



NEXTBIKE POLSKA S.A.

**ROZSZERZONY
SKONSOLIDOWANY
RAPORT KWARTALNY**

za 1 kwartał 2025

NEXTBIKE POLSKA S.A.

Warszawa 15.05.2025 r.

SPIS TREŚCI

1	WPROWADZENIE	3
2	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
3	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
4	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
5	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
6	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	11
7	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	13
8	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
9	JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
10	ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO	17
11	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDZRZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2024R.	28
12	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI	34
13	STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	35
14	ZATRUDNIENIE W GRUPIE	35
15	ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	35
16	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA	38

1 WPROWADZENIE

Podstawowe informacje o Emitencie

NAZWA (FIRMA):	NEXTBIKE POLSKA Spółka Akcyjna
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 31 marca 2025 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz 31 marca 2024 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu

z całkowitych dochodów oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku oraz od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku. Dane prezentowane są w tysiącach złotych polskich.

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

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej na dzień 31 marca 2025 oraz na dzień sporządzenia raportu kwartalnego

Zarząd

Na dzień 31 marca 2025 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

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

Rada Nadzorcza

W dniu 17 lutego 2025 roku Zarząd Spółki poinformował o otrzymaniu rezygnacji Pana Meik Bruhs - Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej, z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 17 lutego 2025 roku.

Zarząd Nextbike Polska S.A. informuje, iż w dniu 23 kwietnia 2025 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie powołania w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Meika Bruhsa na okres aktualnej, wspólnej z pozostałymi członkami Rady Nadzorczej, kadencji.

Na dzień sporządzenia raportu w skład Rady Nadzorczej wchodził:

1. Marcin Chomiuk – Przewodniczący oraz Sekretarz Rady Nadzorczej,
2. Katerina Popp,
3. Meik Bruhs,
4. Benedikt Schnabel,
5. Simon Stephan.

Spółka informowała o powyższych zmianach w raportach bieżących: EBI 2/2025 z dnia 18 lutego 2025 i EBI 6/2025 z dnia 23 kwietnia 2025.

2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

AKTYWA	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
I. AKTYWA TRWAŁE	25 646	27 164	25 349
Wartości niematerialne	4 123	4 172	3 330
Rzeczowe aktywa trwałe	10 346	11 225	17 499
Środki trwałe	10 095	10 960	17 106
- budynki	3 413	3 994	5 414
- urządzenia techniczne i maszyny	258	285	382
- środki transportu	3 594	4 093	5 442
- elementy systemów rowerowych	2 385	2 115	5 607
- inne środki trwałe	445	473	261
Środki trwałe w budowie	251	266	393
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	401	401	0
Należności długoterminowe	3 117	3 707	4 195
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 660	7 660	325
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
II. AKTYWA OBROTOWE	53 041	52 022	31 266
Zapasy	16 703	13 319	6 134
Należności krótkoterminowe	21 269	16 049	18 179
Należności handlowe	16 976	12 672	13 977
- od jednostek powiązanych	9 371	8 758	5 907
- od pozostałych jednostek	7 605	3 914	8 070
Należności z tytułu podatku dochodowego	108	100	0
Pozostałe należności	4 184	3 276	4 201
Pozostałe aktywa finansowe	4 500	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 858	21 716	5 761
Aktywa z tytułu umów	72	0	811
Rozliczenia międzyokresowe	1 638	938	382
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	78 687	79 186	56 615

(w tys. PLN)

PASYWA	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
I. KAPITAŁ WŁASNY	7 833	12 388	-47 267
Kapitał zakładowy	642	642	171
Kapitał zapasowy, w tym	23 006	23 006	8 413
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	22 916	22 916	8 413
Kapitał rezerwowy	1 021	1 021	1 066
Pozostałe kapitały	0	0	0
- akcje własne	0	0	0
Zyski zatrzymane	-16 836	-12 281	-56 917
- wynik finansowy niepodzielony	-12 281	-54 188	-54 153
- wynik finansowy bieżącego okresu	-4 555	41 907	-2 764
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	17 438	19 879	23 323
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	17 438	19 879	23 323
Kredyty i pożyczki	12 325	14 546	16 878
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 078	5 299	6 139
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34	34	305
Zobowiązania do świadczenia usług	0	0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	53 416	46 919	80 558
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	37 269	32 177	68 074
Kredyty i pożyczki	5 020	3 000	25 253
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 536	1 969	3 366
Zobowiązania handlowe	15 000	12 145	19 494
- wobec jednostek powiązanych	12 107	9 128	10 271
- wobec pozostałych jednostek	2 894	3 017	9 223
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	6
Zobowiązania pozostałe	12 040	10 904	15 598
Rezerwy na świadczenia pracownicze	444	876	251
Pozostałe rezerwy	3 229	3 282	4 107
Zobowiązania do świadczenia usług	16 147	14 742	12 484
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	78 687	79 186	56 615

Na koniec I kwartału br. największą pozycję aktywów stanowiły aktywa obrotowe o wartości 53,1 mln zł, na którą składały się głównie:

- należności krótkoterminowe o łącznej wartości 21,3 mln zł;
- zapasy o wartości 16,7 mln zł,
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty w łącznej wysokości 8,9 mln zł.

Po stronie pasywów najważniejszą pozycję stanowiły krótkoterminowe kredyty o wartości 5,0 mln zł oraz kredyty długoterminowe o wartości 12,3 mln zł. Zobowiązania handlowe Grupy wyniosły 15,0 mln zł, natomiast pozostałe zobowiązania miały wartość 12,0 mln zł.

3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2024 31.03.2024
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	7 698	72 400	9 539
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7 698	72 400	9 539
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	9 465	45 019	9 403
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	9 035	45 019	9 403
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	429	0	0
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	-1 766	27 380	136
Koszty sprzedaży	565	2 520	339
Koszty ogólnego zarządu	1 886	9 369	2 165
Pozostałe przychody operacyjne	91	4 927	64
Pozostałe koszty operacyjne	38	5 824	34
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-4 163	14 594	-2 338
Przychody finansowe	139	23 220	181
Koszty finansowe	470	2 583	584
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-4 494	35 231	-2 741
Podatek dochodowy	60	-6 676	23
F. ZYSK (STRATA) NETTO	-4 555	41 907	-2 764
Amortyzacja	1 635	9 002	1 853
EBITDA	-2 528	23 596	-485

W I kwartale 2025 roku Grupa NEXTBIKE POLSKA S.A. wygenerowane wyniki były słabsze w porównaniu do analogicznego kwartału rok wcześniej:

- niższe przychody 7,7 mln zł w porównaniu do 9,5 mln zł rok wcześniej, co wynikało w dużej mierze z braku dostaw sprzętu,
- wygenerowano 1,8 mln zł straty brutto na sprzedaży w porównaniu do 0,1mln zł zysku rok wcześniej,
- na poziomie operacyjnym odnotowano 4,2 mln zł straty w porównaniu do 2,3 mln zł straty rok wcześniej,
- wygenerowana została strata netto w wysokości 4,6 mln zł w porównaniu do 2,8 mln zł straty netto w I kwartale 2024 r.

