



GRUPA KAPITAŁOWA  
NEXTBIKE POLSKA S.A.

ROZSZERZONY  
SKONSOLIDOWANY  
RAPORT  
KWARTALNY

za III kwartał 2021

NEXTBIKE POLSKA S.A. w restrukturyzacji

Warszawa 15.11.2021 r.



# SPIS TREŚCI

1	WPROWADZENIE	3
2	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
3	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
4	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
5	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
6	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	13
7	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	15
8	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
9	JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	17
10	ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO	19
11	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDZRZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTALE 2021R.	25
12	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI	32
13	STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	33
14	ZATRUDNIENIE W GRUPIE	34
15	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	34
16	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA	36

# 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 REJESTROWEGO	SĄDU	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
DATA REJESTRACJI		18 listopada 2016 roku
NUMER KRS		0000646950
W IMIENIU EMITENTA DZIAŁAJĄ		Tomasz Wojtkiewicz – Prezes Zarządu Konrad Kowalczyk – Członek Zarządu
SPOSÓB EMITENTA	REPREZENTACJI	Emitenta reprezentuje dwóch członków Zarządu działających łącznie lub jeden członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.
GRUPA KAPITAŁOWA		Grupę kapitałową Nextbike (dalej „Grupa”, „Grupa kapitałowa”, „Grupa Nextbike”) stanowi Jednostka Dominująca Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji oraz 5 spółek zależnych. Jednostka Dominująca Grupy jest (zwana dalej: „Spółką”, „Spółką Dominującą” lub „Emitentem”).

## Podstawa sporządzenia

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

Dane finansowe przedstawione w niniejszym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy zawierają dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 30 września 2020 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu

z całkowitych dochodów oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku oraz od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Dane prezentowane są w tysiącach złotych polskich.

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

## **Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej na dzień 30 września 2021 oraz na dzień sporządzenia raportu kwartalnego**

### **Zarząd**

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

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

### **Rada Nadzorcza**

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

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

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

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

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

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

## 2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

<b>AKTYWA</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.09.2020</b>
<b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>44 935</b>	<b>53 866</b>	<b>64 785</b>
Wartości niematerialne	371	401	340
Rzeczowe aktywa trwałe	39 505	49 225	61 482
Środki trwałe	24 214	33 711	39 419
- budynki	52	58	61
- urządzenia techniczne i maszyny	67	97	116
- środki transportu	134	195	229
- elementy systemów rowerowych	23 911	33 305	38 956
- inne środki trwałe	51	56	58
Środki trwałe w budowie	15 291	15 514	22 062
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	0	0	0
Należności długoterminowe	2 055	1 236	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 004	3 004	2 933
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	31
<b>II. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>35 735</b>	<b>23 957</b>	<b>31 101</b>
Zapasy	8 071	6 797	5 140
Należności krótkoterminowe	17 596	6 921	17 124
Należności handlowe	14 117	5 253	14 991
- od jednostek powiązanych	13	0	23
- od pozostałych jednostek	14 104	5 253	14 968
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	3 479	1 669	2 133
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	9 413	9 936	4 148
Aktywa z tytułu umów	369	0	952
Rozliczenia międzyokresowe	287	303	3 738
<b>III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>80 670</b>	<b>77 824</b>	<b>95 886</b>

<b>PASYWA</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.09.2020</b>
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>-22 653</b>	<b>-23 262</b>	<b>-8 878</b>
Kapitał zakładowy	171	171	171
Kapitał zapasowy, w tym	8 413	8 413	8 413
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 413	8 413	18 851
Kapitał rezerwowy	533	0	0
Pozostałe kapitały	0	0	0
- akcje własne	0	0	0
Zyski zatrzymane	-31 769	-31 846	-17 462
- wynik finansowy niepodzielony	-32 379	-5 345	-5 347
- wynik finansowy bieżącego okresu	609	-26 501	-12 114
<b>II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>3 033</b>	<b>3 080</b>	<b>3 820</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>	<b>3 014</b>	<b>3 080</b>	<b>3 033</b>
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	132	198	332
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 882	2 882	2 701
Rezerwy na świadczenia pracownicze, w tym	0	0	0
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0
<b>Zobowiązania do świadczenia usług</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>788</b>
<b>III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>100 289</b>	<b>98 006</b>	<b>100 944</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>90 031</b>	<b>88 669</b>	<b>95 438</b>
Kredyty i pożyczki	49 311	50 456	51 513
Pozostałe zobowiązania finansowe	81	167	51
Zobowiązania handlowe	19 079	18 264	17 788
- wobec jednostek powiązanych	9 718	9 931	9 726
- wobec pozostałych jednostek	9 361	8 333	8 062
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	17	5	73
Zobowiązania pozostałe	17 453	16 915	21 840
Rezerwy na świadczenia pracownicze	285	285	203
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	3 805	2 576	3 969
<b>Zobowiązania do świadczenia usług</b>	<b>10 258</b>	<b>9 337</b>	<b>5 506</b>
<b>IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>80 670</b>	<b>77 824</b>	<b>95 886</b>
<b>Dług netto</b>	<b>40 112</b>	<b>40 885</b>	<b>47 748</b>

Na koniec III kwartału br. największą pozycję aktywów stanowiły aktywa trwałe o wartości 44,9 mln zł, na którą składały się głównie:

- elementy systemów rowerowych obejmujące min.: rowery i stacje rowerowe służące do świadczenia usług wypożyczania rowerów o łącznej wartości 24,0 mln zł;
- środki trwałe w budowie o łącznej wartości 15,3 mln zł zawierające elementy przygotowywanych do uruchomienia systemów rowerowych, z czego największą pozycję stanowią rowery elektryczne (z trójmiejskiego projektu MEVO). Spółka prowadzi analizy możliwości wykorzystania tych rowerów w innych projektach.

Ponadto na koniec III kwartału 2021 r. Grupa posiadała 19,7 mln zł należności oraz dysponowała kwotą 9,4 mln zł gotówki.

Po stronie pasywów najważniejszą pozycję stanowiły krótkoterminowe kredyty o wartości 49,3 mln zł. Zobowiązania handlowe Grupy wyniosły 19,0 mln zł, natomiast pozostałe zobowiązania miały wartość 17,4 mln zł. Zobowiązania długoterminowe Grupy spadły o 0,8 mln zł z kwoty 3,8 mln zł na koniec III kwartału 2020 r. do kwoty 3,0 mln zł. Z kolei zobowiązania krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o 0,7 mln zł do kwoty 100,2 mln zł.

