NB Serwis sp. z o.o. oraz NB Poznań sp. z o.o. do dnia sporządzenia raportu dokonały uruchomienia systemów rowerów miejskich w ramach umów zawartych odpowiednio z Miastem Płock, Województwem Łódzkim, Miastem Poznań.

13 STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

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

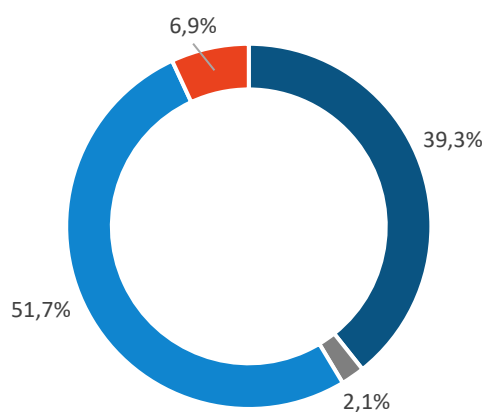
AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	UDZIAŁ W GŁOSACH
LARQ GROWTH FUND I FIZ	717 261	41,92%	39,30%
LARQ S.A.	52 011	3,04%	2,10%
NEXTBIKE GMBH	771 250	45,08%	51,72%
POZOSTALI	170 478	9,96%	6,89%
RAZEM	1 711 000	100%	100%

Wykres 15. Akcjonariat – udział w kapitale



- LARQ Growth Found I FIZ ■ LARQ SA
- NEXT BIKE GMBH ■ POZOSTALI

Wykres 16. Akcjonariat – udział w głosach



- LARQ Growth Found I FIZ ■ LARQ SA
- NEXT BIKE GMBH ■ POZOSTALI

14 ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Zatrudnienie w Grupie i bezpośrednio u Emitenta na koniec II kwartału 2021 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 47 osób. Dodatkowo w Grupie zatrudnionych jest 106 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

Dla porównania zatrudnienie w Grupie i u Emitenta na koniec II kwartału 2020 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 51 osób, dodatkowo Grupa zatrudniała 102 osoby na podstawie umów cywilnoprawnych.

15 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia:

15.1 Zawarcie aneksu do porozumienia dodatkowego do umów licencyjnych zawarty z Nextbike GmbH

W dniu 9 sierpnia 2021 r. Spółka otrzymała podpisany przez Nextbike GmbH aneks (dalej: "Aneks") do porozumienia dodatkowego z dnia 30 lipca 2020 r. do umów licencyjnych (dalej "Porozumienie Dodatkowe"). Na mocy zawartego Aneksu, Strony:

- I. ustaliły zasady płatności opłat licencyjnych za okres od czerwca do grudnia 2021 roku;
- II. potwierdziły dokonywanie przez Emitenta bieżących płatności opłat licencyjnych zgodnie z zawartym Porozumieniem Dodatkowym oraz zawartymi aneksami do Porozumienia Dodatkowego;
- III. ustaliły, że Emitent jest zobowiązany do zapłaty opłat licencyjnych za okres od czerwca do grudnia 2021 roku według zasad ustalonych przez Strony w aneksie, o którym Emitent informował w drodze raportu ESPI nr 40/2020, tj. w miesięcznej kwocie w wysokości 30.017,33 EUR brutto, w terminie do 5 dnia każdego miesiąca;
- IV. potwierdziły, że Nextbike GmbH ma prawo do powstrzymania się ze spełnieniem świadczenia za okres od 1 stycznia 2022 r. pomimo dokonania przez Spółkę płatności;
- V. ustaliły, że w okresie od dnia podpisania Aneksu do dnia 31 grudnia 2021 r. Nextbike GmbH nie podejmie żadnych czynności zmierzających do rozwiązania umów licencyjnych, z wyłączeniem następujących przypadków:
 - a. rozwiązania przez którykolwiek z banków zawartej pomiędzy Emitentem, NB Poznań sp. z o.o., NB Serwis II sp. z o.o. a Alior Bank, Bankiem Gospodarstwa Krajowego, ING Bankiem Śląskim w dn. 30.07.2020 Umowy Standstill w okresie od dnia podpisania niniejszego Aneksu do dnia 31 sierpnia 2021 r. albo
 - b. niedokonania przez Emitenta opłat licencyjnych w terminach wskazanych w Aneksie.
- VI. zobowiązały się do przystąpienia do negocjacji w dobrej wierze w celu znalezienia rozwiązania w zakresie niespłaconego zadłużenia przez Emitenta i jego restrukturyzacji, a także aktualizacji zasad wzajemnej współpracy i zasad licencjonowania, w szczególności Strony zobowiązały się do zawarcia nowej umowy lub umów licencyjnych najpóźniej do 30 listopada 2021 r., z tym że w przypadku braku zawarcia nowej umowy licencyjnej do 30 listopada 2021 r. obie Strony będą miały prawo do wypowiedzenia obowiązujących umów licencyjnych ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2022 r. za dwutygodniowym zawiadomieniem.

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