GRUPA KAPITAŁOWA NEXTBIKE POLSKA S.A.

ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

za II kwartał 2022

NEXTBIKE POLSKA S.A. w restrukturyzacji

Warszawa 16.08.2022 r.

SPIS TREŚCI

1 WPROWADZENIE 3
2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ 5
3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW 7
4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 8
5 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM 9
6 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDZANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ 11
7 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDZANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW 13
8 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDZANIE 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 ZDZRZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II KWARTALE 2022 R. 28
12 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI 45
13 STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ 46
14 ZATRUDNIENIE W GRUPIE 47
15 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM 47
16 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA 51

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 Kowalczuk – 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 2022 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 30 czerwca 2021 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu

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

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

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej na dzień 30 czerwca 2022 oraz na dzień sporządzenia raportu kwartalnego

Zarząd

Na dzień 30 czerwca 2022 roku i na dzień sporządzenia raportu w skład Zarządu Spółki wchodzili:

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

Rada Nadzorcza

W dniu 25 kwietnia 2022 roku oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Emitenta złożył Pan Rafał Federowicz (ze skutkiem natychmiastowym) oraz Pan Włodzimierz Parzydło (ze skutkiem na dzień 25 kwietnia 2022 r.).

W dniu 26 kwietnia 2022 roku Pan Yorck H. Richter, złożył oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Emitenta ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 27 kwietnia 2022 r. na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta podjęto uchwałę o powołaniu w skład Rady Nadzorczej Pana Meik Bruhs.

W dniu 13 maja 2022 r. na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta wznowionym po przerwie, podjęto uchwały o powołaniu w skład Rady Nadzorczej Pana Benedikta Schnabel oraz Pani Lisy Clare Booth ze skutkiem od dnia 1 czerwca 2022 r.

W wyniku podjęcia uchwał na dzień sporządzania raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzili następujące osoby:

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

Spółka informowała o powyższych zmianach w raportach bieżących: EBI nr 8/2022 i EBI nr 9/2022 z dnia 26 kwietnia 2022 roku, EBI nr 10/2022 i EBI nr 11/2022 z dnia 27 kwietnia 2022 roku oraz EBI 14/2022 z dnia 13 maja 2022 roku.

2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

AKTYWA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
I. AKTYWA TRWAŁE	**34 836**	**41 219**	**48 247**
Wartości niematerialne	157	301	379
Rzeczowe aktywa trwałe	29 823	36 540	42 849
Środki trwałe	16 701	23 349	27 103
- budynki	44	47	54
- urządzenia techniczne i maszyny	53	68	75
- środki transportu	108	115	152
- elementy systemów rowerowych	16 485	23 099	26 770
- inne środki trwałe	13	19	52
Środki trwałe w budowie	13 122	13 192	15 746
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	0	0	0
Należności długoterminowe	2 845	2 367	2 016
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 010	2 010	3 004
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
II. AKTYWA OBROTOWE	**40 481**	**32 162**	**28 697**
Zapasy	11 598	9 197	7 396
Należności krótkoterminowe	17 349	7 566	15 619
Należności handlowe	14 455	4 483	13 686
- od jednostek powiązanych	255	198	7
- od pozostałych jednostek	14 200	4 286	13 679
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	1	0
Pozostałe należności	2 894	3 081	1 932
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	10 353	14 879	5 238
Aktywa z tytułu umów	208	118	241
Rozliczenia międzyokresowe	972	403	203
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	**0**	**0**	**0**
AKTYWA RAZEM	**75 317**	**73 381**	**76 944**

(w tys. PLN)

PASYWA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
I. KAPITAŁ WŁASNY	**-25 336**	**-22 706**	**-26 164**
Kapitał zakładowy	171	171	171
Kapitał zapasowy, w tym	8 413	8 413	8 413
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 413	8 413	8 413
Kapitał rezerwowy	533	0	0
Pozostałe kapitały	0	0	0
- akcje własne	0	0	0
Zyski zatrzymane	-34 453	-31 290	-34 748
- wynik finansowy niepodzielony	-31 818	-31 850	-31 846
- wynik finansowy bieżącego okresu	-2 635	560	-2 902
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	**2 092**	**2 119**	**3 069**
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	**2 092**	**2 119**	**3 069**
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	120	147	187
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 972	1 972	2 882
Rezerwy na świadczenia pracownicze, w tym	0	0	0
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Zobowiązania do świadczenia usług	**0**	**0**	**0**
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	**98 562**	**93 967**	**100 039**
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	**87 140**	**83 741**	**89 983**
Kredyty i pożyczki	45 388	47 575	50 129
Pozostałe zobowiązania finansowe	52	49	153
Zobowiązania handlowe	19 755	18 375	18 723
- wobec jednostek powiązanych	10 051	9 940	9 609
- wobec pozostałych jednostek	9 704	8 434	9 114
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	16	0	16
Zobowiązania pozostałe	19 075	15 679	17 074
Rezerwy na świadczenia pracownicze	218	218	285
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	2 637	1 846	3 603
Zobowiązania do świadczenia usług	**11 422**	**10 226**	**10 056**
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	**0**	**0**	**0**
PASYWA RAZEM	**75 317**	**73 381**	**76 944**

Na koniec II kwartału br. największą pozycję aktywów stanowiły aktywa obrotowe o wartości 40,5 mln zł, na którą składały się głównie:

- należności krótkoterminowe o łącznej wartości 17,3 mln zł
- zapasy o wartości 11,6 mln zł
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty w łącznej wysokości 10,4 mln zł

Po stronie pasywów najważniejszą pozycję stanowiły krótkoterminowe kredyty o wartości 45,4 mln zł. Zobowiązania handlowe Grupy wyniosły 19,8 mln zł, natomiast pozostałe zobowiązania miały wartość 19,1mln zł. Zobowiązania długoterminowe Grupy spadły o 1,0 mln zł z kwoty 3,1 mln zł na koniec II kwartału 2021 r. do kwoty 2,1 mln zł. Z kolei zobowiązania krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o 1,4 mln zł do kwoty 98,6 mln zł.

3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	**26 051**	**19 344**	**24 731**	**17 950**
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	25 672	19 344	24 556	17 875
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	379	0	175	75
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	**23 618**	**14 074**	**23 910**	**13 331**
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	23 182	14 072	23 772	13 273
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	436	2	138	57
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	**2 433**	**5 270**	**821**	**4 619**
Koszty sprzedaży	345	203	232	116
Koszty ogólnego zarządu	2 697	937	2 490	1 276
Pozostałe przychody operacyjne	82	61	76	2
Pozostałe koszty operacyjne	312	301	663	524
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	**-839**	**3 890**	**-2 487**	**2 705**
Przychody finansowe	26	13	301	301
Koszty finansowe	1 754	1 227	658	289
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	**-2 566**	**2 676**	**-2 845**	**2 717**
Podatek dochodowy	68	53	57	44
F. ZYSK (STRATA) NETTO	**-2 635**	**2 623**	**-2 902**	**2 673**
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 635	2 623	-2 902	2 673
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	**-2 635**	**2 623**	**-2 902**	**2 673**
Amortyzacja	5 654	2 798	7 136	3 318
EBITDA	**4 815**	**6 688**	**4 649**	**6 023**

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

- zysk brutto na sprzedaży wyniósł 5,3 mln zł w porównaniu do 4,6 mln zł w II kwartale 2021 r.,
- na poziomie operacyjnym osiągnięto 3,9 mln zł zysku w porównaniu do 2,7 mln zł rok wcześniej,
- zysk netto utrzymał się na podobnym poziomie
- EBITDA wzrosła z wartości 6,0 mln zł do wartości 6,6 mln zł, mimo amortyzacji niższej o ok. 0,5 mln zł.

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

- zysk brutto na sprzedaży wyniósł 2,4 mln zł w porównaniu do 821 tys. zł zysku w 2021 r.,
- strata operacyjna została zmniejszona do kwoty 839 tys. zł ze straty 2,5 mln zł rok wcześniej,
- narastająco za II kwartały br. strata netto została zmniejszona do kwoty 2,6 mln zł z kwoty 2,9 mln zł w analogicznym okresie roku ubiegłego. Na tym poziomie, największy wpływ miały koszty finansowe związane zarówno ze wzrostem stóp procentowych, jak i ujemnymi różnicami kursowymi.
- EBITDA wzrosła z wartości 4,6 mln zł do wartości 4,8 mln zł.

4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	**-2 566**	**2 676**	**-2 845**	**2 717**
Korekty razem	**1 396**	**3 695**	**-972**	**352**
Amortyzacja	5 654	3 318	7 136	3 318
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 116	351	501	351
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 207	-433	-738	-433
Zmiana stanu rezerw	791	975	1 027	975
Zmiana stanu zapasów	-2 401	56	-599	56
Zmiana stanu należności	-11 332	-5 437	-7 660	-5 437
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 954	1 110	-933	1 110
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	539	413	579	413
Inne korekty z działalności operacyjnej	-133	0	-285	0
Gotówka z działalności operacyjnej	**-52**	**-51**	**-52**	**-47**
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-52	-47	-52	-47
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	**-1 223**	**6 320**	**-3 870**	**3 023**
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				0
WPŁYWY	**0**	**0**	**0**	**0**
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
WYDATKI	**0**	**0**	**0**	**0**
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	**0**	**0**	**0**	**0**
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		0		0
WPŁYWY	**21**	**10**	**1**	**1**
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	1	1	1
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	21	0	0	0
WYDATKI	**3 324**	**1 942**	**829**	**661**
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	2 618	545	673	545
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
Odsetki	706	116	155	116
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	**-3 303**	**-1 932**	**-828**	**-660**
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	**-4 526**	**4 387**	**-4 697**	**2 363**
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	**5 115**	**5 638**	**1 338**	**462**
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**14 879**	**5 966**	**9 936**	**2 876**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	**10 353**	**10 353**	**5 238**	**5 238**
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	*1 341*	*1 341*	*504*	*504*

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
Szczęść miesięcy zakończone 30.06.2022								
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	**171**	**8 414**	**18 851**	**0**	**-31 290**	**-31 850**	**0**	**-22 705**
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 01.01.2022	**171**	**8 414**	**18 851**	**0**	**-31 290**	**-31 850**	**0**	**-22 705**
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	*560*	*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	-2 635	*0*	*-2 635*	-2 635
Inne	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Kapitał własny na dzień 30.06.2022	**171**	**8 414**	**18 851**	**0**	**-33 924**	**-31 290**	**-2 635**	**-25 340**
Sześć miesięcy zakończone 30.06.2021								
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	-2 902	*0*	*-2 902*	-2 902
Inne	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Kapitał własny na dzień 30.06.2021	**171**	**8 414**	***18 851***	**0**	**-34 748**	***-31 850***	***-2 902***	**-26 163**

Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2021

Kapitał własny na dzień 01.01.2021	**171**	**8 414**	***18 851***	**0**	**-31 850**	***-5 349***	***0***	**-23 265**
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 01.01.2021	**171**	**8 414**	**18 851**	**0**	**-31 850**	**-5 349**	**0**	**-23 265**
Emisja akcji	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Koszt emisji akcji	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Podział zysku netto	0	0	*0*	0	0	*-26 501*	*0*	0
Wypłata dywidendy	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Wynik netto za okres	0	0	*0*	0	560	*0*	*560*	560
Inne	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	**171**	**8 414**	**18 851**	**0**	**-31 290**	**-31 850**	**560**	**-22 705**

* Ewentualne drobne różnice mogą wynikać z zaokrągleń

6 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

AKTYWA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
I. AKTYWA TRWAŁE	**34 818**	**41 201**	**48 145**
Wartości niematerialne	157	301	379
Rzeczowe aktywa trwałe	29 823	36 540	42 849
Środki trwałe	16 701	23 349	27 103
- budynki	44	47	54
- urządzenia techniczne i maszyny	53	68	75
- środki transportu	108	115	152
- elementy systemów rowerowych	16 485	23 099	26 770
- inne środki trwałe	13	19	52
Środki trwałe w budowie	13 122	13 192	15 746
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	20	20	20
Należności długoterminowe	2 845	2 367	2 016
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 972	1 972	2 882
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
II. AKTYWA OBROTOWE	**36 427**	**28 576**	**25 617**
Zapasy	11 598	9 197	7 396
Należności krótkoterminowe	15 097	4 924	12 895
Należności handlowe	12 276	1 913	11 000
- od jednostek powiązanych	3 069	1 190	2 220
- od pozostałych jednostek	9 206	724	8 780
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	2 821	3 010	1 896
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	443	428	551
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 104	13 507	4 331
Aktywa z tytułu umów	208	118	241
Rozliczenia międzyokresowe	977	403	203
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	**0**	**0**	**0**
AKTYWA RAZEM	**71 245**	**69 776**	**73 762**

(w tys. PLN)

PASYWA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
I. KAPITAŁ WŁASNY	**-25 165**	**-22 095**	**-25 073**
Kapitał zakładowy	171	171	171
Kapitał zapasowy, w tym	8 413	8 413	8 413
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 413	8 413	8 413
Zyski zatrzymane	-33 749	-30 679	-33 657
- wynik finansowy niepodzielony	-30 679	-30 254	-30 254
- wynik finansowy bieżącego okresu	-3 070	-425	-3 402
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	**2 092**	**2 119**	**3 069**
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	**2 092**	**2 119**	**3 069**
Pozostałe zobowiązania finansowe	120	147	187
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 972	1 972	2 882
Zobowiązania do świadczenia usług	**0**	**0**	**0**
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	**94 318**	**89 752**	**95 766**
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	**85 344**	**82 006**	**88 195**
Kredyty i pożyczki	45 388	47 575	50 129
Pozostałe zobowiązania finansowe	52	49	153
Zobowiązania handlowe	19 423	18 045	18 384
- wobec jednostek powiązanych	10 049	9 940	9 602
- wobec pozostałych jednostek	9 375	8 105	8 782
Zobowiązania pozostałe	18 539	15 173	16 540
Rezerwy na świadczenia pracownicze	218	218	285
Pozostałe rezerwy	1 724	946	2 703
Zobowiązania do świadczenia usług	**8 974**	**7 746**	**7 571**
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	**0**	**0**	**0**
PASYWA RAZEM	**71 245**	**69 776**	**73 762**
DŁUG NETTO	**37 455**	**34 264**	**46 138**

7 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	**25 449**	**18 932**	**24 131**	**17 537**
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	25 071	18 932	23 956	17 462
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	379	0	175	75
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	**23 604**	**13 823**	**23 899**	**13 329**
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	23 167	13 821	23 761	13 272
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	436	2	138	57
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	**1 846**	**13 823**	**232**	**4 208**
Koszty sprzedaży	345	203	232	116
Koszty ogólnego zarządu	2 686	1 172	2 467	1 266
Pozostałe przychody operacyjne	82	61	76	2
Pozostałe koszty operacyjne	262	251	663	524
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	**-1 365**	**3 544**	**-3 054**	**2 304**
Przychody finansowe	37	20	310	305
Koszty finansowe	1 742	1 215	658	289
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	**-3 070**	**2 349**	**-3 402**	**2 319**
Podatek dochodowy	0	0	0	0
F. ZYSK (STRATA) NETTO	**-3 070**	**2 349**	**-3 402**	**2 319**
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 070	2 349	-3 402	2 319
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	**-3 070**	**2 349**	**-3 402**	**2 319**
Amortyzacja	5 654	2 798	7 136	3 318
EBITDA	**4 289**	**13 823**	**4 082**	**5 621**

8 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	**-3 070**	**2 349**	**-3 402**	**2 319**
Korekty razem	**959**	**2 863**	**-48**	**-35**
Amortyzacja	5 654	2 798	7 136	3 318
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 090	865	494	348
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 207	-602	-738	-433
Zmiana stanu rezerw	779	743	1 027	975
Zmiana stanu zapasów	-2 401	555	-599	56
Zmiana stanu należności	-10 652	-6 972	-8 533	-5 815
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 719	4 307	544	1 075
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	563	1 169	622	442
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0	0	0
Gotówka z działalności operacyjnej	**0**	**0**	**0**	**0**
Podatek dochodowy (zapłacony / zwrócony)	0	0	0	0
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	**-2 111**	**5 212**	**-3 450**	**2 285**
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				0
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**	**0**	**0**
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Inwestycje w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	**0**	**0**	**0**	**0**
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				0
WPŁYWY	**21**	**10**	**0**	**0**
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	21	10	0	0
WYDATKI	**3 313**	**1 930**	**828**	**661**
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	2 618	1 618	673	545
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
Odsetki	695	312	155	116
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	**-3 292**	**-1 921**	**-828**	**-661**
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	**-5 403**	**3 291**	**-4 278**	**1 624**
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	**-5 403**	**3 291**	**-4 278**	**1 624**
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**13 507**	**4 812**	**8 610**	**2 707**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	**8 104**	**8 104**	**4 331**	**4 331**
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	*1 274*	*1 274*	*437*	*437*

9 JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys. PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy w tym:	*ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej*	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane w tym:	*Niepodzielony wynik finansowy*	*Wynik finansowy bieżącego okresu*	Kapitał własny ogółem
Sześć miesięcy zakończone 30.06.2022								
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	**171**	**8 413**	***18 851***	**0**	**-30 679**	***-30 254***	***0***	**-22 095**
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**	**-30 679**	***-30 254***	***0***	**-22 095**
Emisja akcji	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Koszt emisji akcji	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Podział zysku netto	0	0	*0*	0	0	*-425*	*0*	0
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	-3 070	*0*	*-3 070*	-3 070
Inne	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Kapitał własny na dzień 30.6.2022	**171**	**8 413**	***18 851***	**0**	**-33 749**	***-30 679***	***-3 070***	**-25 165**
Sześć miesięcy zakończone 30.06.2021								
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 30.06.2021	**171**	**8 413**	***18 851***	**0**	**-33 657**	***-30 254***	***-3 402***	**-25 073**

Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2021

Kapitał własny na dzień 01.01.2021	**171**	**8 413**	***18 851***	**0**	**-3 323**	**-3 323**	***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	**171**	**8 413**	***18 851***	**0**	**-3 323**	***-3 323***	***0***	**5 261**
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	-26 931	*-26 931*	*0*	-26 931
Wypłata dywidendy	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Wynik netto za okres	0	0	*0*	0	-425	*0*	*-425*	-425
Inne	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	**171**	**8 413**	***18 851***	**0**	**-30 679**	***-30 254***	***-425***	**-22 095**

10 ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

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

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

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

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć" – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych, zatwierdzone w UE do stosowania po 1 stycznia 2022 roku;

- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe" – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania, zatwierdzone w UE do stosowania po 1 stycznia 2022 roku;

- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe" – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia, zatwierdzone w UE do stosowania po 1 stycznia 2022 roku;

- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy", MSSF 9 „Instrumenty finansowe", MSR 41 „Rolnictwo" oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing", zatwierdzone w UE do stosowania po 1 stycznia 2022 roku;

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

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe", zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;

- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – *„Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości"*, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

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

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

- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe*", niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „*Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji*", niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

- Zmiany do MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe: wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – informacje porównawcze*", niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

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

10.1 Aktywa trwałe

10.1.1 Wartości niematerialne

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

Wartości niematerialne wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia i pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stosowane stawki odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych. Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową, przyjmując, że okres ekonomicznej użyteczności wynosi przeciętnie 3,3 lata. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż od następnego miesiąca po przyjęciu do 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 odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

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

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

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

10.1.6 Leasing

Spółka jako leasingobiorca

Identyfikacja leasingu

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

- prawem do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz
- prawem do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów.

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

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

Początkowe ujęcie i wycena

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

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

Koszt składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania obejmuje:

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

Opłaty leasingowe zawarte w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu obejmują:

- stałe opłaty leasingowe,

- zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, wycenione początkowo z zastosowaniem tego indeksu lub tej stawki zgodnie z ich wartością w dacie rozpoczęcia,

- kwoty, których zapłaty przez leasingobiorcę oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej,

- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Spółka skorzysta z opcji kupna,

- kary pieniężne za wypowiedzenie leasingu, chyba że można z wystarczającą pewnością założyć, że Spółka nie skorzysta z opcji wypowiedzenia.

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

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

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

Późniejsza wycena

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

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

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

- skorygowanego z tytułu jakiejkolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu nieskutkującej koniecznością ujęcia odrębnego składnika leasingu.

Po dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

- zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu,

- zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz

- zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany leasingu lub w celu uwzględnienia zaktualizowanych zasadniczo stałych opłat leasingowych.

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

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

Amortyzacja

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

Spółka posiada umowy leasingu dotyczące głównie: budynków i budowli raz środków transportu i pozostałych

Utrata wartości

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

Leasing krótkoterminowy

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

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

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

Leasing przedmiotów o niskiej wartości

Spółka nie stosuje ogólnych zasad ujmowania, wyceny i prezentacji zawartych w MSSF 16 do umów leasingu, których przedmiot ma niską wartość. Rada MSR w Uzasadnieniu Wniosków podała, że maksymalna wartość aktywa kwalifikującego się do zwolnienia wynosi 5.000 USD (wartość początkowa nowego składnika aktywów, bez względu na wiek składnika objętego leasingiem).

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

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

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

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

- leasingobiorca może odnosić korzyści z użytkowania samego bazowego składnika aktywów lub wraz z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne, oraz
- bazowy składnik aktywów nie jest w dużym stopniu zależny od innych aktywów ani nie jest z nimi w dużym stopniu powiązany.