4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 494	-2 741
Korekty razem	-2 545	-1 080
Amortyzacja	1 635	1 853
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	365	479
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-87	37
Zmiana stanu rezerw	-485	481
Zmiana stanu zapasów	-3 384	491
Zmiana stanu należności	-4 714	-7 080
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 071	1 716
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	39	964
Inne korekty z działalności operacyjnej	35	4
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-20	-25
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-7 039	-3 821
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
WPŁYWY	194	35
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	99	35
WYDATKI	4 552	3 923
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52	3 923
Wydatki na aktywa finansowe	4 500	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-4 358	-3 888
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
WPŁYWY	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
WYDATKI	1 460	1 712
Spląty kredytów i pożyczek	201	232
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	770	1 009
Odsetki	460	467
Inne wydatki finansowe	30	4
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-1 460	-1 712
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-12 858	-9 421
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-12 858	-9 421
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	21 716	15 182
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	8 858	5 761
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	1 435	1 503

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:	w	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.3.2025									
Kapitał własny na dzień 01.01.2025	642	23 006	33 354	1 021	-12 281		-54 189	0	12 388
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 01.01.2025	642	23 006	33 354	1 021	-12 281		-54 189	0	12 388
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		41 907	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	-4 555		0	-4 555	-4 555
Kapitał własny na dzień 31.03.2025	642	23 006	33 354	1 021	-16 836		-12 281	-4 555	7 833
Trzy miesiące zakończone 31.3.2024									
Kapitał własny na dzień 01.01.2024	171	8 414	18 851	1 066	-54 153		-33 259	0	-44 502
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 01.01.2024	171	8 414	18 851	1 066	-54 153		-33 259	0	-44 502
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		-20 894	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	-2 764		0	-2 764	-2 764
Kapitał własny na dzień 31.03.2024	171	8 414	18 851	1 066	-56 917		-54 153	-2 764	-47 266

Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2024

Kapitał własny na dzień 01.01.2024	171	8 414	18 851	1 066	-54 153	-33 259	0	-44 502
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 01.01.2024	171	8 414	18 851	1 066	-54 153	-33 259	0	-44 502
Emisja akcji	471	14 503	14 503	0	0	0	0	14 974
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	90	0	-45	-36	-20 930	0	8
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	41 907	0	41 907	41 907
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2024	642	23 006	33 354	1 021	-12 281	-54 189	41 907	12 388

* Ewentualne drobne różnice mogą wynikać z zaokrągleń

6 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDZANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

AKTYWA	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
I. AKTYWA TRWAŁE	25 647	27 165	25 349
Wartości niematerialne	4 123	4 172	3 330
Rzeczowe aktywa trwałe	10 346	11 225	17 499
Środki trwałe	10 095	10 960	17 106
- budynki	3 413	3 994	5 414
- urządzenia techniczne i maszyny	258	285	382
- środki transportu	3 594	4 093	5 442
- elementy systemów rowerowych	2 385	2 115	5 607
- inne środki trwałe	445	473	261
Środki trwałe w budowie	251	266	393
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	421	421	20
Należności długoterminowe	3 117	3 707	4 195
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 640	7 640	305
II. AKTYWA OBROTOWE	48 465	47 507	27 010
Zapasy	16 703	13 319	6 134
Należności krótkoterminowe	16 392	11 367	13 557
Należności handlowe	13 517	9 388	10 663
- od jednostek powiązanych	9 762	9 006	6 408
- od pozostałych jednostek	3 755	382	4 255
Pozostałe należności	2 816	1 920	2 894
Pozostałe aktywa finansowe	5 719	1 218	1 364
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 958	20 666	4 778
Aktywa z tytułu umów	68	0	811
Rozliczenia międzyokresowe	1 623	937	367
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	74 112	74 672	52 359

(w tys. PLN)

PASYWA	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
I. KAPITAŁ WŁASNY	7 880	12 475	-46 985
Kapitał zakładowy	642	642	171
Kapitał zapasowy, w tym	22 916	22 916	8 413
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	22 916	22 916	8 413
Zyski zatrzymane	-15 678	-11 083	-55 569
- wynik finansowy niepodzielony	-11 083	-52 817	-52 817
- wynik finansowy bieżącego okresu	-4 594	41 733	-2 753
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	17 717	20 176	23 620
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	17 717	20 176	23 620
Kredyty i pożyczki	12 325	14 546	16 878
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 357	5 596	6 436
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34	34	305
Zobowiązania do świadczenia usług	0	0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	48 514	42 021	75 724
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	36 116	31 028	66 810
Kredyty i pożyczki	5 020	3 000	25 260
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 504	1 963	3 333
Zobowiązania handlowe	15 050	12 168	19 338
- wobec jednostek powiązanych	12 161	9 154	10 357
- wobec pozostałych jednostek	2 889	3 014	8 981
Zobowiązania pozostałe	11 768	10 638	15 421
Rezerwy na świadczenia pracownicze	444	876	251
Pozostałe rezerwy	2 329	2 382	3 207
Zobowiązania do świadczenia usług	12 398	10 993	8 914
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	74 112	74 672	52 359

7 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDZANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2024 31.03.2024
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	7 588	72 249	9 497
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7 588	72 249	9 497
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	9 467	45 052	9 422
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	9 038	45 052	9 422
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	429	0	0
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	-1 879	27 196	76
Koszty sprzedaży	565	2 520	339
Koszty ogólnego zarządu	1 873	9 297	2 145
Pozostałe przychody operacyjne	91	4 695	64
Pozostałe koszty operacyjne	36	5 776	26
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-4 261	14 297	-2 370
Przychody finansowe	135	23 305	203
Koszty finansowe	468	2 591	586
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-4 594	35 011	-2 753
Podatek dochodowy	0	-6 722	0
F. ZYSK (STRATA) NETTO	-4 594	41 733	-2 753
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-4 594	41 733	-2 753
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	-4 594	41 733	-2 753
Amortyzacja	1 635	9 002	1 853
EBITDA	-2 626	23 298	-517