### 3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

<b>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>01.01.2021 30.09.2021</b>	<b>01.07.2021 30.09.2021</b>	<b>01.01.2020 30.09.2020</b>	<b>01.07.2020 30.09.2020</b>
<b>A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>44 699</b>	<b>19 968</b>	<b>43 985</b>	<b>19 526</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	44 500	19 944	43 465	19 507
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	199	24	520	19
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>37 615</b>	<b>13 705</b>	<b>40 036</b>	<b>15 020</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	37 456	13 684	40 004	15 016
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	159	21	31	4
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>7 085</b>	<b>6 264</b>	<b>3 949</b>	<b>4 506</b>
Koszty sprzedaży	394	162	388	79
Koszty ogólnego zarządu	4 116	1 626	4 464	1 550
Pozostałe przychody operacyjne	292	216	1 078	813
Pozostałe koszty operacyjne	1 077	414	9 337	1 654
<b>D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>1 790</b>	<b>4 278</b>	<b>-9 162</b>	<b>2 036</b>
Przychody finansowe	0	0	4	3
Koszty finansowe	1 074	717	2 885	1 724
<b>E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>	<b>717</b>	<b>3 561</b>	<b>-12 042</b>	<b>315</b>
Podatek dochodowy	108	50	72	72
<b>F. ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>609</b>	<b>3 511</b>	<b>-12 114</b>	<b>243</b>
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	609	3 511	-12 114	138
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
<b>INNE CAŁKOWITE DOCHODY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>609</b>	<b>3 511</b>	<b>-12 114</b>	<b>243</b>
Amortyzacja	10 652	3 516	13 473	4 873
<b>EBITDA</b>	<b>12 442</b>	<b>7 793</b>	<b>4 312</b>	<b>6 909</b>

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

- zysk brutto na sprzedaży wyniósł 6,3 mln zł w porównaniu do 4,5 mln zł w III kwartale 2020 r.,
- na poziomie operacyjnym wypracowano 4,3 mln zł zysku w porównaniu do 2,0 mln zł zysku rok wcześniej,
- wygenerowany został zysk netto w wysokości 3,5 mln zł w porównaniu do 0,2 mln zł zysku netto w III kwartale 2020 r.,
- EBITDA wzrosła z 6,9 mln zł do wartości 7,8 mln zł.

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

- zysk brutto na sprzedaży wyniósł 7,1 mln zł w porównaniu do 3,9 zł zysku za III kwartały 2020 r.,
- na poziomie operacyjnym wypracowano 1,8 mln zł zysku w porównaniu do 9,2 mln zł straty rok wcześniej,



- wygenerowany został zysk netto w wysokości 0,6 mln zł w porównaniu do 12,1 mln zł straty netto za III kwartał 2020 r.,
- EBITDA wzrosła z wartości 4,3 mln zł do wartości 12,4 mln zł.

## 4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2020 30.09.2020
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>717</b>	<b>3 561</b>	<b>-12 042</b>	<b>315</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>805</b>	<b>1 778</b>	<b>21 687</b>	<b>11 701</b>
Amortyzacja	10 652	3 516	13 473	4 873
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	423	210
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	804	303	2 033	1 431
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-902	-164	0	0
Zmiana stanu rezerw	1 229	202	1 471	1 413
Zmiana stanu zapasów	-1 274	-675	-591	1 337
Zmiana stanu należności	-11 208	-3 549	-3 812	-1 572
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 202	2 135	5 180	7 938
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	588	10	-3 500	-3 931
Inne korekty z działalności operacyjnej	-285	0	7 011	2
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-96</b>	<b>-44</b>	<b>-15</b>	<b>0</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-96	-44	-15	0
<b>A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>1 426</b>	<b>5 295</b>	<b>9 629</b>	<b>12 017</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
<b>WPŁYWY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
<b>WYDATKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 659</b>	<b>5 628</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	6 659	5 628
Inwestycje w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
<b>B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6 659</b>	<b>-5 628</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
<b>WPŁYWY</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
<b>WYDATKI</b>	<b>1 949</b>	<b>1 121</b>	<b>9 798</b>	<b>6 140</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	1 645	972	7 749	4 705
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	59	8
Odsetki	304	149	1 990	1 426
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
<b>C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>-1 949</b>	<b>-1 121</b>	<b>-9 798</b>	<b>-6 140</b>

<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>-523</b>	<b>4 174</b>	<b>-6 827</b>	<b>248</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-523</b>	<b>4 174</b>	<b>-6 827</b>	<b>248</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>9 936</b>	<b>5 238</b>	<b>10 975</b>	<b>3 900</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>9 413</b>	<b>9 412</b>	<b>4 148</b>	<b>4 148</b>

## 5 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys. PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy w tym:	ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane w tym:	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>Dziewięć miesięcy zakończonych 30.9.2021</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	<b>171</b>	<b>8 414</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-31 846</b>	<b>-5 349</b>	<b>0</b>	<b>-23 261</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020</b>	<b>171</b>	<b>8 414</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-31 846</b>	<b>-5 349</b>	<b>0</b>	<b>-23 261</b>
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	-26 501	0	0
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	609	0	609	609
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2021</b>	<b>171</b>	<b>8 414</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-31 237</b>	<b>-31 850</b>	<b>609</b>	<b>-22 652</b>
<b>Dziewięć miesięcy zakończonych 30.9.2020</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020</b>	<b>130</b>	<b>23 262</b>	<b>10 812</b>	<b>8 080</b>	<b>-28 234</b>	<b>-4 237</b>	<b>-23 998</b>	<b>3 237</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020</b>	<b>130</b>	<b>23 262</b>	<b>10 812</b>	<b>8 080</b>	<b>-28 234</b>	<b>-4 237</b>	<b>-23 998</b>	<b>3 237</b>
Emisja akcji	42	8 039	8 039	-8 080	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	-22 887	0	0	22 887	22 887	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-12 114	0	-12 114	-12 114
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2020</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-17 462</b>	<b>18 651</b>	<b>-36 112</b>	<b>-8 878</b>

**Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2020**

<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020</b>	<b>130</b>	<b>23 262</b>	<b>10 812</b>	<b>8 080</b>	<b>-28 236</b>	<b>-28 236</b>	<b>0</b>	<b>3 236</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020</b>	<b>130</b>	<b>23 262</b>	<b>10 812</b>	<b>8 080</b>	<b>-28 236</b>	<b>-28 236</b>	<b>0</b>	<b>3 236</b>
Emisja akcji	42	8 039	8 039	-8 080	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	-22 887	0	0	22 887	22 887	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-26 501	0	-26 501	-26 501
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2020</b>	<b>171</b>	<b>8 414</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-31 850</b>	<b>-5 349</b>	<b>-26 501</b>	<b>-23 265</b>

\* Ewentualne drobne różnice mogą wynikać z zaokrągleń

## 6 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDZANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

<b>AKTYWA</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.09.2020</b>
<b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>44 833</b>	<b>53 764</b>	<b>64 578</b>
Wartości niematerialne	371	401	340
Rzeczowe aktywa trwałe	39 505	49 225	61 482
Środki trwałe	24 214	33 711	39 419
- budynki	52	58	61
- urządzenia techniczne i maszyny	67	97	116
- środki transportu	134	195	229
- elementy systemów rowerowych	23 911	33 305	38 956
- inne środki trwałe	51	56	58
Środki trwałe w budowie	15 291	15 514	22 062
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	20	20	25
Należności długoterminowe	2 055	1 236	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 882	2 882	2 701
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	31
<b>II. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>32 345</b>	<b>21 394</b>	<b>31 511</b>
Zapasy	8 071	6 797	5 140
Należności krótkoterminowe	14 934	4 856	17 705
Należności handlowe	11 501	3 201	16 019
- od jednostek powiązanych	2 281	1 532	2 745
- od pozostałych jednostek	9 220	1 669	13 274
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	3 432	1 655	1 686
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	424	828	822
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 261	8 610	3 153
Aktywa z tytułu umów	369	0	952
Rozliczenia międzyokresowe	287	303	3 738
<b>III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>77 178</b>	<b>75 158</b>	<b>96 089</b>

(w tys. PLN)

<b>PASYWA</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.09.2020</b>
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>-21 890</b>	<b>-21 670</b>	<b>-7 876</b>
Kapitał zakładowy	171	171	171
Kapitał zapasowy, w tym	8 413	8 413	8 413
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 413	8 413	18 851
Kapitał rezerwowy	0	0	0
Pozostałe kapitały	0	0	0
- akcje własne	0	0	0
Zyski zatrzymane	-30 474	-30 254	-16 460
- wynik finansowy niepodzielony	-30 254	-3 323	-3 323
- wynik finansowy bieżącego okresu	-220	-26 931	-13 137
<b>II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>3 033</b>	<b>3 080</b>	<b>3 820</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>	<b>3 014</b>	<b>3 080</b>	<b>3 033</b>
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	132	198	332
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 882	2 882	2 701
Rezerwy na świadczenia pracownicze, w tym	0	0	0
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0
<b>Zobowiązania do świadczenia usług</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>787</b>
<b>III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>96 035</b>	<b>93 748</b>	<b>100 145</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>88 251</b>	<b>86 939</b>	<b>93 937</b>
Kredyty i pożyczki	49 311	50 456	51 512
Pozostałe zobowiązania finansowe	81	167	51
Zobowiązania handlowe	18 747	17 936	17 780
- wobec jednostek powiązanych	9 716	9 931	9 726
- wobec pozostałych jednostek	9 031	8 005	8 054
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Zobowiązania pozostałe	16 922	16 420	21 321
Rezerwy na świadczenia pracownicze	285	285	203
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	2 905	1 676	3 069
<b>Zobowiązania do świadczenia usług</b>	<b>7 783</b>	<b>6 809</b>	<b>6 208</b>
<b>IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>77 178</b>	<b>75 158</b>	<b>96 089</b>
<b>DŁUG NETTO</b>	<b>41 263</b>	<b>42 210</b>	<b>48 742</b>

## 7 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

<b>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>01.01.2021 30.09.2021</b>	<b>01.07.2021 30.09.2021</b>	<b>01.01.2020 30.09.2020</b>	<b>01.07.2020 30.09.2020</b>
<b>A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>43 699</b>	<b>19 568</b>	<b>43 080</b>	<b>19 101</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	43 500	19 544	42 570	19 082
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	199	24	510	19
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>37 594</b>	<b>13 695</b>	<b>40 328</b>	<b>15 380</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	37 435	13 675	40 306	15 376
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	159	21	22	4
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>6 105</b>	<b>5 873</b>	<b>2 752</b>	<b>3 721</b>
Koszty sprzedaży	394	162	388	79
Koszty ogólnego zarządu	4 087	1 620	4 372	1 533
Pozostałe przychody operacyjne	292	216	1 053	813
Pozostałe koszty operacyjne	1 075	412	9 337	1 655
<b>D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>842</b>	<b>3 896</b>	<b>-10 292</b>	<b>1 267</b>
Przychody finansowe	12	0	30	9
Koszty finansowe	1 073	713	2 874	1 723
<b>E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>	<b>-220</b>	<b>3 183</b>	<b>-13 137</b>	<b>-447</b>
Podatek dochodowy	0	0	0	0
<b>F. ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>-220</b>	<b>3 183</b>	<b>-13 137</b>	<b>-447</b>
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-220	3 183	-13 137	-447
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0	0
<b>CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>-220</b>	<b>3 183</b>	<b>-13 137</b>	<b>-447</b>
Amortyzacja	10 652	3 516	13 473	4 873
<b>EBITDA</b>	<b>11 494</b>	<b>7 411</b>	<b>3 182</b>	<b>6 139</b>