Ustalenie okresu leasingu: umowy na czas nieokreślony

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

- poniesione nakłady w związku z daną umową lub

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

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

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

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

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

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

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

10.2 Aktywa obrotowe

10.2.1 Zapasy

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

10.2.2 Należności

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

Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczą te odpisy. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego należności, równowartość jego całości lub odpowiedniej części podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych, biorąc pod uwagę charakter (rodzaj) danej należności.

10.2.3 Inwestycje krótkoterminowe

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

Inwestycje krótkoterminowe obejmują następujące aktywa finansowe:

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

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

10.2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

10.3 Kapitały własne

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

10.4 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

10.4.1 Rezerwy

Rezerwy tworzone są na:

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

Spółka nie prowadzi programu wypłaty odpraw emerytalnych.

10.4.2 Zobowiązania

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

Na dzień bilansowy wycenia się następujące zobowiązania długoterminowe:

- kredyty i pożyczki – według skorygowanej ceny nabycia;
- długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje) – według skorygowanej 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.

Zobowiązania do świadczenia usług ujmowane są w księgach rachunkowych w wysokości przyszłych przychodów kalkulowanych w oparciu o metodę stopnia zaawansowania, z uwzględnieniem kwot wcześniej zafakturowanych. W pozycji Zobowiązań do świadczenia usług Spółka wykazuje tą część zafakturowanych przychodów z tytułu umów długoterminowych, których moment ujęcia księgowego według stopnia zaawansowania realizacji usługi przypada po dniu bilansowym (np. płatności zaliczkowe oraz z góry zrealizowane wynagrodzenie – obejmujące cały okres umowy - z tytułu zarządzania systemem rowerów miejskich).

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.

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

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

Przyjęty układ rachunku zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Przyjęta metoda sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

11.1 Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na dzień 27 kwietnia 2022 r.

W związku z otrzymanym przez Spółkę w dniu 16 lutego 2022 r. wnioskiem akcjonariusza Larq Growth Fund I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, złożonym na podstawie art. 400 § 1 Kodeksu spółek handlowych w zw. z art. 84 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z 29 lipca 2005 r., zwołano Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („NWZ") na dzień 27 kwietnia 2022 r., na godz. 12.00 w siedzibie Spółki w Warszawie, przy ul. Przasnyskiej 6B.

W związku z wnioskiem akcjonariusza Nextbike GmbH z dnia 6 kwietnia 2022 r. dot. wprowadzenia zmian do porządku obrad NWZ, porządek obrad NWZ po uzupełnieniu obejmował następujące punkty:

1. Otwarcie obrad Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad Walnego Zgromadzenia.
5. Podjęcie uchwał w sprawie zmian w Radzie Nadzorczej Spółki.
6. Przeprowadzenie dyskusji odnoszącej się do zasadności zbadania przez rewidenta do spraw szczególnych określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki, w tym zgłoszenie żądania Akcjonariusza skierowanego do Zarządu Spółki o udzielenie na NWZ informacji w myśl art. 428 § 1 KSH oraz udzielenie ich przez Zarząd Spółki.
7. Podjęcie uchwały w sprawie zbadania przez rewidenta do spraw szczególnych, na koszt Spółki, określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki.
8. Podjęcie uchwały w sprawie rekomendowania Zarządowi Spółki dochodzenia roszczeń, których zasadność i wysokość będzie wynikać m.in. z raportu z badania przez rewidenta do spraw szczególnych określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki.
9. Podjęcie uchwały w sprawie pokrycia kosztów zwołania i odbycia NWZ przez Spółkę.
10. Zamknięcie obrad Walnego Zgromadzenia

W dniu 27 kwietnia 2022 r. do Spółki wpłynął projekt uchwały w sprawie zbadania przez rewidenta do spraw szczególnych, na koszt Spółki, określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki, wniesionego przez akcjonariusza LARQ Growth Fund I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty zarządzanego przez: White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. Uchwała o treści zaproponowanej przez tego akcjonariusza nie została podjęta. Szczegółowa treść uchwał podjętych przez NWZ została opublikowana w raportach bieżących EBI 13/2022 oraz EBI 15/2022.

11.2 Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na dzień 30 czerwca 2022 r.

Zarząd Nextbike działając na podstawie art. 395, art. 399 § 1 oraz art. 402(1) i art. 402(2) Kodeksu spółek handlowych, zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na dzień 30 czerwca 2022 r., na godz. 12:00 w siedzibie Spółki w Warszawie, z następującym porządkiem obrad:

1. Otwarcie obrad Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad Walnego Zgromadzenia.
5. Przedstawienie i rozpatrzenie
   a. sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki za rok 2021
   b. sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz
   c. skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok 2021 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania.
6. Przedstawienie, rozpatrzenie i przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki za rok 2021.
7. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021.
8. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok 2021.
9. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki za rok 2021.
10. Podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty za rok 2021.
11. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2021 roku.
12. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2021 roku.
13. Zamknięcie obrad Walnego Zgromadzenia

W dniu 8 czerwca 2022 roku Zarząd Spółki otrzymał żądanie akcjonariusza – Nextbike GmbH, działającego na podstawie art. 401 § 1 kodeksu spółek handlowych, reprezentującego co najmniej 5% kapitału zakładowego Emitenta, dotyczące umieszczenia w porządku obrad najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 30 czerwca 2022 roku punktu obrad: „Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki".

W związku z powyższym, Zarząd Emitenta, działając na podstawie art. 401 § 2 kodeksu spółek handlowych, uzupełnił porządek obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzeniu Emitenta poprzez dodanie pkt 5 (dotychczasowe pkt 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12 i 13 porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ulegają przesunięciu i otrzymają odpowiednio numery 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 i 14). Zaktualizowany porządek obrad obejmował:

1. Otwarcie obrad Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad Walnego Zgromadzenia.
5. Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki.
6. Przedstawienie i rozpatrzenie
   a. sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki za rok 2021

b. sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz

c. skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok 2021 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania.

7. Przedstawienie, rozpatrzenie i przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki za rok 2021.
8. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021.
9. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok 2021.
10. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki za rok 2021.
11. Podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty za rok 2021.
12. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2021 roku.
13. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2021 roku.
14. Zamknięcie obrad Walnego Zgromadzenia.

W dniu 9 czerwca 2022 roku Spółka otrzymała żądanie akcjonariusza – LARQ Growth Fund I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, działającego na podstawie art. 401 § 1 kodeksu spółek handlowych, reprezentującego co najmniej 5% kapitału zakładowego Emitenta, dotyczące umieszczenia w porządku obrad najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 30 czerwca 2022 roku, następujących punktów obrad:

1. Przeprowadzenie dyskusji odnoszącej się do uchwał w sprawie udzielenia absolutorium dla członków zarządu i rady nadzorczej, w tym zgłoszenie żądania Akcjonariusza skierowanego do członków organów Spółki o udzielenie na ZWZ informacji oraz udzielenie ich przez piastunów Spółki;
2. Przeprowadzenie dyskusji odnoszącej się do zasadności zbadania przez rewidenta do spraw szczególnych określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki, w tym zgłoszenie żądania Akcjonariusza skierowanego do członków organów Spółki o udzielenie na ZWZ informacji oraz udzielenie ich przez piastunów Spółki;
3. Podjęcie uchwał w sprawie zbadania przez rewidenta do spraw szczególnych, na koszt Spółki, określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki.

W związku z powyższym, Zarząd Emitenta, działając na podstawie art. 401 § 2 kodeksu spółek handlowych, uzupełnił porządek obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzeniu Emitenta zgodnie z żądaniem akcjonariusza – LARQ Growth Fund I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, poprzez dodanie pkt 6, 7, 8, (dotychczasowe pkt 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 i 14 porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ulegają przesunięciu i otrzymają odpowiednio numery 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17,). Szczegółowy porządek obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, po uwzględnieniu wniosków akcjonariuszy był następujący:

1. Otwarcie obrad Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad Walnego Zgromadzenia.
5. Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki.
6. Przeprowadzenie dyskusji odnoszącej się do uchwał w sprawie udzielenia absolutorium dla członków zarządu i rady nadzorczej, w tym zgłoszenie żądania Akcjonariusza skierowanego do

członków organów Spółki o udzielenie na ZWZ informacji oraz udzielenie ich przez piastunów Spółki.
7. Przeprowadzenie dyskusji odnoszącej się do zasadności zbadania przez rewidenta do spraw szczególnych określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki, w tym zgłoszenie żądania Akcjonariusza skierowanego do członków organów Spółki o udzielenie na ZWZ informacji oraz udzielenie ich przez piastunów Spółki.
8. Podjęcie uchwał w sprawie zbadania przez rewidenta do spraw szczególnych, na koszt Spółki, określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki.
9. Przedstawienie i rozpatrzenie
   a. sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki za rok 2021
   b. sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz
   c. skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok 2021 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania.
10. Przedstawienie, rozpatrzenie i przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki za rok 2021.
11. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021.
12. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok 2021.
13. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki za rok 2021.
14. Podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty za rok 2021.
15. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2021 roku.
16. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2021 roku.
17. Zamknięcie obrad Walnego Zgromadzenia.

Treść uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki została przekazana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym EBI 22/2022.

11.3 Zawarcie aneksu do porozumienia dodatkowego do umów licencyjnych zawartych z Nextbike GmbH

W dniu 29 kwietnia 2022 r. Zarząd Emitenta otrzymał, podpisany przez Nextbike GmbH, aneks do porozumienia dodatkowego do umów licencyjnych z dnia 30 lipca 2020 r. (dalej "Porozumienie Dodatkowe").

Na mocy zawartego Aneksu, Strony:

1. ustaliły zasady płatności opłat licencyjnych za okres od stycznia do grudnia 2022 roku;
2. potwierdziły dokonywanie przez Emitenta bieżących płatności opłat licencyjnych zgodnie z zawartym Porozumieniem Dodatkowym oraz zawartymi aneksami do Porozumienia Dodatkowego;
3. ustaliły, że Emitent jest zobowiązany jest do zapłaty opłat licencyjnych za okres od stycznia do grudnia 2022 roku w miesięcznej kwocie w wysokości 32.000,00 EUR brutto, z góry w terminie do 5 dnia każdego miesiąca;
4. potwierdziły, że Nextbike GmbH ma prawo do powstrzymania się ze spełnieniem świadczenia za okres od 1 stycznia 2023 r. pomimo dokonania przez Spółkę płatności;

5. ustaliły, że w okresie od dnia podpisania Aneksu do dnia 31 grudnia 2022 r. Nextbike GmbH nie podejmie żadnych czynności zmierzających do rozwiązania umów licencyjnych, z wyłączeniem następujących przypadków:
   - 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 grudnia 2022 r. albo
   - niedokonania przez Emitenta opłat licencyjnych w terminach wskazanych w Aneksie.
6. 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 czerwca 2022 r., z tym że w przypadku braku zawarcia nowej umowy licencyjnej do 30 czerwca 2022 r. obie Strony będą miały prawo do wypowiedzenia obowiązujących umów licencyjnych ze skutkiem na dzień 1 sierpnia 2022 r. za dwutygodniowym powiadomieniem.