8 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDZANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 594	-2 753
Korekty razem	-2 295	-952
Amortyzacja	1 635	1 853
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	367	458
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-92	32
Zmiana stanu rezerw	-485	481
Zmiana stanu zapasów	-3 384	491
Zmiana stanu należności	-4 435	-6 944
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 012	1 771
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	56	903
Inne korekty z działalności operacyjnej	30	4
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-6 890	-3 705
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
WPŁYWY	178	31
Wpływy z aktywów finansowych	83	31
- spłata udzielonych pożyczek	0	3
- odsetki	83	28
WYDATKI	4 554	3 923
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52	3 923
Wydatki na aktywa finansowe	4 502	1
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-4 376	-3 893
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
WPŁYWY	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
WYDATKI	1 442	1 712
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	201	232
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	762	1 009
Odsetki	450	467
Inne wydatki finansowe	30	4
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-1 442	-1 712
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-12 708	-9 309
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-12 708	-9 309
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	20 666	14 086
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	7 958	4 778
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>1 435</i>	<i>1 435</i>

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
Dwanaście miesięcy zakończone 31.3.2025								
Kapitał własny na dzień 01.01.2025	642	22 916	33 354	0	-11 083	-52 817	0	12 475
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	642	22 916	33 354	0	-11 083	-52 817	0	12 475
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	41 733	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	-4 594	0	-4 594	-4 594
Kapitał własny na dzień 31.3.2025	642	22 916	33 354	0	-15 678	-11 083	-4 594	7 880
Dwanaście miesięcy zakończone 31.3.2024								
Kapitał własny na dzień 01.01.2024	171	8 413	18 851	0	-52 817	-32 128	0	-44 233
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	-52 817	-32 128	0	-44 233
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	-20 689	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	-2 753	0	-2 753	-2 753
Kapitał własny na dzień 31.3.2024	171	8 413	18 851	0	-55 569	-52 817	-2 753	-46 985

Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2024

Kapitał własny na dzień 01.01.2024	171	8 413	18 851	0	-52 817	-32 128	0	-44 233
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	-52 817	-32 128	0	-44 233
Emisja akcji	471	14 503	14 503	0	0	0	0	14 974
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	-20 689	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	41 733	0	41 733	41 733
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2024	642	22 916	33 354	0	-11 084	-52 817	41 733	12 475

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.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 1 kwartał 2025 r. Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską (UE), które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2025 roku:

- zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych – brak możliwości wymiany”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub po tej dacie,
- zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”
 - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe;
 - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie;
 - zobowiązania długoterminowe z zobowiązaniami.

zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie,

- zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe. Ujawnienia: ustalenia dotyczące finansowania dostawców”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie,

Nowe lub zmienione regulacje MSSF / MSR oraz interpretacje KIMSF zatwierdzone w UE, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2025 roku:

- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych – brak możliwości wymiany”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 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 według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 19 „Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnienia”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie,

- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnianie informacji w sprawozdaniach finansowych”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 9 oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: zmiany w klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 9 oraz MSSF 7 „Umowy na energię elektryczną uzależnione od natury”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub po tej dacie,
- Roczne poprawki do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (wersja 11), niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub po tej dacie,

Zarząd Spółki dominującej jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

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 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.

MSSF 9 uzależnia klasyfikację instrumentów finansowych od dwóch czynników:

- modelu biznesowego, który ma zastosowanie w odniesieniu do danego składnika aktywów finansowych,
- charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z danego składnika aktywów finansowych.

Biorąc po uwagę wymienione czynniki, aktywa finansowe klasyfikowane są po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie albo w wartości godziwej przez wynik finansowy lub inne całkowite dochody. Zobowiązania finansowe po początkowym ujęciu wyceniane są w zamortyzowanym koszcie. Od tej zasady Spółka stosuje wyjątki, takie jak instrumenty pochodne wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, umowy gwarancji finansowych, czy też zobowiązania do udzielenia pożyczki oprocentowanej poniżej rynkowej stopy procentowej wyceniane wg odrębnych zasad.

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 jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu nieskutkującej koniecznością ujęcia odrębnego składnika leasingu.

Po dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

- zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu,
- zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz
- zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany leasingu lub w celu uwzględnienia zaktualizowanych zasadniczo stałych opłat leasingowych.

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

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

Amortyzacja

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

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

Utrata wartości

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

Leasing krótkoterminowy

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

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

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

Leasing przedmiotów o niskiej wartości

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

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

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

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

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

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

Ustalenie okresu leasingu: umowy na czas nieokreślony

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

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

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

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

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

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

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

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

10.2 Aktywa obrotowe

10.2.1 Zapasy

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

10.2.2 Należności

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

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

10.2.3 Inwestycje krótkoterminowe

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

Inwestycje krótkoterminowe obejmują następujące aktywa finansowe:

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

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

10.2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

10.3 Kapitały własne

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

10.4 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

10.4.1 Rezerwy

Rezerwy tworzone są na:

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

Spółka nie prowadzi programu wypłaty odpraw emerytalnych.

10.4.2 Zobowiązania

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

Na dzień bilansowy wycenia się następujące zobowiązania długoterminowe:

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

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

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

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 I KWARTALE 2024R.

W I kwartale 2025 roku najważniejszymi zdarzeniami mającymi wpływ na działalność Grupy Kapitałowej Nextbike były:

15.1 Zawarcie aneksu do Porozumienia Dodatkowego do Umów licencyjnych

W dniu 12 lutego 2025 roku nastąpiło obustronne podpisanie przez Spółkę oraz Nextbike GmbH aneksu do porozumienia dodatkowego z dnia 30 lipca 2020 roku do umowy licencyjnej zawartej w dniu 12 kwietnia 2013 roku oraz do umowy licencyjnej zawartej w dniu 11 sierpnia 2017 roku. Na mocy zawartego Aneksu, Strony:

- I. potwierdziły dokonywanie przez Emitenta bieżących płatności opłat licencyjnych zgodnie z zawartym Porozumieniem Dodatkowym oraz zawartymi aneksami do Porozumienia Dodatkowego;
- II. wydłużyły okres obowiązywania Porozumienia Dodatkowego, jak również Umowy Licencyjnej nr 1 oraz Umowy Licencyjnej nr 2 do dnia 31 grudnia 2025 roku;
- III. ustaliły, że Emitent zobowiązany jest do zapłaty opłat licencyjnych za okres od stycznia do grudnia 2025 roku w miesięcznej kwocie w wysokości 21.144,00 EUR brutto, z góry w terminie do 5 dnia każdego miesiąca.

Jednocześnie Emitent nadmienia, iż Nextbike GmbH jest stroną Aneksu, jak i poprzednio zawartych aneksów w związku z podjęciem uchwały akcjonariuszy Tier Mobility SE - spółkę prawa niemieckiego z siedzibą w Berlinie z dnia 28 marca 2024 roku w przedmiocie podziału przedsiębiorstwa poprzez wydzielenie Nextbike GmbH.