## 8 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>01.01.2021 30.09.2021</b>	<b>01.07.2021 30.09.2021</b>	<b>01.01.2020 30.09.2020</b>	<b>01.07.2020 30.09.2020</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-220</b>	<b>3 183</b>	<b>-13 137</b>	<b>-447</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>1 690</b>	<b>1 737</b>	<b>22 207</b>	<b>12 733</b>
Amortyzacja	10 652	3 516	13 473	4 873
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	423	210
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	792	299	2 006	1 426
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-902	-164	0	0
Zmiana stanu rezerw	1 229	202	1 471	1 413
Zmiana stanu zapasów	-1 274	-675	-591	1 337
Zmiana stanu należności	-10 611	-2 078	-6 686	-624
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 163	619	8 488	7 908
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	641	20	-3 531	-3 952
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0	7 154	144
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podatek dochodowy (zapłacony / zwrócony)	0	0	0	0
<b>A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>1 470</b>	<b>4 920</b>	<b>9 071</b>	<b>12 286</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
<b>WPLÝWY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>477</b>	<b>257</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	0	0	477	257
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
<b>WYDATKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 677</b>	<b>5 628</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	6 659	5 628
Inwestycje w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0	18	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
<b>B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6 200</b>	<b>-5 371</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
<b>WPLÝWY</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	130	130	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
<b>WYDATKI</b>	<b>1 949</b>	<b>1 121</b>	<b>9 798</b>	<b>6 140</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	1 645	972	7 749	4 706
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	59	8
Odsetki	304	149	1 990	1 426
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
<b>C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>-1 819</b>	<b>-991</b>	<b>-9 798</b>	<b>-6 140</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>-349</b>	<b>3 929</b>	<b>-6 928</b>	<b>775</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-349</b>	<b>3 929</b>	<b>-6 928</b>	<b>775</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>8 610</b>	<b>4 331</b>	<b>10 081</b>	<b>2 379</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>8 261</b>	<b>8 261</b>	<b>3 153</b>	<b>3 153</b>



## 9 JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys. PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy w tym:	ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane w tym:	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>Dziewięć miesięcy zakończone 30.9.2021</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-30 254</b>	<b>-3 323</b>	<b>0</b>	<b>-21 670</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-30 254</b>	<b>-3 323</b>	<b>0</b>	<b>-21 670</b>
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	-26 931	0	0
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	-220	0	-220	-220
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 30.9.2021</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-30 474</b>	<b>-30 254</b>	<b>-220</b>	<b>-21 890</b>
<b>Dziewięć miesięcy zakończone 30.9.2020</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020</b>	<b>130</b>	<b>23 262</b>	<b>10 812</b>	<b>8 080</b>	<b>-26 210</b>	<b>-26 210</b>	<b>0</b>	<b>5 261</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>130</b>	<b>23 262</b>	<b>10 812</b>	<b>8 080</b>	<b>-26 210</b>	<b>-26 210</b>	<b>0</b>	<b>5 261</b>
Wpływy z aktywów finansowych	42	8 039	8 039	-8 080	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	-22 887	0	0	22 887	22 887	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-13 137	0	-13 137	-13 137
Inne (wydanie akcji)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 30.9.2020</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-16 460</b>	<b>-3 323</b>	<b>-13 137</b>	<b>-7 876</b>

**Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2020**

<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020</b>	<b>130</b>	<b>23 262</b>	<b>10 812</b>	<b>8 080</b>	<b>-26 210</b>	<b>-26 210</b>	<b>0</b>	<b>5 261</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>130</b>	<b>23 262</b>	<b>10 812</b>	<b>8 080</b>	<b>-26 210</b>	<b>-26 210</b>	<b>0</b>	<b>5 261</b>
Emisja akcji	42	8 039	8 039	-8 080	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	-22 887	0	0	22 887	22 887	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-26 931	0	-26 931	-26 931
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2020</b>	<b>171</b>	<b>8 413</b>	<b>18 851</b>	<b>0</b>	<b>-30 254</b>	<b>-3 323</b>	<b>-26 931</b>	<b>-21 670</b>

## 10 ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

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

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

Poniżej opis zasad rachunkowości.

### 10.1 Aktywa trwałe

#### 10.1.1 Wartości niematerialne

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

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

#### 10.1.2 Środki trwałe

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

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

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

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

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

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

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

### 10.1.3 Środki trwałe w budowie

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

### 10.1.4 Inwestycje

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

### 10.1.5 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

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

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

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

## 10.2 Aktywa obrotowe

### 10.2.1 Zapasy

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

### 10.2.2 Należności

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

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

### 10.2.3 Inwestycje krótkoterminowe

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

Inwestycje krótkoterminowe obejmują następujące aktywa finansowe:

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

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

### 10.2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

## 10.3 Kapitały własne

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

## 10.4 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

### 10.4.1 Rezerwy

Rezerwy tworzone są na:

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

Spółka nie prowadzi programu wypłaty odpraw emerytalnych.

### 10.4.2 Zobowiązania

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

Na dzień bilansowy wycenia się następujące zobowiązania długoterminowe:

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

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

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

### 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 Uznanie przychodów i kosztów

### 10.5.1 Koszty i straty

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

### 10.5.2 Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców. Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych towarów, materiałów i usług po uwzględnieniu udzielonych rabatów i innych zmniejszeń, z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

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

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

### Przyjęty układ rachunku zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

### Przyjęta metoda sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.



# 11 KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDZRZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTALE 2021R.

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

W dniu 31 sierpnia 2021 r. został podpisany przez Spółkę, Alior Bank S.A. (dalej: „Alior”), Bank Gospodarstwa Krajowego (dalej: „BGK”) (dalej łącznie: „Banki”) oraz NB Poznań sp. z o.o. i NB Serwis II sp. z o.o. (dalej: Spółki Zależne”) aneks do Umowy Standstill (dalej: „Aneks”), na mocy którego strony postanowiły o wprowadzeniu zmian do Umowy Standstill polegających m. in. na:

- wydłużeniu okresu obowiązywania Umowy Standstill do dnia 20 października 2021 r.;
- potwierdzeniu przez strony faktu prowadzenia w dobrej wierze rozmów w celu uzgodnienia warunków restrukturyzacji akceptowalnych przez każdą stronę. W przypadku ich akceptacji, Banki zobowiązały się do przesłania oficjalnej zgody na zaproponowane warunki, które będą podstawą do zawarcia umowy restrukturyzacyjnej do dnia 20 października 2021 r.;
- zobowiązaniu się przez Spółkę do przedłożenia ALIOR oraz BGK w terminie do dnia 20 września 2021 r. modelu finansowego, będącego podstawą planowanej sytuacji finansowej Spółki, zweryfikowanym na zlecenie Emitenta przez KPMG Advisory spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., celem jego uwzględnienia przez ALIOR oraz BGK w ramach podejmowania decyzji odnośnie do zasad spłaty zadłużenia przez Spółkę, tak w zakresie wierzytelności ALIOR oraz BGK objętych układem z mocy prawa, jak i w zakresie wierzytelności tych podmiotów nieobjętych układem;
- zobowiązaniu się Spółki do:
  - wystąpienia z wnioskiem do sędziego - komisarza, w terminie do 7 września 2021 r. dotyczącym wyrażenia zgody przez sędziego - komisarza na dokonanie przelewów wierzytelności na rzecz BGK w kwotach szczegółowo określonych w Aneksie;
  - w przypadku uzyskania zgody na dokonanie powyższej czynności, Emitent zobowiązuje się w terminie do 30 września 2021 r. do skutecznego ustanowienia przelewu wierzytelności z tytułu powyższych umów na rzecz BGK;
  - ustaleniu, że w okresie obowiązywania Umowy Standstill tj. zgodnie z Aneksem - w okresie do dnia 20 października 2021 r., podziału i przelewu środków z wpływów z wierzytelności przelanych na rzecz Banków w celu zabezpieczenia umów kredytowych wypowiedzianych przez Banki (o wypowiedzeniu umów kredytowych Spółka informowała w raportach bieżących ESPI nr 16/2020 z dnia 22 maja 2020 r., ESPI nr 17/2020 z dnia 28 maja 2020 r., ESPI nr 18/2020 z dnia 28 maja 2020 r.), w następujący sposób:
    - 1) ALIOR w okresie od 1 kwietnia 2021 r. do 20 października 2021 r. będzie dokonywał następującego podziału i przelewu środków z wpływów na rachunki bankowe Spółki i Spółek zależnych („Rachunki bankowe”) z tytułu przelanych wierzytelności:
      - a) z kwoty netto pochodzącej z wpływów na Rachunki Bankowe, ALIOR przeznaczy kwotę:
        - i. 1.043.680,00 zł na przypadającą do spłaty kwotę miesięcznej raty za wrzesień 2021 r., płatnej w pierwszym dniu roboczym października 2021 r., tytułem spłaty kapitału kredytów wynikającego z umowy kredytowej;

ii. 142.320,00 zł na przypadającą do spłaty kwotę miesięcznej raty za październik 2021 r., płatnej do 20 października 2021 r., tytułem spłaty kapitału kredytów wynikającego z umowy kredytowej;

b) pozostała część wpływu na Rachunki Bankowe wraz z podatkiem od towarów i usług, będzie w terminie do 3 dni roboczych od daty wpływu, udostępnione przez ALIOR w zależności, z jakiego kontraktu wpływ nastąpił na rachunek bieżący Emitenta lub NB SERWIS II lub NB POZNAN 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 września 2021 r. do 20 października 2021 r. będzie dokonywał następującego podziału i przelewu środków z wpływów na Rachunki Bankowe z tytułu przelanych wierzytelności:

a) z kwoty netto pochodzącej z wpływów na Rachunki Bankowe, BGK przeznaczy kwotę 440.000,00 zł (słownie: czterysta czterdzieści tysięcy złotych 00/100) oraz 66.767,00 zł (słownie: sześćdziesiąt sześć tysięcy siedemset sześćdziesiąt siedem złotych 00/100) na przypadające do spłaty kwoty miesięcznej raty, płatne odpowiednio kwota 440.000,00 zł do 30 września 2021 r. oraz kwota 66.767,00 zł do 20 października 2021 r. tytułem spłaty kapitału kredytu wynikającego z umowy kredytowej, oraz kwotę przypadającą na spłatę odsetek od wyżej wskazanej umowy kredytowej, płatnych zgodnie z postanowieniami Aneksu, tj. naliczanie odsetek zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym w umowach kredytowych, a także w okresie od 1 grudnia 2020 r. do 20 października 2021 r. Emitent będzie spłacał odsetki naliczone za każdy miesiąc w ostatnim dniu danego miesiąca, z zastrzeżeniem, iż za październik 2021 r. (za okres od 1 do 20 października 2021 r.) - 20 października 2021 r.

Spółka zobowiązała się jednocześnie do zapewnienia środków wystarczających na spłatę brakującej części raty kapitałowo-odsetkowej na rachunku bieżącym w BGK w terminie do ostatniego dnia miesiąca w sytuacji braku wpływów przelanych wierzytelności na rzecz BGK wystarczającej na pokrycie raty kapitałowej oraz raty odsetkowej obliczonej zgodnie z postanowieniami Aneksu;

b) pozostała część wpływu na Rachunki Bankowe wraz z podatkiem od towarów i usług, będzie w terminie do 3 dni roboczych od daty wpływu, udostępnione przez ALIOR w zależności, z jakiego kontraktu wpływ nastąpił na rachunek bieżący Emitenta lub NB SERWIS II lub NB POZNAN 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”);

- o ustaleniu, że ALIOR i BGK będą naliczać odsetki zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym w umowach kredytowych. Odsetki umowne naliczone przez ALIOR w okresie od dnia 1 września 2021 roku do dnia 20 października 2021 roku z tytułu umów kredytowych, Emitent będzie spłacał miesięcznie w ostatnim dniu danego miesiąca, natomiast odsetki umowne naliczone przez ALIOR w okresie od dnia 1 grudnia 2020 r. do 31 marca 2021 roku, jak również odsetki umowne naliczone z tytułu jednej z umów kredytowych w okresie od dnia 1 kwietnia 2021 roku do dnia 20 października 2021 roku zostaną spłacone do dnia 20 października 2021 roku. W zakresie odsetek umownych naliczanych przez BGK w okresie od 1 grudnia 2020 roku do 20

- października 2021 roku, Emitent będzie spłacał odsetki naliczone za każdy miesiąc w ostatnim dniu danego miesiąca, z zastrzeżeniem, iż za październik 2021 r. (za okres od 1 do 20 października 2021 r.) - do 20 października 2021 r. 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 20 października 2021 roku na zasadach obowiązujących dla odsetek umownych;
- o 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 20 października 2021 roku;
  - o potwierdzeniu przez Banki, iż zobowiązują się do prowadzenia ze Spółką negocjacji w celu ustalenia akceptowalnych przez Banki warunków restrukturyzacji. W przypadku ich akceptacji, Banki niezwłocznie dostarczą Emitentowi zgodę na uzgodnione warunki restrukturyzacji, które będą stanowić podstawę do zawarcia umowy restrukturyzacyjnej w terminie do dnia 20 października 2021 r.