11.4 Złożenie przez operatora oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego po raz pierwszy w modelu serwisowym realizacji kontraktu

W dniu 4 maja 2022 r. Nextbike GZM Sp. z o.o. – spółka w 100% zależna od Nextbike GmbH z siedzibą w Lipsku (większościowego akcjonariusza Emitenta), złożyła ofertę w postępowaniu o udzieleniu zamówienia publicznego, gdzie zamawiającym jest Miasto Stołeczne Warszawa w imieniu i na rzecz którego działa Zarząd Dróg Miejskich, a przedmiotem którego jest usługa polegająca na uruchomieniu, zarządzaniu i kompleksowej eksploatacji systemu samoobsługowej wypożyczalni rowerów publicznych, działającego pod nazwą Warszawski Rower Publiczny.

Oferta została po raz pierwszy złożona w tzw. „modelu serwisowym", w którym Spółka występuje w charakterze podwykonawcy. W związku z koniecznością poniesienia bardzo wysokich nakładów inwestycyjnych na największe projekty oraz brakiem możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego, Emitent wspólnie z podmiotem dominującym Nextbike GmbH podjął decyzję, aby przygotować ofertę wspólnie z innym podmiotem zależnym od Nextbike GmbH, w którym to Postępowaniu Emitent wystąpi w charakterze podwykonawcy. W związku z brakiem możliwości pozyskania finansowania, Spółka nie będzie właścicielem rowerów oraz infrastruktury, natomiast, wykorzystując wieloletnie know-how, strukturę operacyjną i posiadane zasoby, będzie działać jako podwykonawca oferenta, w tym przypadku Nextbike GZM Sp. z o.o.

W opinii Zarządu wdrożenie modelu serwisowego w odniesieniu do niektórych nowych kontraktów wynika z faktu, że obecna kondycja finansowa Emitenta i jego Grupy Kapitałowej w sposób bardzo znaczący utrudnia pozyskiwanie nowego finansowania, w szczególności na największe projekty (sfinansowanie nakładów inwestycyjnych na nowe rowery i infrastrukturę). Jednocześnie rozszerzenie dotychczasowego modelu biznesowego o model serwisowy nie wyklucza realizacji mniejszych projektów w oparciu o środki finansowe generowane przez Grupę Kapitałową. Strony wspólnie ustaliły, że w przypadku wybrania oferty Nextbike GZM, Emitent wraz z Nextbike GmbH i Nextbike GZM, zawrą umowę doprecyzowującą szczegóły współpracy i rozliczeń w ramach realizacji kontraktu.

Informacja powyższa została uznana za znaczącą z uwagi na rozszerzenie modelu biznesowego Emitenta w odniesieniu do kontraktów wymagających pozyskania istotnego finansowania zewnętrznego, a w związku z tym potencjalnie istotny wpływ tej zmiany na wynik finansowy Grupy Kapitałowej Emitenta w roku 2023 i latach następnych. Jednocześnie w opinii Zarządu Emitenta, taka zmiana modelu umożliwia dalsze prowadzenie działalności operacyjnej oraz generowanie

przepływów gotówkowych służących m.in. regulowaniu zobowiązań objętych procesem restrukturyzacji.

11.5 Zmiana postanowienia w przedmiocie określenia trybu przeprowadzenia głosowania nad układem

Zarząd Emitenta poinformował w dniu 27 maja 2022 r. o powzięciu informacji, że Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych dokonał zmiany postanowienia wydanego na podstawie art. 110 ust. 7 ustawy Prawo restrukturyzacyjne w przedmiocie określenia trybu przeprowadzenia głosowania nad układem. Zmiana Postanowienia nastąpiła na skutek uwzględnienia zażalenia dwóch wierzycieli. Postanowienie zmieniono w ten sposób, że ustalono, iż:

1. wysyłka dokumentów w postaci zawiadomienia o możliwości oddania głosu na piśmie, propozycji układowych, opinii nadzorcy sądowego o możliwości wykonania układu, głównych założeń planu restrukturyzacyjnego oraz kart do głosowania wraz z informacją o sposobie głosowania i z pouczeniem o treści art. 107-110 ust. 2-5 p.r., art. 113 p.r., art. 115-119 p.r. nastąpi nie później niż w terminie 3 miesięcy od daty doręczenia nadzorcy sądowemu Postanowienia wraz ze stwierdzeniem jego prawomocności i zostanie dokonana przez nadzorcę sądowego, który przeprowadzi procedurę rozsyłania i zbierania głosów na piśmie, stosując odpowiednio przepis art. 219 ust. 2 pkt 2 p.r.;

2. nadzorca sądowy przedstawi sędziemu-komisarzowi nie później niż w terminie 4 miesięcy od daty doręczenia nadzorcy sądowemu Postanowienia ze stwierdzeniem prawomocności w formie pisemnej wyniki głosowania nad propozycjami układowymi wraz z zebranymi kartami do głosowania oraz dowodami doręczenia dokumentów z ust. 3 Postanowienia wierzycielom, którzy nie oddali głosu;

3. zmiana propozycji układowych jest możliwa w terminie 30 dni od daty doręczenia nadzorcy sądowemu Postanowienia ze stwierdzeniem prawomocności poprzez ich przedłożenie do sędziego-komisarza.

11.6 Podpisanie przez Nextbike GZM sp. z o.o. umowy z Miastem Stołecznym Warszawa na usługę „Warszawski Rower Publiczny”

W dniu 22 czerwca 2022 r. Nextbike GZM sp. z o.o. (spółka w 100% zależna od Nextbike GMBH z siedzibą w Lipsku, większościowego akcjonariusza Emitenta) zawarła z Miastem Stołecznym Warszawa, w imieniu i na rzecz którego działa Zarząd Dróg Miejskich („Zamawiający”) umowę, której przedmiotem jest świadczenie przez Nextbike GZM na rzecz Zamawiającego usługi polegającej na uruchomieniu, zarządzaniu i kompleksowej eksploatacji systemu samoobsługowej wypożyczalni rowerów publicznych, działającego pod nazwą Warszawski Rower Publiczny.

Emitent nie jest stroną Umowy z Zamawiającym, a w związku z brakiem możliwości pozyskania finansowania, Spółka nie będzie właścicielem rowerów oraz infrastruktury, natomiast, wykorzystując wieloletnie know-how, strukturę operacyjną i posiadane zasoby, będzie działać jako podwykonawca Nextbike GZM.

W związku z wyborem przez Zamawiającego oferty Nextbike GZM, Emitent wraz z Nextbike GmbH i Nextbike GZM zawrą umowę doprecyzowującą szczegóły współpracy i rozliczeń w ramach realizacji kontraktu. O zawarciu przedmiotowej umowy i zasadach rozliczeń stron Emitent poinformuje w drodze raportu ESPI.

11.7 Złożenie zaktualizowanych propozycji układowych

W dniu 28 czerwca 2022 r. w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych zostały złożone przez Spółkę, zaktualizowane propozycje układowe, które będą przedmiotem głosowania nad układem.

W związku z powyższym Spółka przystąpiła do działań mających na celu rozpoczęcie głosowania nad układem, zgodnie z treścią postanowienia Sądu w przedmiocie określenia trybu przeprowadzenia głosowania nad układem (o treści zmienionego Postanowienia Emitent informował w drodze raportu bieżącego ESPI nr 18/2022). Zgodnie z Postanowieniem, wysyłka dokumentów m. in. w postaci propozycji układowych oraz kart do głosowania wraz z informacją o sposobie głosowania i z pouczeniem o treści art. 107-110 ust. 2-5, art. 113, art. 115-119 Prawa restrukturyzacyjnego nastąpi nie później niż w terminie 3 miesięcy od daty doręczenia Nadzorcy Sądowemu, tj. od dnia 31 maja 2022 r., Postanowienia wraz ze stwierdzeniem jego prawomocności i zostanie dokonana przez Nadzorcę Sądowego, który przeprowadzi procedurę rozsyłania i zbierania głosów na piśmie, stosując odpowiednio przepis art. 219 ust. 2 pkt 2 Prawa restrukturyzacyjnego.

Treść propozycji układowych:

a. Postanowienia ogólne

1) Propozycje układowe określają sposób restrukturyzacji zobowiązań Nextbike Polska Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie (dalej jako: „**Dłużnik**").

2) Propozycje układowe przewidują podział wierzycieli na siedem grup obejmujących poszczególne kategorie interesów, stosownie do art. 161 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. – Prawo restrukturyzacyjne (dalej jako: „**PR**").

3) W wypadku, gdy po zawarciu układu, ujawnione zostaną wierzytelności z mocy prawa objęte układem, które nie zostały objęte spisem wierzytelności (tzw. „ujawnione wierzytelności niesporne") lub też w wyniku prawomocnego orzeczenia sądowego, ostatecznej decyzji administracyjnej, ugody lub innego aktu jurysdykcyjnego wiążącego Dłużnika, wierzytelność dotychczas sporna (tzw. „ujawniona wierzytelność sporna") stanie się bezsporna – podlegają one zaliczeniu do odpowiednich grup wierzycieli określonych przyjętymi propozycjami układowymi. W przypadku ujawnionych wierzytelności niespornych oraz ujawnionych wierzytelności spornych w walucie obcej, ich przyporządkowanie do odpowiednich grup wierzycieli nastąpi po przeliczeniu wierzytelności na walutę polską według średniego kursu walut obcych w Narodowym Banku Polskim z dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego Dłużnika. Ujawnione wierzytelności niesporne i ujawnione wierzytelności sporne, podlegają zaspokojeniu zgodnie z propozycjami układowymi, przy czym termin płatności pierwszej raty liczony będzie odpowiednio, od dnia ujawnienia wierzytelności niespornej, a dla ujawnionych wierzytelności spornych od ostatniego dnia roboczego miesiąca, w którym zostanie stwierdzona prawomocność lub ostateczność orzeczenia, decyzji, innego aktu jurysdykcyjnego lub zatwierdzona (stwierdzona) zostanie ugoda, na mocy których taka ujawniona wierzytelność sporna stanie się bezsporna. Wierzycieli spornych dopuszczonych do udziału w zgromadzeniu wierzycieli na podstawie art. 107 ust. 3 p.r. traktuje się jako ww. tzw. ujawnione wierzytelności sporne;

4) W przypadku, gdy ujawnione wierzytelności niesporne i ujawnione wierzytelności sporne będą podpadały pod grupę obejmującą konwersję na kapitał zakładowy Dłużnika, w takim wypadku Dłużnik w terminie 6 miesięcy od przedłożenia prawomocnego orzeczenia sądowego, ostatecznej decyzji administracyjnej, ugody sądowej lub innego aktu jurysdykcyjnego z mocy prawa wiążącego Dłużnika, doprowadzi do podjęcia wszystkich niezbędnych czynności korporacyjnych (w tym przewidzianych Kodeksem spółek handlowych) w celu podwyższenia kapitału zakładowego i objęcia akcji przez wierzyciela na zasadach przewidzianych dla wierzycieli w danej grupie.