15.2 Zawarcie umowy dotyczącej systemu Łódzkiego Roweru Publicznego (ŁRP)

W nawiązaniu do raportu ESPI nr 6/2024 z dnia 6 marca 2024 roku pn. „Zawarcie umowy dotyczącej systemu Łódzkiego Roweru Publicznego (ŁRP)”, w dniu 7 marca 2025 roku została zawarta przez Emitenta z Miastem Łódź - Zarządem Dróg i Transportu z siedzibą w Łodzi umowa nr CUW-WE.263.2.40.2025 dotyczącej świadczenie przez Emitenta usługi polegającej na uruchomieniu oraz zarządzaniu i kompleksowej eksploatacji systemu samoobsługowej wypożyczalni rowerów publicznych działającego pod nazwą Łódzki Rower Publiczny w wyniku przeprowadzonych negocjacji w trybie zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 214 ust.1 pkt 7 z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych. Zakres zamówienia obejmuje świadczenie kompleksowej usługi użyteczności publicznej pasażerskiego transportu rowerowego umożliwiającej pobranie i zwrot roweru udostępnionego w ramach systemu ŁRP, przez całą dobę we wszystkie dni tygodnia w okresie jego funkcjonowania tj. od uruchomienia systemu ŁRP – tj. od dnia 1 kwietnia 2025 roku, do 30 listopada 2025 r., obejmującej uruchomienie, bieżące zarządzanie i eksploatację rowerów, pobieranie opłat za korzystanie z roweru miejskiego oraz utrzymanie i obsługę wszystkich urządzeń

związanych z funkcjonowaniem systemu ŁRP w czasie trwania umowy, a po zakończeniu, rozwiązaniu lub odstąpieniu od Umowy - demontaż totემów umieszczonych w przestrzeni publicznej oraz pozostawienie nawierzchni w stanie nie pogorszonej, a także usunięcie rowerów. W ramach Umowy Emitent zobowiązał się, w szczególności do: (i) wykonania i uzgodnienia projektów rowerów, stacji rowerowych, totემów, dedykowanej strony internetowej, mapy lokalizacji stacji i Obszaru zwrotu, (ii) wykonania projektów dokumentów określających prawa i obowiązki klientów systemu ŁRP, w szczególności regulamin korzystania z systemu ŁRP zawierający wysokości wszelkich opłat i zasady korzystania z rowerów oraz projekt umowy zawieranej z klientem; (iii) dokonania dostawy i montażu urządzeń stacji rowerowych oraz dostarczenia rowerów; (iv) uruchomienia 150 stacji rowerowych w lokalizacjach przekazanych przez Zamawiającego i wyposaży je w 150 totემów, a także w stojaki rowerowe w ilości zgodnej z Wykazem stacji przekazanym Wykonawcy po podpisaniu Umowy, 1350 rowerów oraz zapewni niezbędną rezerwę rowerów przeznaczoną na wymianę rowerów niesprawnych gwarantującą ciągłą eksploatację minimum 90% w/w liczby rowerów w systemie ŁRP, (v) uruchomienia Obszaru zwrotu oraz wykonania oznaczeń miejskich stojaków rowerowych poprzez umieszczenie na nich wodoodpornej naklejki, (vi) uruchomienia Centrum Kontakt, strony internetowej i aplikacji mobilnej, (vii) uruchomienia systemu do monitoringu i kontroli, a także przeszkolenia pracowników Zamawiającego w zakresie użytkowania systemu ŁRP oraz kontroli i pozyskiwania danych z systemu ŁRP; (viii) dokonania rozruchu testowego, uruchomienia i eksploatacji system ŁRP, (ix) uruchomienia mechanizmu integracji systemu ŁRP z systemem Migawka i Kartą Łodzianina od dnia uruchomienia systemu ŁRP; (x) demontażu totემów umieszczonych w przestrzeni publicznej oraz pozostawi nawierzchnię w stanie nie pogorszonej, a także usunąć rowery i oklejenie stojaków miejskich w strefie I w terminie 14 dni od dnia zakończenia rozwiązania lub odstąpienia od Umowy; (xi) przekazania stojaki Zamawiającemu; (xii) niezwłocznie po zakończeniu sezonu rowerowego poinformowania o zakończeniu działania systemu ŁRP drogą elektroniczną wszystkich klientów. Termin realizacji Umowy został przewidziany od dnia jej zawarcia do dnia 30 listopada 2025 roku.

Umowa zawiera szczegółowy harmonogram realizacji przez Emitenta szczegółowych obowiązków Emitenta określonych w Umowie. Całkowite wynagrodzenie Emitenta ustalono łącznie na nieprzekraczalną kwotę 7 893 448,00 zł brutto. W umowie zastrzeżono, że wynagrodzenie, które będzie przysługiwało Emitentowi nie będzie niższe niż 30% maksymalnej wartości wynagrodzenia brutto, o którym mowa wyżej. Zapłata wynagrodzenia na rzecz Emitenta będzie dokonywana miesięcznie za każdy miesiąc trwania sezonu rowerowego w kwocie ryczałtowej brutto w wysokości 986 681,00 zł, na podstawie wystawianych przez Emitenta faktur VAT. Ustalono, że w przypadku, gdy okres świadczenia usługi przez Emitenta nie będzie obejmował pełnego miesiąca kalendarzowego, wynagrodzenie Emitenta pomniejszone zostanie proporcjonalnie do okresu świadczenia usługi w danym miesiącu. W Umowie ustalono, że dochody z opłat pobieranych od użytkowników z tytułu wypożyczenia rowerów oraz opłat dodatkowych stanowią przychód Emitenta. Dodatkowo ustalono, że Emitent jest uprawniony do umieszczania graficznych reklam komercyjnych na rowerach należących do systemu ŁRP, na zasadach określonych w Umowie, a wpływy z reklam stanowią w 100% przychód Emitenta. Emitent został zobowiązany do wniesienia na rzecz Zamawiającego zabezpieczenia należytego wykonania Umowy w formie pieniężnej w wysokości 394 672,40 zł. Dodatkowo Emitent zobowiązał się w Umowie do posiadania i utrzymywania przez cały okres obowiązywania Umowy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej na kwotę nie niższą niż 1.000.000,00 zł. Umowa przewiduje kary umowne należne Zamawiającemu od Emitenta m.in. za odstąpienie od Umowy z przyczyn zależnych od Emitenta, za zwłokę w uruchomieniu systemu ŁRP w terminach określonych w Umowie, za stwierdzony brak wymaganej liczby udostępnionych użytkownikom rowerów. Łączna wysokość kar umownych jakich może żądać Zamawiający nie może przekroczyć 30% wartości całkowitego wynagrodzenia brutto Emitenta. W Umowie, z zachowaniem przepisów prawa zamówień publicznych, zastrzeżono karę umowną na rzecz Emitenta za odstąpienie od Umowy z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego - w wysokości 20% wynagrodzenia brutto Emitenta. W Umowie zastrzeżono, niezależnie od kar umownych, prawo Stron do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego w przypadku, gdy kary umowne nie pokryją szkód. Umowa przewiduje okoliczności stanowiące podstawę do odstąpienia od Umowy zarówno przez Zamawiającego jak i Emitenta. Pozostałe warunki wykonania Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów zawieranych w trybie ustawy prawo zamówień publicznych.