## 11.2 Wydanie postanowienia w przedmiocie określenia trybu przeprowadzenia głosowania nad układem

W dniu 31 sierpnia 2021 r, Spółka powzięła informację o wydaniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych postanowienia wydanego na podstawie art. 110 ust. 7 ustawy Prawo restrukturyzacyjne (dalej: „p.r.” w przedmiocie określenia trybu przeprowadzenia głosowania nad układem (dalej: „Postanowienie”).

Zgodnie z treścią Postanowienia ustalono następujący tryb przeprowadzania głosowania nad układem:

- 1) głosowanie nad układem odbędzie się z pominięciem zwoływania zgromadzenia wierzycieli;
- 2) wierzyciel ujęty na spisie wierzytelności spornych jest uprawniony w terminie 7 dni od daty uprawomocnienia się orzeczenia w przedmiocie głosowania z pominięciem zwoływania zgromadzenia wierzycieli na adres sądu restrukturyzacyjnego do złożenia wniosku do Sędziego-komisarza o dopuszczenie do udziału w głosowaniu, jeżeli uprawdopodobni istnienie wierzytelności;
- 3) nadzorca sądowy wyśle do wierzycieli ujętych w spisie wierzytelności oraz wierzycieli spornych dopuszczonych do głosowania przez sędziego-komisarza zawiadomienie o możliwości oddania głosu na piśmie, doręczając im jednocześnie propozycje układowe, opinię nadzorca sądowego o możliwości wykonania układu, główne założenia planu restrukturyzacyjnego oraz karty 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.;
- 4) wysyłka dokumentów, o których mowa w ust. 2, w formie pisemnej nastąpi nie później niż w terminie 2 miesięcy od daty doręczenia nadzorca 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.;
- 5) nadzorca sądowy doręczając zawiadomienia wraz z dokumentami, o których mowa w ust. 2, określi wierzycielom siedmiodniowy termin na oddanie głosu na piśmie oraz na - w odniesieniu do wierzycieli wskazanych w art. 151 ust. 2-3 p.r. - wyrażenie zgody na objęcie układem, licząc od dnia doręczenia wierzycielowi przedmiotowego zawiadomienia;

- 6) głosy, które wpłyną do nadzorca po terminie wskazanym w ust. 5, nie będą brane pod uwagę przy ustalaniu wyników głosowania;
- 7) nadzorca sądowy przedstawi sędziemu-komisarzowi nie później niż w terminie 3 miesięcy od daty doręczenia nadzorca 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. 2 Postanowienia wierzycielom, którzy nie oddali głosu;
- 8) wyniki głosowania nad układem wraz ze spisem oddanych głosów nadzorca sądowy prześle także w wersji elektronicznej w postaci pliku w formacie Excel na nośniku pamięci, przedkładając ten nośnik do akt oraz mailowo na adres sędziego-komisarza;
- 9) zmiana propozycji układowych jest możliwa w terminie 30 dni od daty uprawomocnienia się Postanowienia poprzez ich przedłożenie do sędziego-komisarza;
- 10) wszelkie dokumenty, o których mowa w Postanowieniu, nadzorca sądowy skieruje do wierzycieli na piśmie za pośrednictwem operatora pocztowego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. - Prawo pocztowe listem poleconym za potwierdzeniem odbioru.

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

Spółka otrzymała w dniu 9 sierpnia 2021 r., podpisany przez Nextbike GmbH aneks do porozumienia dodatkowego z dnia 30 lipca 2020 r. do umów licencyjnych.

Na mocy zawartego Aneksu, Strony:

- I. ustaliły zasady płatności opłat licencyjnych za okres od czerwca do grudnia 2021 roku;
- II. potwierdziły dokonywanie przez Emitenta bieżących płatności opłat licencyjnych zgodnie z zawartym Porozumieniem Dodatkowym oraz zawartymi aneksami do Porozumienia Dodatkowego;
- III. ustaliły, że Emitent jest zobowiązany jest do zapłaty opłat licencyjnych za okres od czerwca do grudnia 2021 roku według zasad ustalonych przez Strony w aneksie, o którym Emitent informował w drodze raportu ESPI nr 40/2020, tj. w miesięcznej kwocie w wysokości 30.017,33 EUR brutto, w terminie do 5 dnia każdego miesiąca;
- IV. potwierdziły, że Nextbike GmbH ma prawo do powstrzymania się ze spełnieniem świadczenia za okres od 1 stycznia 2022 r. pomimo dokonania przez Spółkę płatności;
- V. ustaliły, że w okresie od dnia podpisania Aneksu do dnia 31 grudnia 2021 r. Nextbike GmbH nie podejmie żadnych czynności zmierzających do rozwiązania umów licencyjnych, z wyłączeniem następujących przypadków:
  - a) rozwiązania przez którykolwiek z banków zawartej pomiędzy Emitentem, NB Poznań sp. z o.o., NB Serwis II sp. z o.o. a Alior Bank, Bankiem Gospodarstwa Krajowego, ING Bankiem Śląskim w dn. 30.07.2020 Umowy Standstill w okresie od dnia podpisania niniejszego

Aneksu do dnia 31 sierpnia 2021 r. albo

b) niedokonania przez Emitenta opłat licencyjnych w terminach wskazanych w Aneksie.

- VI. zobowiązały się do przystąpienia do negocjacji w dobrej wierze w celu znalezienia rozwiązania w zakresie niespłaconego zadłużenia przez Emitenta i jego restrukturyzacji, a także aktualizacji zasad wzajemnej współpracy i zasad licencjonowania, w szczególności Strony zobowiązały się do zawarcia nowej umowy lub umów licencyjnych najpóźniej do 30 listopada 2021 r., z tym że w przypadku braku zawarcia nowej umowy licencyjnej do 30 listopada 2021 r. obie Strony będą miały prawo do wypowiedzenia obowiązujących umów licencyjnych ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2022 r. za dwutygodniowym zawiadomieniem.