5) Terminy spełnienia świadczeń w ramach układu zastrzeżone są na korzyść Dłużnika, za wyjątkiem Grupy IV, w której termin spełnienia świadczeń zastrzeżony jest na korzyść wierzyciela w tym znaczeniu, że wierzyciel nie ma obowiązku przyjąć świadczenia wcześniej, natomiast sam nie może żądać wykonania zobowiązania wcześniej.

6) W przypadku, w którym wierzyciel w terminie dwóch tygodni od dnia doręczenia listem poleconym na adres wskazany w rejestrze, do którego wpisany jest wierzyciel, o ile wierzyciel jest wpisany do rejestru, w przeciwnym wypadku na adres wierzyciela znany Dłużnikowi, wezwania Dłużnika do wskazania numeru rachunku bankowego, na który nastąpić mają płatności w ramach układu, nie wskaże numeru rachunku bankowego, bądź innego sposobu realizacji płatności w ramach wykonania układu, Dłużnik będzie uprawniony bez podejmowania dalszych czynności do wystąpienia do właściwego sądu z wnioskiem o zezwolenie na złożenie przedmiotu świadczenia do depozytu sądowego.

7) W przypadku zaspokojenia polegającego na konwersji wierzytelności na kapitał zakładowy Dłużnika, gdy wierzytelność jest w walucie obcej, konwersja następuje przy uwzględnieniu i z zastosowaniem przeliczenia na walutę polską według średniego kursu walut obcych w Narodowym Banku Polskim z dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego Dłużnika. Jeśli w wyniku różnic kursowych poziom zaspokojenia wierzyciela, zgodnie z przelicznikiem ustalonym w zdaniu poprzedzającym, byłby niższy aniżeli poziom zaspokojenia z uwzględnieniem kursu walut z dnia uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu, powstała w tym zakresie różnica podlega umorzeniu na mocy układu.

8) Wierzyciel może zostać zakwalifikowany do więcej niż jednej grupy wierzycieli, o ile wynika to z treści propozycji układowych.

9) Wierzyciele, którym – w zakresie objętym układem - przysługują wyłącznie wierzytelności uboczne (np. odsetki lub koszty związane z dochodzeniem wierzytelności od Dłużnika) zostają przyporządkowani do odpowiedniej grupy wierzycieli według wysokości wierzytelności ubocznych i uzyskują zaspokojenie wierzytelności ubocznych na poziomie przewidzianym dla wierzytelności głównych.

b. Szczegółowe warunki restrukturyzacji zobowiązań.

Grupa I: wierzyciele, którym przysługują wierzytelności uwzględnione na spisie wierzytelności w wysokości niższej bądź równej - w zakresie wierzytelności głównej - kwocie 8.000,00 zł, niekwalifikujące się do innych grup:

1) spłata 100% wierzytelności głównej;

2) płatność nastąpi jednorazowo w terminie do ostatniego dnia roboczego pierwszego pełnego kwartału (rozumianego jako trzy kolejne pełne miesiące kalendarzowe) następującego po dniu stwierdzenia prawomocności postanowienia o zatwierdzeniu układu;

3) umorzenie w całości wszelkich odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności, powstałych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika;

Grupa II: wierzyciele, którym przysługują wierzytelności uwzględnione na spisie wierzytelności w wysokości przekraczającej - w zakresie wierzytelności głównej - kwotę 8.000,00 zł, lecz nieprzekraczającej kwoty 1.000.000,00 zł, niekwalifikujące się do innych grup:

1) Spłata 50% wierzytelności głównej, z zastrzeżeniem pkt 4 poniżej, w trzech kolejnych latach kalendarzowych, w ten sposób, że procentowy udział spłaty spłacanej części wierzytelności głównej w poszczególnych latach będzie następujący:

Rok kalendarzowy	pierwszy rok	drugi rok	trzeci rok
Udział spłaty spłacanej części wierzytelności głównej w poszczególnych latach	33,33%	33,33%	33,34%

2) płatność nastąpi w równych ratach miesięcznych płatnych wyłącznie od kwietnia do grudnia każdego kolejnego roku (tj. maksymalnie 9 równych rat w danym roku), w ostatnim dniu roboczym miesiąca, przy czym płatność pierwszej raty nastąpi w 2023 r., a jeśli do tego czasu układ nie zostanie prawomocnie zatwierdzony – płatność pierwszej raty będzie powiększona o równowartość rat, które przypadałyby do zapłaty, gdyby układ był realizowany od kwietnia 2023r.,

3) umorzenie pozostałej części wierzytelności głównej, z zastrzeżeniem pkt 4 poniżej,

4) wierzyciel w ramach spłat zgodnie z pkt 1 powyżej nie może uzyskać zaspokojenia w kwocie niższej niż 8.000,00 zł, co należy rozumieć w ten sposób, że jeśli 50% wierzytelności głównej danego wierzyciela daje kwotę niższą niż 8.000,00 zł, wówczas na rzecz takiego wierzyciela jako kwotę do spłaty zgodnie z pkt 1 powyżej przyjmuje się 8.000,00 zł;

5) umorzenie w całości wszelkich odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności, powstałych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika;

Grupa III: wierzyciele, którym przysługują wierzytelności uwzględnione na spisie wierzytelności w wysokości przekraczającej - w zakresie wierzytelności głównej - kwotę 1.000.000,00 zł, niekwalifikujące się do innych grup:

1) spłata 3 % wierzytelności głównej,

2) procentowy udział spłaty spłacanej części wierzytelności głównej w poszczególnych latach będzie równy, tj.:

Rok kalendarzowy	pierwszy rok	drugi rok	trzeci rok	czwarty rok	piąty rok
Udział spłaty spłacanej części wierzytelności głównej w poszczególnych latach	20%	20%	20%	20%	20%

3) płatność nastąpi w pięciu kolejnych latach kalendarzowych, począwszy od roku 2026 r., w równych ratach miesięcznych płatnych wyłącznie od kwietnia do grudnia każdego kolejnego roku (tj. 9 równych rat w danym roku), w ostatnim dniu roboczym miesiąca,

4) umorzenie pozostałej części wierzytelności głównej,

5) umorzenie w całości wszelkich odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności, powstałych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika;

Grupa IV: wierzyciele finansujący działalność dłużnika, tj. banki (zarówno działające w formie spółek akcyjnych, jak i bank państwowy) w zakresie objętych z mocy prawa układem wierzytelności wynikających z zawartych z dłużnikiem umów kredytowych:

1) spłata 3 % wierzytelności głównej, z zastrzeżeniem pkt 3 poniżej, w ośmiu kolejnych latach kalendarzowych, w ten sposób że procentowy udział spłaty spłacanej części wierzytelności głównej w poszczególnych latach będzie równy, tj.:

Rok kalendarzowy	pierwszy rok	drugi rok	trzeci rok	czwarty rok	piąty rok	szósty rok	siódmy rok	ósmy rok
Udział spłaty spłacanej części wierzytelności głównej w poszczególnych latach	12,5%	12,5%	12,5%	12,5%	12,5%	12,5%	12,5%	12,5%

2) płatność nastąpi w równych ratach miesięcznych płatnych wyłącznie od kwietnia do grudnia każdego kolejnego roku (tj. maksymalnie 9 równych rat w danym roku), w ostatnim dniu roboczym miesiąca, przy czym płatność pierwszej raty nastąpi w 2023 r., a jeśli do tego czasu układ nie zostanie prawomocnie zatwierdzony – płatność pierwszej raty będzie powiększona o równowartość rat, które przypadałyby do zapłaty, gdyby układ był realizowany od kwietnia 2023r.,

3) każda z powyższych rat, powiększona zostanie o odsetki naliczone w oparciu o stawkę WIBOR 3M ustalaną zgodnie z regulaminem banku, którego płatność dotyczy, powiększoną o marżę 1,2 pkt. proc., za okres od dnia stwierdzenia prawomocności postanowienia o zatwierdzeniu układu do dnia płatności danej raty;

4) umorzenie pozostałej części wierzytelności głównej,

5) umorzenie w całości wszelkich odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności, powstałych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika;

Grupa V: wierzyciele finansujący działalność dłużnika, tj. banki (zarówno działające w formie spółek akcyjnych, jak i bank państwowy) w zakresie objętych za zgodą wierzyciela układem wierzytelności wynikających z zawartych z dłużnikiem umów kredytowych:

***(A) Wariant podstawowy**: stosowany do wszystkich wierzycieli zaliczonych do niniejszej grupy, którzy wyraźnie nie wskażą, że w stosunku do przysługujących im wierzytelności wobec Dłużnika godzą się na warunki z wariantu alternatywnego opisanego w punkcie (B) poniżej, a więc mniej korzystne dla wierzyciela:*

1) spłata 100% wierzytelności głównej, z zastrzeżeniem pkt 3 poniżej, w ośmiu kolejnych latach kalendarzowych, w ten sposób, że procentowy udział spłaty spłacanej wierzytelności głównej w poszczególnych latach będzie następujący:

Rok kalendarzowy	pierwszy rok	drugi rok	trzeci rok	czwarty rok	piąty rok	szósty rok	siódmy rok	ósmy rok
Udział spłaty wierzytelności głównej w poszczególnych latach	2,5%	5,0%	7,5%	10,0%	15,0%	15,0%	20,0%	25,0%

2) płatność nastąpi w równych ratach miesięcznych płatnych wyłącznie od kwietnia do grudnia każdego kolejnego roku (tj. maksymalnie 9 równych rat w danym roku), w ostatnim dniu roboczym miesiąca, przy czym płatność pierwszej raty nastąpi w 2023 r., a jeśli do tego czasu układ nie zostanie prawomocnie zatwierdzony – płatność pierwszej raty będzie powiększona o równowartość rat, które przypadałyby do zapłaty, gdyby układ był realizowany od kwietnia 2023r.,

3) każda z powyższych rat, powiększona zostanie o odsetki naliczone w oparciu o stawkę WIBOR 3M ustalaną zgodnie z regulaminem banku, którego płatność dotyczy, powiększoną o marżę 1,2 pkt. proc., za okres od dnia stwierdzenia prawomocności postanowienia o zatwierdzeniu układu do dnia płatności danej raty;

4) umorzenie w całości wszelkich odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności, powstałych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika;