15.3 Decyzja UOKiK w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie koncentracji

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydał decyzję nr DKK-55/2025 z dnia 19 lutego 2025 roku w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie koncentracji, polegającej na przejęciu przez STAR Pedal II GmbH z siedzibą w Lipsku, Niemcy, kontroli nad Nextbike Polska S.A. z siedzibą w Warszawie. O kolejnych krokach podejmowanych w związku z prowadzonymi negocjacjami związanymi z zamiarem przejęcia przez Inwestora kontroli nad Spółką, Spółka będzie informowała osobnymi raportami.

15.4 Zawarcie umowy z Gminą Wrocław (Wrocławski Rower Miejski)

W dniu 28 marca 2025 roku doszło do zawarcia pomiędzy Emitentem a Gminą Wrocław Umowy nr 1/WIM/2025 dotyczącej świadczenia przez Emitenta usługi polegającej na uruchomieniu oraz kompleksowej eksploatacji samoobsługowej wypożyczalni rowerów publicznych we Wrocławiu w 2025 roku działającego pod nazwą Wrocławski Rower Miejski. Umowa została zawarta w wyniku przeprowadzonych negocjacji w trybie zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 214 ust.1 pkt 7 z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych. Emitent w Umowie zobowiązał się w szczególności do wykonania i uzgodnienia z Zamawiającym: (i) projektów rowerów, które będą udostępniane klientom systemu WRM, (ii) dokumentów określających prawa i obowiązki klientów oraz Emitentem, w szczególności regulamin korzystania z systemu WRM oraz niezbędne dokumenty w zakresie polityki ochrony danych osobowych, (iii) strony internetowej WRM. Ponadto Emitent zobowiązał się do (i) przygotowania i wyposażenia systemu WRM w niezbędną dla prawidłowego funkcjonowania infrastrukturę (w tym m.in. rowery, oprogramowanie), (ii) uruchomienia i prowadzenia Centrum Kontakt (CK), (iii) przeszkolenia wskazanych pracowników Zamawiającej w zakresie użytkowania systemu WRM oraz kontroli i pozyskiwania danych z systemu informatycznego WRM, (iv) dokonania rozruchu testowego, uruchomienia i eksploatacji systemu WRM w okresie od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia zakończenia okresu obowiązywania Umowy, (v) dokonania po zakończeniu funkcjonowania systemu WRM demontażu infrastruktury umieszczonej w przestrzeni publicznej Wrocławia, do poinformowania klientów po zakończeniu ostatniego okresu funkcjonowania systemu WRM - o zakończeniu działania systemu WRM.

Umowa zawiera szczegółowy harmonogram realizacji Zamówienia przez Emitenta. Umowa została zawarta na czas określony, tj. od dnia zawarcia Umowy do dnia 31 sierpnia 2025 r., przy czym zamówienie podstawowe (nie objęte opcją) realizowane będzie w okresie od 1 kwietnia do 31 maja 2025 roku („Zamówienie podstawowe”). Zamawiająca zastrzegła sobie możliwość skorzystania z prawa opcji polegającej na wydłużeniu usługi eksploatacji systemu WRM. W ramach prawa opcji Zamawiający przewiduje możliwość wydłużenia usługi eksploatacji systemu WRM dla wszystkich dostępnych w systemie WRM rowerów o okresy równe jednemu miesiącowi kalendarzowemu, jednak nie dłużej niż do 31 sierpnia 2025 roku („Opcja”). W okresie od 1 kwietnia 2025 roku Emitent zobowiązał się uruchomić i eksploatować 1.500 rowerów na 230 stacjach rowerowych z 2200 stojakami rowerowymi.

Tytułem realizacji przedmiotu Umowy Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie (łącznie z opcją), którego wysokość nie przekroczy 4.179.847,50 PLN brutto, w tym:

- 1.671.939,00 PLN brutto wynagrodzenie z tytułu wykonania Zamówienia Podstawowego;
- 2.507.908,50 PLN brutto wynagrodzenie z tytułu wykonania Opcji.

Strony w Umowie ustaliły, że Wynagrodzenie z tytułu wykonania Zamówienia Podstawowego płatne będzie w dwóch miesięcznych równych ratach. Każda rata będzie wynosiła 1/2 kwoty wynagrodzenia z tego tytułu. W przypadku skorzystania przez Zamawiającą z Opcji, Emitent otrzyma wynagrodzenie za dany miesiąc płatne na podstawie faktur wystawionych za każdy kolejny

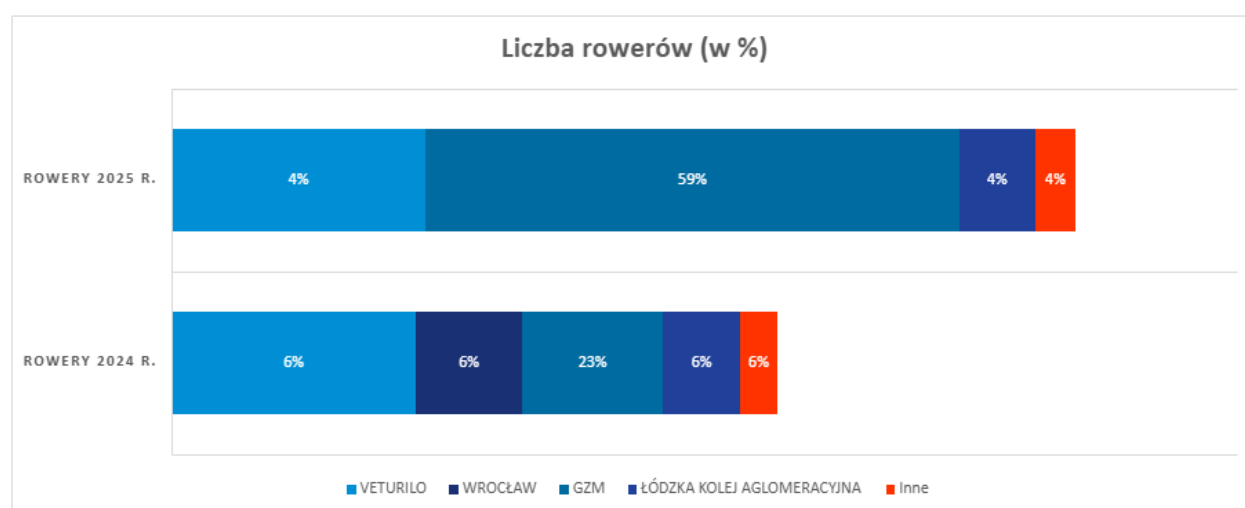
okres rozliczeniowy. Dodatkowo w Umowie ustalono, że Emitent jest uprawniony do umieszczania graficznych reklam komercyjnych na rowerach należących do systemu WRM, na zasadach określonych w Umowie. Emitent zobowiązał się w Umowie do posiadania i utrzymywania przez cały okres jej obowiązywania umowy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej obejmującą wszelkie szkody powstałe w związku z realizacją przedmiotu Umowy z sumą ubezpieczenia nie niższą niż 1.000.000,00 zł. Emitent, przed zawarciem Umowy, wniósł na rzecz Zamawiającego zabezpieczenia należytego wykonania Umowy w wysokości 1% wynagrodzenia brutto tj. kwoty 16.719,39 PLN.