## 11.4 Flota rowerów

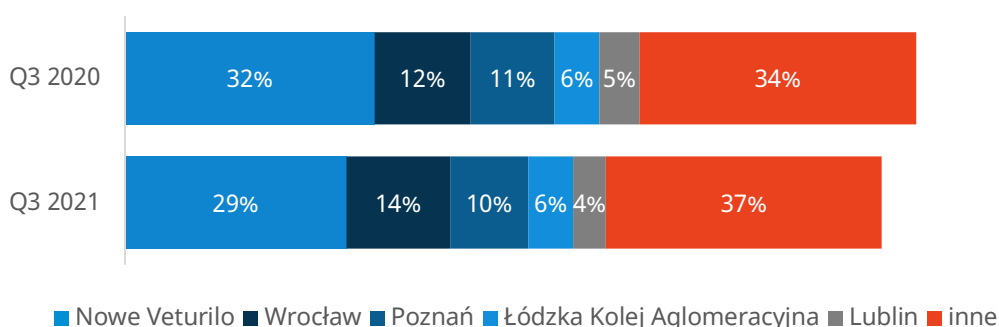
Liczba rowerów w systemach uruchomionych na dzień 30.09.2021 r. wyniosła 16 909 tys. i była o 5% niższa od liczby rowerów w systemach zarządzanych przez Grupę w analogicznym momencie roku ubiegłego. Spadek ten wynika z nieuruchomienia systemów min przez: Szczecin, Częstochowę, Legnicę, zmniejszeniem ilości rowerów w Warszawie, Kaliszu, Lublinie, przy jednoczesnym zwiększeniu ilości min. w Katowicach, Białymstoku, Wrocławiu. Na przestrzeni pierwszych 9 miesięcy 2021 roku Grupa:

- kontynuowała współpracę z miastami w wyniku wygranych przetargów w latach poprzednich;
- zawarła umowy na uruchomienie lub kontynuację systemów rowerowych min. w: Warszawie, Grodzisku Mazowieckim, Płocku, Koszalinie, Kołobrzegu, Pszczynie, Kaliszu, Lublinie, Częstochowie, Konstancin-Jeziornie, Pruszkowie, Siemianowicach Śląskich, Żyrardowie, Turku, Ostrowie Wielkopolskim, Pobiedziskach, Sokołowie Podlaskim,;
- rozbudowała istniejące systemy m.in. w Poznaniu, Katowicach;
- uczestniczy w konsultacjach rynkowych w Wrocławiu i Poznaniu.

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

Na dzień 30.09.2020 r. pięć największych kontraktów odpowiadało za 66% floty. Na dzień 30.09.2021 r. udział ten spadł do poziomu 63%.

### Liczba rowerów (w %)



## 11.5 Struktura przychodów

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

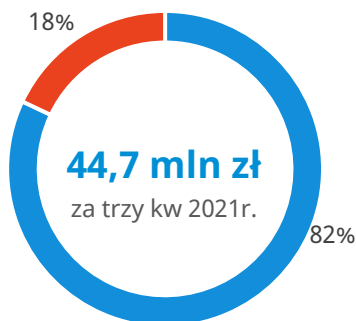
Portfel produktów Grupa uzupełnia o przychody od odbiorców prywatnych, w tym:

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

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

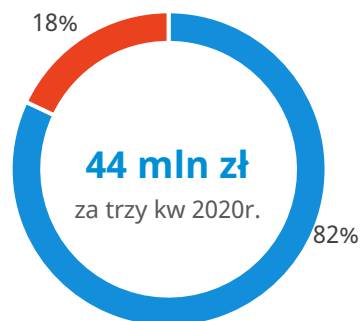
W okresie trzech kwartałów 2021 roku nastąpił 2% wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w porównaniu analogicznego okresu roku poprzedniego, do poziomu 44,7 mln zł z kwoty 44,0 mln zł. Największy wzrost odnotowały przychody z tytułu reklam (wzrost o 1,0 mln zł), przychodu z ryczałtu (wzrost o 3,2 mln zł, 11%) i z tytułu używania rowerów miejskich (wzrost o 30 tys. zł, 2%). Największy wartościowo spadek przychodów odnotowano z tytułu dostaw systemów (o 2,7 mln zł, 51%) oraz pozostałych tytułów (o 379 tys. zł, 83%).

Przychody uzyskane za trzy kw. 2021



- umowy z miastami
- przychody prywatne

Przychody uzyskane za trzy kw. 2020



- umowy z miastami
- przychody prywatne

## 11.6 Struktura kosztów operacyjnych

Grupa dzieli koszty operacyjne na:

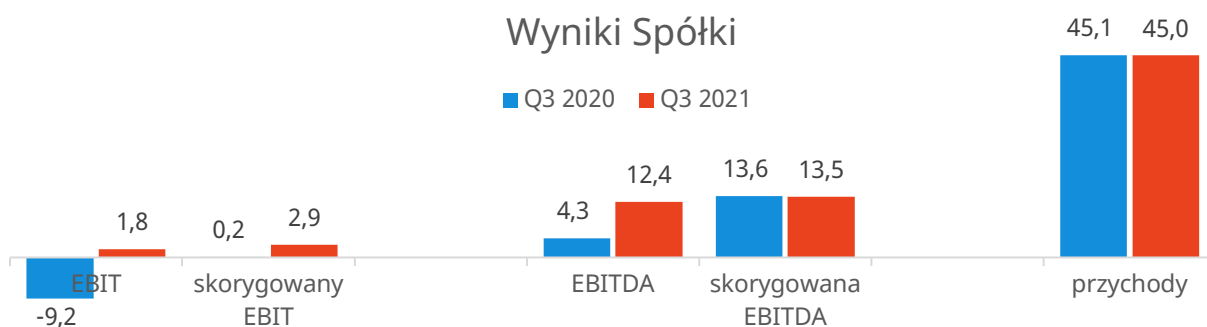
- koszty bezpośrednie realizacji usługi, takie jak m.in. koszty serwisowania rowerów i stacji, bilansowania systemu (tj. równomiernego rozmieszczenia rowerów na stacjach), opłat licencyjnych, kradzieży i dewastacji, obsługi Call Center. Są to koszty, co do zasady, zmienne. Ich wartość jest pochodną liczby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

W okresie trzech kwartałów br. koszty sprzedanych produktów i usług były o 2,8 mln zł niższe (6%) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na istotne ograniczenie kosztów wpłynęło wprowadzenie istotnych oszczędności:

- zmniejszenie podatków i opłat o 99%
- obniżenie kosztów materiałów i energii o 61%,
- zmniejszenie amortyzacji o 21%,
- redukcja kosztów ogólnego zarządu o 8%.