***(B) Wariant alternatywny (mniej korzystny)**: stosowany wyłącznie do wierzycieli zaliczonych do niniejszej grupy (tj. Grupy V), którzy wyraźnie – najpóźniej w chwili oddania głosu nad układem - zgodzą się, w stosunku do przysługujących im wierzytelności wobec Dłużnika, na mniej korzystne warunki niż przewiduje Wariant podstawowy z pkt (A) powyżej (art. 162 ust. 1 in fine ustawy – Prawo restrukturyzacyjne):*

1) umorzenie wierzytelności w całości, tj. umorzenie w całości wierzytelności głównej oraz umorzenie w całości wszelkich należności ubocznych, w tym odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności;

Grupa VI: wierzyciele finansujący działalność dłużnika, tj. banki (zarówno działające w formie spółek akcyjnych, jak i bank państwowy) w zakresie wierzytelności wynikających z udzielonych dłużnikowi gwarancji:

1) spłata 100% wierzytelności głównej,

2) procentowy udział spłaty spłacanej wierzytelności głównej w poszczególnych latach będzie równy, tj.:

Rok kalendarzowy	pierwszy rok	drugi rok	trzeci rok	czwarty rok	piąty rok
Udział spłaty wierzytelności głównej w poszczególnych latach	20%	20%	20%	20%	20%

3) płatność nastąpi w pięciu kolejnych latach kalendarzowych, począwszy od roku 2026 r., w równych ratach miesięcznych płatnych wyłącznie od kwietnia do grudnia każdego kolejnego roku (tj. 9 równych rat w danym roku), w ostatnim dniu roboczym miesiąca,

4) umorzenie w całości wszelkich odsetek od wierzytelności głównej naliczonych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika, jak i po tym dniu, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności, powstałych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika;

Grupa VII: wierzyciele pozostający z Dłużnikiem w stosunkach bliskości, o których mowa w art. 116 p.r.

1) umorzenie w całości wszelkich odsetek od wierzytelności głównej naliczonych od dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika, a także umorzenie w całości innych kosztów ubocznych, w tym kosztów związanych z dochodzeniem wierzytelności, powstałych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika;

2) konwersja 100% wierzytelności głównej oraz odsetek naliczonych do dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego Dłużnika na akcje w kapitale zakładowym Dłużnika, o której mowa w art. 156 ust. 1 pkt 4 p.r., w ten sposób, że:

   a) za każde 3,18 zł wierzytelności wierzyciel obejmie nowe akcje serii G o wartości nominalnej 0,10 zł w podwyższonym kapitale zakładowym Dłużnika,

   b) kapitał zakładowy zostanie podwyższony o kwotę 470 888,80 zł;

   c) Dłużnik wyemituje 4 708 888 akcji nowych nieuprzywilejowanych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda i po takiej wartości akcje te zostaną objęte przez wierzycieli (cena emisyjna: 3,18 zł za każdą akcję);

   d) akcje zostaną objęte z wyłączeniem prawa pierwszeństwa oraz poboru;

   e) akcje będą uczestniczyć w dywidendzie, począwszy od pierwszego dnia danego roku obrotowego w trakcie, którego dojdzie do prawomocnego wpisu podwyższenia kapitału do Rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego;

   f) w przypadku konieczności zaokrąglenia kwoty wierzytelności w celu skorelowania jej z odpowiednią wielokrotnością wartości nominalnej jednej akcji, zaokrąglenie będzie dokonywane w dół do najbliższej wielokrotności wartości nominalnej jednej akcji, zaś powstała różnica (o ile powstanie) między wysokością wierzytelności a wartością akcji w kapitale zakładowym, podlega umorzeniu;

   g) akcje serii G oraz wynikające z nich prawa do akcji serii G będą papierami wartościowymi nieposiadającymi formy dokumentu i będą podlegać dematerializacji w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, a zarząd Dłużnika będzie upoważniony do zawarcia ze spółką Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie („KDPW") umowy o

rejestrację akcji serii G i praw do akcji serii G w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez KDPW, celem ich dematerializacji;

h) o ile Dłużnik będzie posiadał statusu spółki publicznej, akcje serii G i prawa do akcji serii G będą przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym, prowadzonym przez spółkę Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW"), po spełnieniu stosownych, wynikających z właściwych przepisów prawa i regulacji GPW, kryteriów i warunków umożliwiających dopuszczenie akcji dłużnika do obrotu na tym rynku, a zarząd Dłużnika będzie upoważniony do wystąpienia z wnioskami wymaganymi przez obowiązujące przepisy, w tym regulacje GPW w celu uzyskania dopuszczenia oraz wprowadzenia akcji serii G i praw do akcji serii G do obrotu na rynku regulowanym, o którym mowa powyżej.

11.8 Zawarcie aneksu do umowy Standstill z Alior Bank S.A. oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego

W dniu 30 czerwca 2022 r. został podpisany przez Spółkę razem z Alior Bank S.A. („ALIOR"), Bankiem Gospodarstwa Krajowego („BGK") oraz NB Poznań sp. z o.o. i NB Serwis II sp. s o.o. („Spółki zależne") aneks do Umowy Standstill. Na mocy zawartego aneksu („Aneks") strony postanowiły o wprowadzeniu zmian do Umowy Standstill polegających m. in. na:

I. wydłużeniu okresu obowiązywania Umowy Standstill do dnia 29 lipca 2022 r.;

II. potwierdzeniu przez strony faktu prowadzenia w dobrej wierze rozmów w celu uzgodnienia warunków restrukturyzacji akceptowalnych przez każdą stronę. W przypadku ich akceptacji, Banki zobowiązały się do niezwłocznego przesłania oficjalnej zgody na zaproponowane warunki, które będą podstawą do zawarcia umowy restrukturyzacyjnej do dnia 29 lipca 2022 r.;

III. ustaleniu, że w okresie obowiązywania Umowy Standstill, tj. zgodnie z Aneksem - do 29 lipca 2022 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 1 lipca 2022 r. do 29 lipca 2022 r. będzie dokonywał następującego podziału i przelewu środków z wpływów na rachunki bankowe Spółki i Spółek zależnych („Rachunki bankowe") z tytułu przelanych wierzytelności:

   a. z kwoty netto pochodzącej z wpływów na Rachunki bankowe, ALIOR przeznaczy środki na spłatę miesięcznej raty za lipiec 2022, tytułem spłaty kapitału kredytu wynikającego z jednej z umów kredytowych, przy czym ww. miesięczna rata płatna będzie w ostatnim dniu roboczym obowiązywania Aneksu, w kwocie 534.072,71 zł;

   b. pozostała część wpływu na Rachunki bankowe wraz z podatkiem od towarów i usług, będzie w terminie do 3 dni roboczych od daty wpływu, udostępnione przez ALIOR w zależności z jakiego kontraktu wpływ nastąpił na rachunek bieżący Emitenta lub Spółek zależnych na poczet realizacji dozwolonych płatności, tj. płatności zaakceptowanych uprzednio przez Banki, płatności składek ubezpieczeniowych związanych z ubezpieczeniem majątku dokonywanym zgodnie z dotychczasową praktyką, płatności zobowiązań publicznoprawnych (dalej „Dozwolone Płatności");

2) BGK w okresie od 1 lipca 2022 r. do 29 lipca 2022 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 100.000,00 zł na przypadającą do spłaty kwotę miesięcznej raty za lipiec 2022 roku, płatnej w ostatnim dniu roboczym obowiązywania Aneksu, tytułem spłaty kapitału kredytu wynikającego z umowy kredytowej. W przypadku braku wpływów przelanych wierzytelności na rzecz BGK wystarczającej na pokrycie raty kapitałowej w określonej wyżej wysokości oraz raty odsetkowej obliczonej zgodnie z Aneksem, Emitent został zobowiązany do zapewnienia środków wystarczających na spłatę brakującej części raty kapitałowo-odsetkowej na rachunku bieżącym w BGK w terminie do ostatniego dnia roboczego obowiązywania 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, udostępniona przez BGK w zależności z jakiego kontraktu wpływ nastąpił na rachunek bieżący Emitenta lub Spółek zależnych na poczet realizacji Dozwolonych Płatności;

IV. ustaleniu, że ALIOR i BGK będą naliczać odsetki zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym w umowach kredytowych („Odsetki Umowne"). Odsetki Umowne naliczone przez ALIOR w okresie od dnia 01 września 2021 r. do dnia 29 lipca 2022 r. z tytułu czterech umów kredytowych, Emitent będzie spłacał miesięcznie w ostatnim dniu obowiązywania Aneksu. Odsetki Umowne naliczone z tytułu jednej z umów kredytowych w okresie od dnia 1 kwietnia 2021 r. do 29 lipca 2022 r. zostaną spłacone do dnia 29 lipca 2022 roku. W zakresie Odsetek Umownych naliczanych przez BGK w okresie od 1 grudnia 2020 roku do 29 lipca 2022 r., Emitent będzie spłacał odsetki naliczone za każdy miesiąc w ostatnim dniu obowiązywania Aneksu. Ponadto Strony potwierdziły, że w przypadku gwarancji bankowej, na podstawie umowy o limit na gwarancję z dnia 14 czerwca 2020 r, wypłaconej przez ALIOR, począwszy od dnia 30 września 2020 r. odsetki są naliczane zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym tak jak dla umowy kredytowej („Odsetki Umowne z tytułu Gwarancji"). Odsetki Umowne z tytułu gwarancji spłacone zostaną w terminie do dnia 29 lipca 2022 r. na zasadach obowiązujących dla Odsetek Umownych.

V. ustaleniu, że odsetki pozostałe po dokonanych przez Emitenta spłatach od 30 lipca 2020 r. ewidencjonowane będą na odrębnych, nieoprocentowanych rachunkach prowadzonych przez ALIOR i spłacone zostaną w terminie do dnia 29 lipca 2022 r.

11.9 Zawarcie aneksu do porozumienia dodatkowego do umów licencyjnych zawartych z Nextbike GmbH

W dniu 30 czerwca 2022 r. Spółka otrzymała podpisany przez Nextbike GmbH aneks („Aneks") do porozumienia dodatkowego do umów licencyjnych z dnia 30 lipca 2020 r.

Na mocy zawartego Aneksu, Strony 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 31 grudnia 2022 r., z tym że w przypadku braku zawarcia nowej umowy licencyjnej do 31 grudnia 2022 r. obie Strony będą miały prawo do wypowiedzenia obowiązujących umów licencyjnych ze skutkiem na dzień 1 lutego 2023 r. za dwutygodniowym powiadomieniem. Pozostałe postanowienia Porozumienia dodatkowego w brzemieniu nadanym przez poprzednie aneksy, nie uległy zmianie.