Umowa przewiduje kary umowne należne Zamawiającemu od Emitenta m.in. z tytułu odstąpienia od Umowy z przyczyn leżących po stronie Emitenta, za zwłokę w uruchomieniu systemu WRM, z tytułu opóźnienia w usunięciu nieprawidłowości szczegółowo określonych w Umowie, z tytułu czasowego wstrzymania funkcjonowania systemu WRM oraz w innych przypadkach szczegółowo określone w Umowie. Na rzecz Emitenta zastrzeżono kary umowne z tytułu odstąpienia od Umowy z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego. Łączna maksymalna wysokość kar umownych, których mogą dochodzić Strony nie może przekroczyć 25% Wynagrodzenia brutto. Emitent oraz Zamawiający zastrzegli w Umowie prawo do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych kodeksu cywilnego, przenoszącego wysokość zastrzeżonych kar umownych. Zamawiający zastrzegł sobie również prawo do odstąpienia od Umowy w przypadku wystąpienia okoliczności szczegółowo określonych w Umowie. Pozostałe warunki wykonania Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów zawieranych w trybie ustawy prawo zamówień publicznych.

15.5 Flota rowerów

Liczba rowerów w systemach uruchomionych na dzień 31.03.2025 r. wyniosła 11 871 i była o 49,1% (o 3 910 szt.) wyższa od liczby rowerów w systemach zarządzanych przez Grupę w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wzrost ten wynika przede wszystkim z większej liczby rowerów w systemie GZM (5 145 rowerów), większej liczby rowerów w Warszawie (124 szt.) oraz mniejszej w innych systemach (-1 384 szt.).

Na dzień 31.03.2025 r. cztery największe kontrakty odpowiadały za 96% floty, natomiast rok wcześniej udział czterech największych kontraktów osiągnął poziom 94%.



15.6 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:

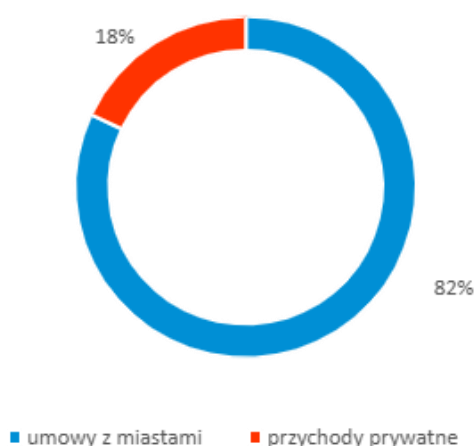
- przychody z udostępniania dedykowanych stacji rowerowych odbiorcom prywatnym (galerie handlowe, biurowce);
- przychody ze sprzedaży powierzchni reklamowej na rowerach;
- inne przychody komercyjne (udostępnianie infrastruktury, komercjalizacja bazy użytkowników);
- opłaty za wypożyczenia.

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

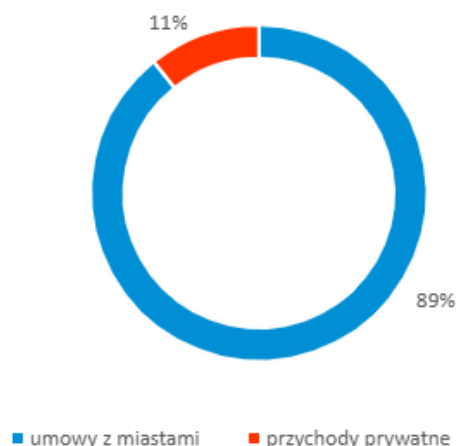
W I kwartale 2025 roku nastąpił spadek (o 19,3%) skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w porównaniu analogicznego okresu roku poprzedniego, do poziomu 7,7 mln zł z kwoty 9,5 mln zł. Największemu zmianę odnotowały przychody z tytułu:

- ryczałt (wzrost o 1,1 mln zł),
- wynajem (spadek o 143 tys. zł),
- dostawa (spadek o 3,2 mln zł),
- reklamy (spadek o 89 tys. zł),
- pozostałe (wzrost o 0,7 mln zł).

Przychody uzyskane za I kw. 2025



Przychody uzyskane za I kw. 2024



15.7 Struktura kosztów operacyjnych

Grupa dzieli koszty operacyjne na:

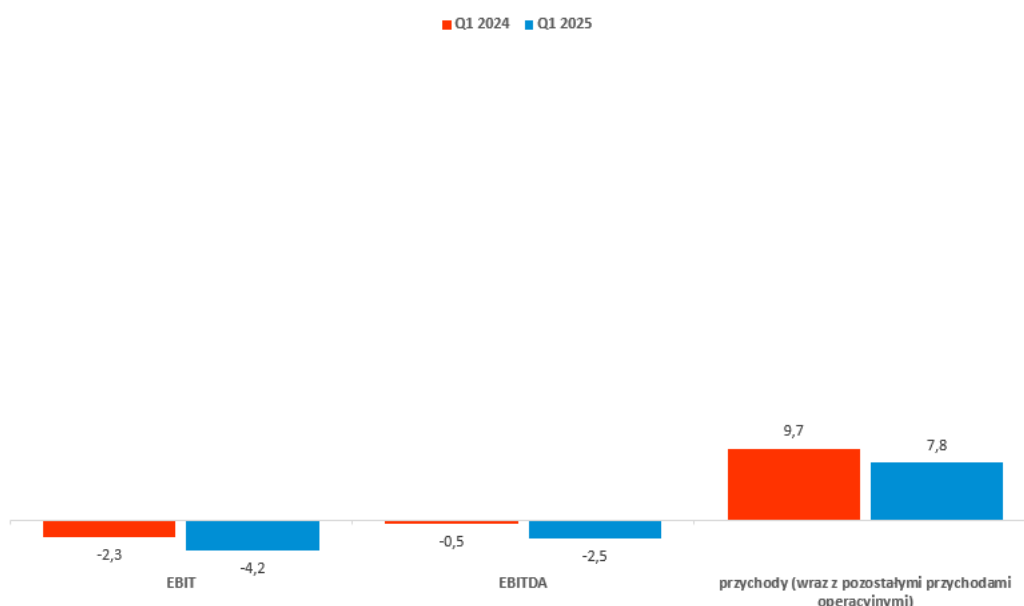
- koszty bezpośrednie realizacji usługi, takie jak m.in. koszty serwisowania rowerów i stacji, bilansowania systemu (tj. równomiernego rozmieszczenia rowerów na stacjach), opłat licencyjnych, kradzieży i dewastacji, obsługi Call Center. Są to koszty, co do zasady, zmienne. Ich wartość jest pochodną liczby 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 I kwartale br. koszty sprzedanych produktów i usług były o 8 tys. zł wyższe (0,1%) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na wzrost kosztów wpłynęło:

- zmniejszenie kosztów wartość sprzedanych towarów i materiałów o 0,8 mln zł,
- wzrost usług obcych o 0,3 mln zł,
- wzrost wynagrodzeń o 1,2 mln zł,
- zmniejszenie kosztów amortyzacji o 0,2 mln zł.

15.8 Wyniki raportowane

Wyniki osiągnięte w I kwartale br. były gorsze aniżeli rok wcześniej, co wynika głównie z faktu, że z jednej strony przychody z tytułu opłat miesięcznych od miast wzrosły o 22%, natomiast o 99% spadły przychody z tytułu dostaw sprzętu. Przy niższych o 3,9% kosztach wytworzenia sprzedanych produktów i usług oraz zbliżonym poziomie pozostałych kosztów operacyjnych, strata operacyjna (EBIT) uległa zwiększeniu z 2,4 mln zł do 4,2 mln zł. Niższy wynik operacyjny oraz spadek wartości amortyzacji w I kwartale 2025 r. wygenerowały na poziomie EBITDA stratę w wysokości 2,5 mln zł w porównaniu do 0,5 mln zł straty w I kwartale ubiegłego roku.



12 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Na dzień 31 marca 2025 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).

13 STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Według stanu na dzień publikacji Sprawozdania akcjonariat Spółki przedstawiał się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	UDZIAŁ W GŁOSACH
STAR Pedal II GmbH	6 419 888	100,00%	100,00%
RAZEM	6 419 888	100%	100%

Akcje serii A uprzywilejowane są co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy. Akcjom serii B, C, D, E i F przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału. Akcje serii A, D, E, F i G są niedopuszczone do obrotu giełdowego. Od 23 sierpnia 2017 roku Spółka jest notowana na NewConnect.

W I kwartale 2025 roku oraz w okresie porównywalnym Spółka dominująca nie nabywała akcji własnych.

14 ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Zatrudnienie w Grupie i bezpośrednio u Emitenta na koniec I kwartału 2025 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 75 osób. Dodatkowo w Grupie zatrudnionych jest 217 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

Dla porównania zatrudnienie w Grupie i u Emitenta na koniec I kwartału 2024 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 73 osób, dodatkowo Grupa zatrudniała 173 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

15 ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Wśród najważniejszych zdarzeń mających miejsce po dniu bilansowym należy wymienić:

15.1 Zawarcie umowy pożyczki

Nextbike Polska S.A. zawarł ze spółką powiązaną z Emitentem, tj. NEXTBIKE GZM sp. z o.o. („Pożyczkobiorca”) Umowę pożyczki. Na podstawie Umowy pożyczki Pożyczkodawca udzielił Pożyczkobiorcy pożyczki pieniężnej w kwocie 4.500,000,00 PLN. Pożyczkobiorca zobowiązał się do zwrotu pożyczki wraz z odsetkami najpóźniej do dnia 24 marca 2026 roku. Pożyczka została oprocentowana według stopy procentowej w wysokości WIBOR 3M plus marża 2,25% za okres od dnia podpisania umowy do dnia zwrotu pożyczki. Zgodnie z postanowieniami Umowy pożyczki, Pożyczkodawca ma prawo wypowiedzieć Umowę, gdy po analizie przedłożonych przez Pożyczkobiorcę informacji, z powodu złego stanu majątkowego Pożyczkobiorcy będzie wątpliwe, czy pożyczka zostanie zwrócona. W tym, przypadku Pożyczkodawcy przysługuje prawo żądania natychmiastowego zwrotu całej sumy pożyczki wraz z bieżącymi i zaległymi odsetkami. Prawo do wypowiedzenia Umowy przyznano także Pożyczkobiorcy, który może wypowiedzieć umowę z zachowaniem tygodniowego okresu wypowiedzenia. W tym przypadku spłata pożyczki wraz z odsetkami powinna nastąpić ostatniego dnia terminu wypowiedzenia.

15.2 Ogłoszenie przymusowego wykupu oraz zawieszenie obrotu akcjami Spółki

W dniu 10 kwietnia 2025 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął Uchwałę nr 514/2025 w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect akcjami spółki NEXTBIKE POLSKA S.A. Zarząd Giełdy zawiesił od dnia 11 kwietnia 2025 r. obrót akcjami Spółki oznaczonymi kodem „PLNXTBK00018”. Zgodnie z treścią uchwały Zarządu GPW, zawieszenie obrotu akcjami Spółki jest spowodowane przekazaniem zawiadomieniem o zamiarze ogłoszenia Przymusowego Wykupu akcji Spółki. Jednocześnie Emitent powziął wiadomość o zamiarze nabycia akcji Spółki w drodze przymusowego wykupu przez STAR Pedal II GmbH spółkę z siedzibą w Lipsku, Niemcy. Przedmiotem Przymusowego Wykupu były wszystkie pozostałe akcje Spółki, których nie posiada Żądający Sprzedaży, tj. 170.478 akcji zwykłych na okaziciela w kapitale zakładowym Spółki, reprezentujących 2,66 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniających łącznie do wykonywania 2,37% ogólnej liczby głosów. Cena jednej akcji Spółki objętych Przymusowym Wykupem wynosiła 14,20 zł. Jedynym podmiotem nabywającym akcje Spółki w ramach Przymusowego Wykupu jest Żądający Sprzedaży. Przymusowy Wykup rozpoczął się 11 kwietnia 2025 r., a dzień Przymusowego Wykupu został ustalony na 16 kwietnia 2025 r.