## 11.7 Wyniki raportowane

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



## 11.8 Dług netto

Na dzień 30.09.2021 r. dług netto Grupy Nextbike wynosił 40,1 mln zł i był niższy o 7,6 mln zł niż rok wcześniej.

## 12 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Na dzień 30 września 2021 roku Grupa Kapitałowa (zwana dalej: „Grupą”) składała się z jednostki dominującej oraz 5 spółek zależnych. Jednostką dominującą Grupy jest Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji (zwana dalej: „Spółką”, „Spółką dominującą” lub „Emitentem”).

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

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

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

### Emitent posiada:

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

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

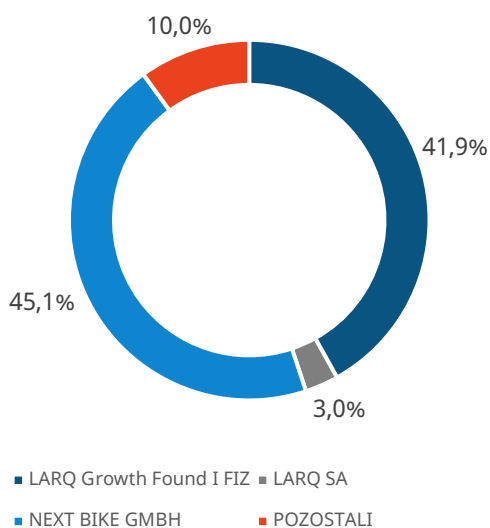


## 13 STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

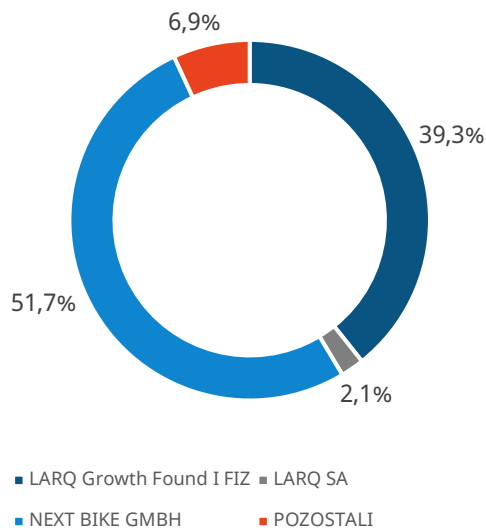
Według stanu na dzień publikacji raportu akcjonariat Spółki Dominującej przedstawiał się następująco:

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

Wykres 15. Akcjonariat – udział w kapitale



Wykres 16. Akcjonariat – udział w głosach



## 14 ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Zatrudnienie w Grupie i bezpośrednio u Emitenta na koniec III kwartału 2021 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 51 osób. Dodatkowo w Grupie zatrudnionych jest 85 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

Dla porównania zatrudnienie w Grupie i u Emitenta na koniec III kwartału 2020 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 49 osób, dodatkowo Grupa zatrudniała 83 osoby na podstawie umów cywilnoprawnych.

## 15 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia:

### 15.1 Zawarcie aneksów do umowy Standstill z Alior Bank S.A. oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego

W dniu 20 października 2021 r. został podpisany przez Spółkę z Alior Bank S.A. (dalej: „Alior”), Bank Gospodarstwa Krajowego (dalej: „BGK” oraz NB Poznań sp. z o.o. i NB Serwis II sp. z o.o. (dalej: „Spółki zależne”) aneks do Umowy Standstill (dalej: „Aneks”), na mocy którego strony postanowiły o wprowadzeniu zmian do Umowy Standstill polegających m. in. na:

- I. wydłużeniu okresu obowiązywania Umowy Standstill do dnia 29 października 2021 r.;
- II. potwierdzeniu przez strony faktu prowadzenia w dobrej wierze rozmów w celu uzgodnienia warunków restrukturyzacji akceptowalnych przez każdą stronę. W przypadku ich akceptacji, Banki zobowiązały się do przesłania oficjalnej zgody na zaproponowane warunki, które będą podstawą do zawarcia umowy restrukturyzacyjnej do dnia 29 października 2021 r.;
- III. ustaleniu, że ALIOR i BGK będą naliczać odsetki zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym w umowach kredytowych. Odsetki umowne naliczone przez ALIOR w okresie od dnia 1 września 2021 roku do dnia 29 października 2021 roku z tytułu umów kredytowych, Emitent będzie spłacał miesięcznie w ostatnim dniu danego miesiąca, natomiast odsetki umowne naliczone przez ALIOR w okresie od dnia 1 grudnia 2020 r. do 31 marca 2021 roku, jak również odsetki umowne naliczone z tytułu jednej z umów kredytowych w okresie od dnia 1 kwietnia 2021 roku do dnia 29 października 2021 roku zostaną spłacone do dnia 29 października 2021. W zakresie odsetek umownych naliczanych przez BGK w okresie od 1 grudnia 2020 roku do 29 października 2021 r., Emitent będzie spłacał odsetki naliczone za każdy miesiąc w ostatnim dniu danego miesiąca, natomiast za październik 2021r. za okres od 1 do 20 października 2021 r. płatne w dniu 20 października 2021r. oraz za okres od 21 października 2021r. do 29 października 2021 r. płatne w dniu 29 października 2021 r. 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 października 2021 r. na zasadach obowiązujących dla odsetek umownych;

- IV. 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 października 2021 roku.

W dniu 20 października 2021 r. Spółka otrzymała postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 13 października 2021 r. o zatwierdzeniu spisu wierzycieli, złożonego przez nadzorcę sądowego w dniu 30 września 2020 r. i uzupełnionego w dniu 29 lipca 2021 r. oraz w dniu 18 września 2021 r. w trwającym przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki.

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

## 16 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA

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

.....

Tomasz Wojtkiewicz

Prezes Zarządu

.....

Konrad Kowalczyk

Członek Zarządu



NEXTBIKE POLSKA S.A. w restrukturyzacji

ul. Przasnyska 6B 01-756 Warszawa

tel.: +48 (22) 208 99 90

fax: +48 (22) 244 29 63

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