11.10 Flota rowerów

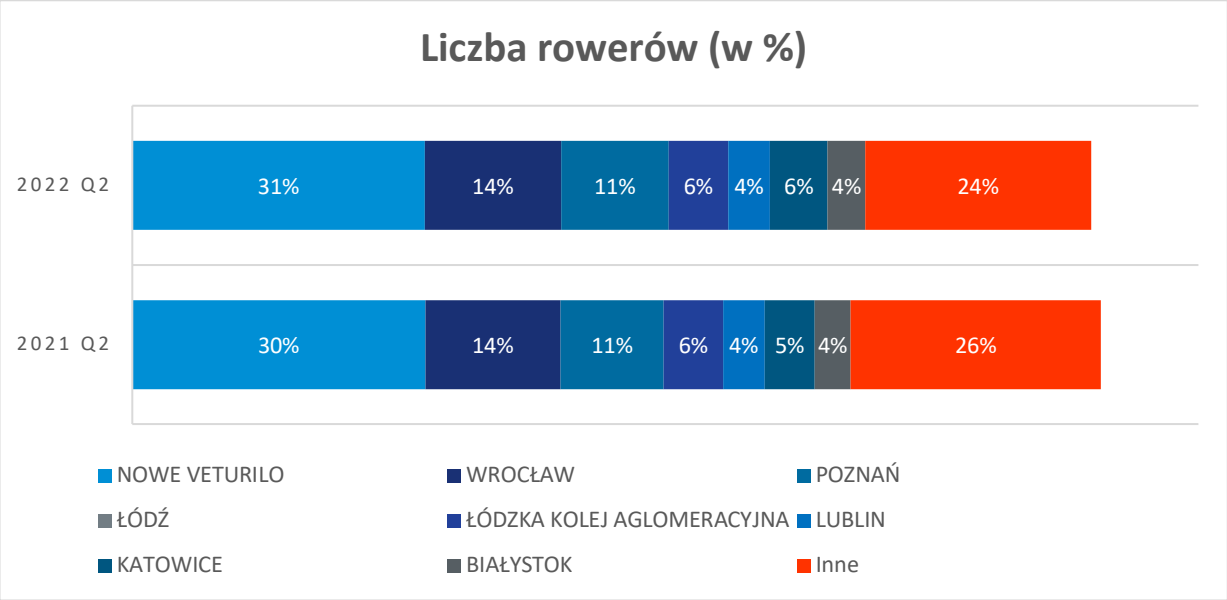
Liczba rowerów w systemach uruchomionych na dzień 30.06.2022 r. wyniosła 16 187 i była o 1% (169 szt.) niższa od liczby rowerów w systemach zarządzanych przez Grupę w analogicznym momencie roku ubiegłego. Spadek ten wynika przede wszystkich z przesunięcia

startu kilkunastu systemów w porównaniu do roku ubiegłego. Systemy na ponad 1 500 rowerów zostały, z woli zamawiających, uruchomione nie w marcu, lecz w kolejnych miesiącach. W 2021 roku zakończyła się umowa na obsługę systemu rowerowego w Turku, liczącego 317 rowerów. Na przestrzeni pierwszych 6 miesięcy 2022 roku Grupa:

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

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

Na dzień 30.06.2021 r. siedem największych kontraktów odpowiadało za 74% floty. Na dzień 30.06.2022 r. udział ten wzrósł do poziomu76%.



11.11 Struktura przychodów ze sprzedaży

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

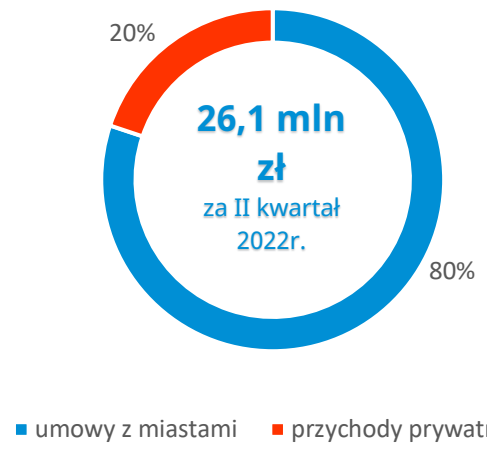
Portfel produktów Grupa uzupełnia o przychody od odbiorców prywatnych, w tym:

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

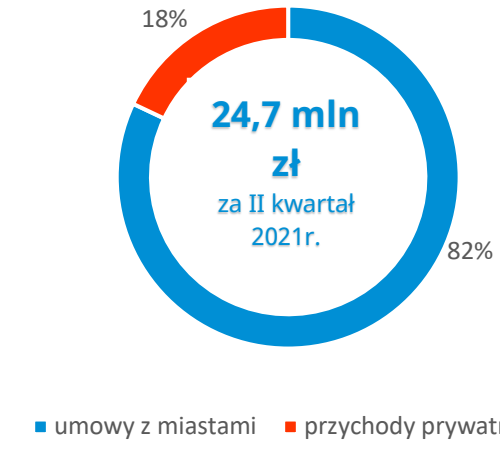
Jednym ze strategicznych celów Grupy jest wzmacnianie pozycji konkurencyjnej poprzez zwiększanie udziału sprzedaży produktów kierowanych do odbiorców prywatnych.

W II kwartale 2022 roku nastąpił wzrost (o 5%) skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w porównaniu analogicznego okresu roku poprzedniego, do poziomu 26,1 mln zł z kwoty 24,7 mln zł. Największy wzrost odnotowały przychody: z ryczałtu – kontrakty z miastami (wzrost o 1,2 mln zł), z reklamy (wzrost o 776 tys. zł), przychody z tytułu używania rowerów miejskich (wzrost o 43 tys. zł), z tytułu stacji sponsorskich (o 164 tys. zł) oraz przychody pozostałe (o 115 tys.). Największemu zmniejszeniu uległy przychody: z tytułu usług dodatkowych (o 557 tys. zł) oraz dostaw systemów (o 576 tys. zł).

Przychody uzyskane za II kw. 2022



Przychody uzyskane za II kw. 2021



11.12 Struktura kosztów operacyjnych

Grupa dzieli koszty operacyjne na:

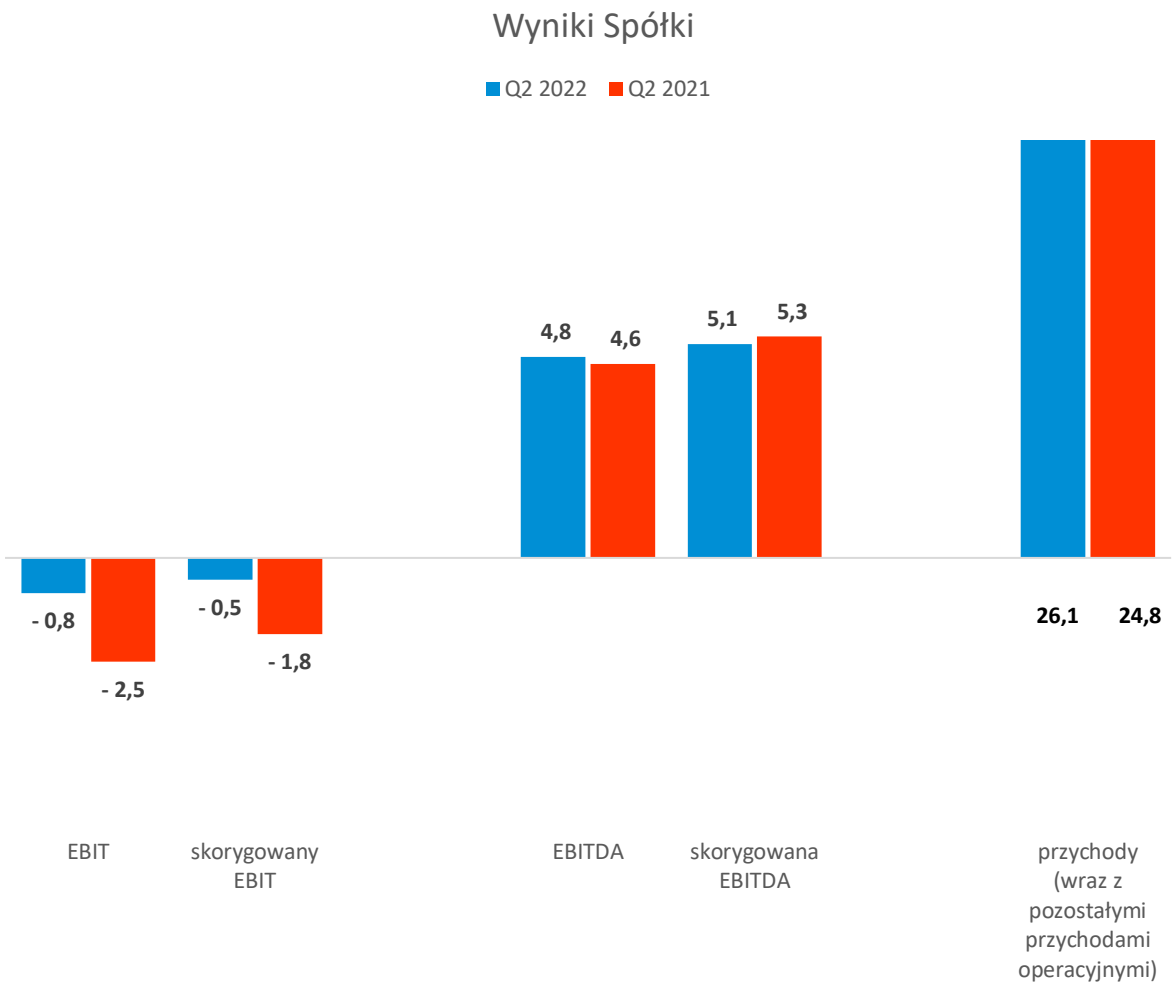
- koszty bezpośrednie realizacji usługi, takie jak m.in. koszty serwisowania rowerów i stacji, bilansowania systemu (tj. równomiernego rozmieszczenia rowerów na stacjach), opłat licencyjnych, kradzieży i dewastacji, obsługi Call Center. Są to koszty, co do zasady, zmienne. Ich wartość jest pochodną liczby 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 II kwartale br. koszty sprzedanych produktów i usług utrzymały się na podobnym poziomie w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na istotne ograniczenie kosztów wpłynęło:

- zmniejszenie amortyzacji o 21%,
- redukcja pozostałych kosztów rodzajowych o 21%.

11.13 Wyniki raportowane

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



11.14 Dług netto

Na dzień 30.06.2022 r. dług netto Grupy Nextbike wynosił 35,2 mln zł i był niższy o 10,0 mln zł niż rok wcześniej.