15.3 Treść uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 23 kwietnia 2025 r.

W dniu 22 kwietnia 2025 roku Spółka otrzymała żądanie zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki złożone przez STAR PEDAL II GMBH. Żądanie zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dokonane zostało przez Akcjonariusza na podstawie art. 400 § 1 Kodeksu Sółek Handlowych, z następującym porządkiem obrad:

1. Otwarcie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki;
2. Wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki;
3. Sporządzenie i sprawdzenie listy obecności;
4. Stwierdzenie ważności Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki i możliwości podejmowania wiążących uchwał;
5. Przyjęcie porządku obrad;
6. Podjęcie uchwały o odstąpieniu od wyboru komisji skrutacyjnej;
7. Podjęcie uchwały w sprawie wycofania z obrotu akcji Spółki dopuszczonych do obrotu na rynku NewConnect oraz upoważnienia Zarządu Spółki do podjęcia czynności mających na celu wycofanie z obrotu akcji Spółki dopuszczonych do obrotu na rynku NewConnect;
8. Podjęcie uchwały w sprawie wyboru członka Rady Nadzorczej Spółki;
9. Podjęcie uchwały w sprawie zarejestrowania akcji Spółki w rejestrze akcjonariuszy i wyboru podmiotu prowadzącego rejestr akcjonariuszy Spółki;
10. Podjęcie uchwały w sprawie poniesienia kosztów zwołania i odbycia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia;
11. Zamknięcie obrad Walnego Zgromadzenia Spółki.

Wszystkie uchwały objęte porządkiem obrad zostały podjęte przez Walne Zgromadzenie. Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia jakiegokolwiek punktu porządku obrad. Do żadnej z uchwał objętych protokołem Walnego Zgromadzenia nie zgłoszono sprzeciwów.

15.4 Zawarcie umowy z Gminą Wrocław wraz z gminami ościennymi (Wrocławski Rower Miejski)

W dniu 30 kwietnia 2025 roku doszło do zawarcia pomiędzy Emitentem a Gminą Wrocław Umowy nr 2/WIM/2025 dotyczącej świadczenia przez Emitenta usługi polegającej na uruchomieniu oraz kompleksowej eksploatacji samoobsługowej wypożyczalni rowerów publicznych we Wrocławiu oraz gminach ościennych w ramach opcji, które będą udostępnione na zasadach określonych w umowie działającego pod nazwą Wrocławski Rower Miejski "WRM". Umowa została zawarta w wyniku wyboru oferty trybie przetargu nieograniczonego zgonie z ustawą Prawo zamówień publicznych.

Emitent w Umowie zobowiązał się w szczególności do wykonania i uzgodnienia z Zamawiającym: (i) projektów rowerów, które będą udostępniane klientom systemu WRM, (ii) dokumentów określających prawa i obowiązki klientów oraz Emitentem, w szczególności regulamin korzystania z systemu WRM oraz niezbędne dokumenty w zakresie polityki ochrony danych osobowych, (iii) strony internetowej WRM (iv) lokalizacji stacji rowerowych oraz projektów organizacji zastępczej ruchu. Ponadto Emitent zobowiązał się do (i) przygotowania i wyposażenia systemu WRM w niezbędną dla prawidłowego funkcjonowania infrastrukturę w tym m.in. rowery, oprogramowanie, (ii) uruchomienia i prowadzenia Centrum Kontakt CK, (iii) przeszkolenia wskazanych pracowników Zamawiającej w zakresie użytkowania systemu WRM oraz kontroli i pozyskiwania danych z systemu informatycznego WRM, (iv) dokonania rozruchu testowego, uruchomienia i eksploatacji system WRM w okresie od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia zakończenia okresu obowiązywania Umowy, (v) dokonania po zakończeniu funkcjonowania systemu WRM demontażu infrastruktury umieszczonej w przestrzeni publicznej Wrocławia, do poinformowania klientów po zakończeniu ostatniego okresu funkcjonowania systemu WRM - o zakończeniu działania systemu WRM. Umowa zawiera szczegółowy harmonogram realizacji Zamówienia przez Emitenta. Umowa została zawarta na czas określony, tj. od dnia zawarcia Umowy do dnia 14 grudnia 2029 r. Zamawiająca zastrzegła sobie możliwość skorzystania z prawa opcji polegającej na uruchomieniu i eksploatacji kolejnych stacji systemu WRM lub ich wskazanych elementów oraz rowerów "Opcja".

Tytułem realizacji przedmiotu Umowy Zamawiający zapłaci Emitentowi wynagrodzenie łącznie z opcją, którego wysokość nie przekroczy 61.277.569,26 PLN brutto. Strony w Umowie ustaliły, że Wynagrodzenie z tytułu wykonania Umowy płatne będzie w comiesięcznych miesięcznych równych ratach. Każda rata będzie wynosiła 1/51 kwoty wynagrodzenia z tego tytułu. W przypadku skorzystania przez Zamawiającą z Opcji, Emitent otrzyma wynagrodzenie za daną stację uruchomioną we wskazanej gminie, łączna wartość zakresu Umowy dotycząca opcji nie przekroczy 6.852.258,66 złotych. Dodatkowo w Umowie ustalono, że Emitent jest uprawniony do umieszczania graficznych reklam komercyjnych na rowerach należących do systemu WRM, na zasadach określonych w Umowie. Emitent, przed zawarciem Umowy, wniósł na rzecz Zamawiającego zabezpieczenia należytego wykonania Umowy w wysokości 5% wynagrodzenia brutto tj. kwoty 7.721.265,53 PLN. Umowa przewiduje kary umowne należne Zamawiającemu od Emitenta m.in. z tytułu odstąpienia od Umowy z przyczyn leżących po stronie Emitenta, za zwłokę w uruchomieniu systemu WRM, z tytułu opóźnienia w usunięciu nieprawidłowości szczegółowo określonych w Umowie, z tytułu czasowego wstrzymania funkcjonowania systemu WRM oraz w innych przypadkach szczegółowo określone w Umowie. Na rzecz Emitenta zastrzeżono kary umowne z tytułu odstąpienia od Umowy z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego. Łączna maksymalna wysokość kar umownych, których mogą dochodzić Strony nie może przekroczyć 25% Wynagrodzenia brutto. Emitent oraz Zamawiający zastrzegli w Umowie prawo do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych kodeksu cywilnego, przenoszącego wysokość zastrzeżonych kar umownych. Zamawiający zastrzegł sobie również prawo do odstąpienia od Umowy w przypadku wystąpienia okoliczności szczegółowo określonych w Umowie. Pozostałe warunki wykonania Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów zawieranych w trybie ustawy prawo zamówień publicznych.

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

NEXTBIKE POLSKA S.A.

ul. Przasnyska 6B 01-756 Warszawa

tel.: +48 (22) 208 99 90

fax: +48 (22) 244 29 63

e-mail: biuro@nextbike.pl