12 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

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

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

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

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

Emitent posiada:

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

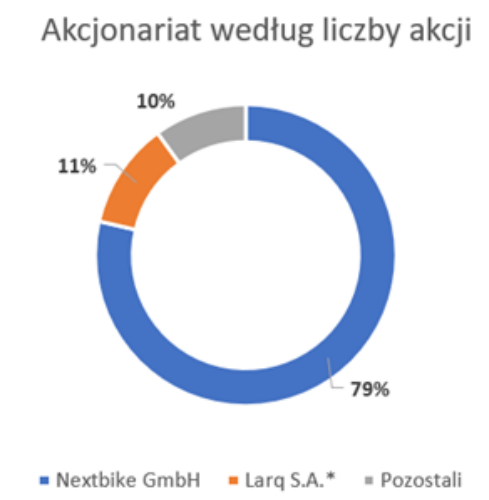
Spółki NB SERWIS II sp. z o.o., NB Serwis sp. z o.o. oraz NB Poznań sp. z o.o. do dnia sporządzenia raportu dokonały uruchomienia systemów rowerów miejskich w ramach umów zawartych odpowiednio z Miastem Płock, Województwem Łódzkim, Miastem Poznań.

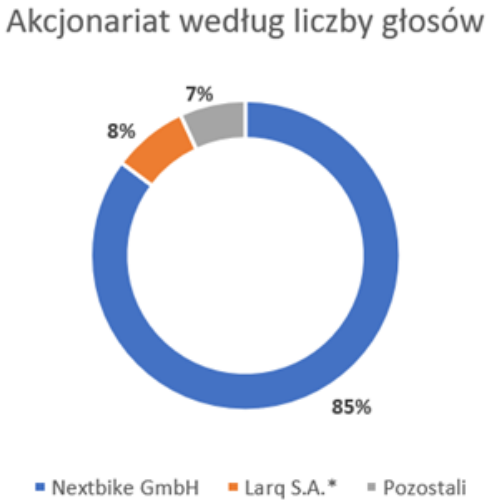
13 STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

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

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

** zgodnie z zawiadomieniem z dnia 13.04.2022 r.*
*** wraz z podmiotem powiązanym Larq Growth Fund I FIZ*





14 ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Zatrudnienie w Grupie i bezpośrednio u Emitenta na koniec II kwartału 2022 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 57 osób. Dodatkowo w Grupie zatrudnionych jest 90 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

Dla porównania zatrudnienie w Grupie i u Emitenta na koniec II kwartału 2021 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 47 osób, dodatkowo Grupa zatrudniała 106 osoby na podstawie umów cywilnoprawnych.

15 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia:

15.1 Zawarcie umowy restrukturyzacyjnej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego

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

I. Emitent uznał, że wysokość przysługującej BGK wobec Emitenta wierzytelności wynikającej z umowy kredytu obrotowego nieodnawialnego zawartej w dniu 8 lutego 2018 r. (dalej: „Umowa Kredytowa") według stanu na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosi 3.503.622,81 zł, przy czym: (1) kwota 1.469.024,28 zł stanowi wysokość kwoty kapitału (wierzytelności głównej) przysługującej BGK wobec Emitenta wierzytelności układowych (tj. objętych układem z mocy prawa stosownie do treści art. 150 Prawa Restrukturyzacyjnego) (dalej: „Wierzytelności Układowe"), (2) kwota 2.034.598,53 zł stanowi wysokość kwoty kapitału przysługującej BGK wobec Emitenta wierzytelności pozaukładowych (tj. nie stanowiących wierzytelności objętych układem z mocy prawa, stosownie do treści art. 151 ust. 2 i 3 Prawa Restrukturyzacyjnego) (dalej: „Wierzytelności Pozaukładowe");
II. BGK zobowiązał się w okresie obowiązywania Umowy do:
    a) niepodejmowania wobec Emitenta, NB SERWIS II, NB POZNAŃ, jakichkolwiek czynności egzekucyjnych,
    b) niezaspakajania roszczeń z tytułu Umowy Kredytowej ze środków wpływających na rachunki bankowe Emitenta, NB SERWIS II, NB POZNAŃ z tytułu przelanych wierzytelności na zabezpieczenie wierzytelności BGK,
    c) umożliwienia Emitentowi, NB SERWIS II i NB POZNAŃ swobodnego korzystania ze środków, o których mowa w lit. b) powyżej, po wcześniejszym zablokowaniu przez BGK kwot z wpływów z cesji na spłaty rat określonych Umową;
III. Emitent zobowiązał się, że Wierzytelności Układowe zostaną spłacone w terminie i na warunkach określonych w prawomocnie zatwierdzonym układzie;
IV. Emitent zobowiązał się, że Wierzytelności Pozaukładowe zostaną spłacone w następujący sposób:

a) w zakresie kwoty 100.000,00 zł zgodnie z umową Standstill, w brzmieniu nadanym aneksem, o którego zawarciu Emitent informował w drodze raportu ESPI nr 26/2022;
b) w zakresie kwoty 1.933.981,47 zł wedle szczegółowo określonego w Umowie harmonogramu, w ten sposób, że przewidziane dla lat 2023-2032 spłaty nastąpią w tych latach w okresach miesięcznych, od kwietnia do grudnia każdego kolejnego roku (tj. 9 rat w danym roku), w ostatnim dniu roboczym miesiąca, począwszy od kwietnia 2023 roku, przy czym wysokość rat miesięcznych będzie równa w danym roku (tj. każda z rat płatnych od kwietnia do grudnia w danym roku będzie w równej wysokości); Emitent będzie uprawniony do wnioskowania do BGK o zmianę harmonogramu, na warunkach szczegółowo określonych w Umowie;

V. Strony ustaliły, że ze skutkiem od dnia zawarcia Umowy oprocentowanie Wierzytelności Pozaukładowych stanowi sumę WIBOR 3M oraz 1,2% marży w skali roku, które płatne będzie w okresach miesięcznych, w terminach do ostatniego dnia miesiąca;
VI. Strony ustaliły, że w sytuacji zaistnienia przypadku naruszenia (tj. w zakresie Emitenta - niedokonania płatności w terminach i kwotach przewidzianych w Umowie, a w zakresie BGK – naruszenie zobowiązania, o którym mowa w punkcie II powyżej), każda ze Stron (inna niż naruszającą) ma prawo do wypowiedzenia Umowy w trybie natychmiastowym ze skutkiem od dnia doręczenia wypowiedzenia, o ile wcześniej wezwała stronę naruszającą do zaniechania naruszeń;
VII. Strony ustaliły, że z chwilą doręczenia wypowiedzenia Umowy przez BGK, BGK ma prawo podjąć czynności egzekucyjne lub skorzystać z uprawnień przysługujących im na podstawie Umowy Kredytowej;
VIII. doszło do ustalenia zasad rozwiązywania lub wypowiadania Umowy oraz zasad wywiązywania się Emitenta z określonych w Umowie obowiązków informacyjnych wobec BGK.

15.2 Powzięcie informacji o wydaniu postanowienia w przedmiocie zatwierdzenia zaktualizowanego spisu wierzytelności w przyspieszonym postępowaniu układowym

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

15.3 Zawarcie aneksu do umowy Standstill z Alior Bank S.A.

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

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

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

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

III. ustaleniu, w okresie obowiązywania Umowy Standstill, tj. zgodnie z Aneksem - do 19 sierpnia 2022 r., podziału i przelewu środków z wpływów z wierzytelności przelanych na rzecz ALIOR w celu zabezpieczenia umów kredytowych wypowiedzianych przez ALIOR (o wypowiedzeniu umów kredytowych Spółka poinformowała w raporcie ESPI nr 16/2020), w następujący sposób:
   1) ALIOR w okresie od 1 sierpnia 2022 r. do 19 sierpnia 2022 r. będzie dokonywał następującego podziału i przelewu środków z wpływów na rachunki bankowe Spółki i Spółek zależnych („Rachunki bankowe") z tytułu przelanych wierzytelności:
      a. z kwoty netto pochodzącej z wpływów na Rachunki bankowe, ALIOR przeznaczy środki na spłatę miesięcznej raty za lipiec 2022 oraz raty za sierpień 2022, tytułem spłaty kapitału kredytu wynikającego z jednej z umów kredytowych, przy czym rata za lipiec płatna będzie w ostatnim dniu roboczym lipca w kwocie 534.072,71 zł oraz rata za sierpień płatna będzie w dniu 19 sierpnia 2022 r. w kwocie 327.334,89 zł;
      b. pozostała część wpływu na Rachunki bankowe wraz z podatkiem od towarów i usług, będzie w terminie do 3 dni roboczych od daty wpływu, udostępnione przez ALIOR w zależności z jakiego kontraktu wpływ nastąpił na rachunek bieżący Emitenta lub Spółek Zależnych na poczet realizacji dozwolonych płatności, tj. płatności zaakceptowanych uprzednio przez ALIOR, płatności składek ubezpieczeniowych związanych z ubezpieczeniem majątku dokonywanym zgodnie z dotychczasową praktyką, płatności zobowiązań publicznoprawnych.

IV. ustaleniu, że ALIOR będzie naliczać odsetki zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym w umowach kredytowych („Odsetki Umowne"). Odsetki Umowne naliczone przez ALIOR w okresie od dnia 01 września 2021 r. do dnia 19 sierpnia 2022 r. z tytułu czterech umów kredytowych, Emitent będzie spłacał miesięcznie w ostatnim dniu danego miesiąca oraz na koniec okresu obowiązywania Aneksu. Odsetki Umowne naliczone z tytułu jednej z umów kredytowych w okresie od dnia 1 kwietnia 2021 r. do 19 sierpnia 2022 r. zostaną spłacone do dnia 19 sierpnia 2022 roku. Ponadto Strony potwierdziły, że w przypadku gwarancji bankowej, na podstawie umowy o limit na gwarancję z dnia 14 czerwca 2020 r, wypłaconej przez ALIOR, począwszy od dnia 30 września 2020 r. odsetki są naliczane zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym tak jak dla umowy kredytowej („Odsetki Umowne z tytułu Gwarancji"). Odsetki Umowne z tytułu Gwarancji spłacone zostaną w terminie do dnia 19 sierpnia 2022 r. na zasadach obowiązujących dla Odsetek Umownych.

V. ustaleniu, że odsetki pozostałe po dokonanych przez Emitenta spłatach od 30 lipca 2020 r. ewidencjonowane będą na odrębnych, nieoprocentowanych rachunkach prowadzonych przez ALIOR i spłacone zostaną w terminie do dnia 19 sierpnia 2022 r.

15.4 Oddalenie wniosku o wyznaczenie rewidenta do spraw szczególnych

W dniu 3 sierpnia 2022 r. Zarząd Nextbike powziął informację o wydaniu przez starszego referendarza sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowienia o oddaleniu wniosku Larq Growth Fund I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty o wyznaczenie dla Spółki rewidenta do spraw szczególnych, złożonego w trybie art. 85 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Sąd rejestrowy w zasadniczych powodach rozstrzygnięcia wskazał, że Wnioskodawca we wniosku nie wykazał, że organy nadzoru Emitenta działają w sposób nieprawidłowy. Z kolei wyznaczenie biegłego na podstawie art. 84 ust. 1 Ustawy o ofercie powinno nastąpić, gdy w spółce nie będą działać organy nadzoru lub będą działać w sposób wadliwy.

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	Konrad Kowalczuk
Prezes Zarządu	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