NEXTBIKE POLSKA S.A.

W RESTRUKTURYZACJI

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020r.

NEXTBIKE POLSKA S.A., Warszawa 22.03.2021 r.

SPIS TREŚCI

1 Oświadczenie Zarządu Spółki 3
2 Wybrane dane finansowe 4
3 Informacje ogólne 5
4 Opis organizacji grupy kapitałowej Spółki 8
5 Struktura akcjonariatu Spółki 9
6 Sprawozdanie z sytuacji finansowej 10
7 Sprawozdanie z całkowitych dochodów 12
8 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych 13
9 Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym 14
10 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych 15
11 Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania 17
12 Szacunki Zarządu 23
13 Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego 25
14 Zdarzenia po dniu bilansowym 51

1 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI

W myśl postanowień Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu przyjętego Uchwałą Nr 147/2007 (z późn. zm.) Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej: Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu), Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd Spółki oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz w zakresie wymaganym przez Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu. Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

Zarząd Spółki oświadcza, że firma audytorska, dokonująca badania rocznego sprawozdania finansowego została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz że firma ta oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd Spółki zasadami ładu korporacyjnego, firma audytorska została wybrana przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 03/12/20 z dnia 23 grudnia 2020 roku w sprawie wyboru firmy audytorskiej. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta działającego w imieniu firmy audytorskiej.

2 WYBRANE DANE FINANSOWE

(dane w tys. PLN)

	01.01.2020 31.12.2020		01.01.2018 31.12.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	54 328	12 143	60 837	14 258
Koszt własny sprzedaży	53 181	11 886	78 202	11 922
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 147	256	-4 021	2 336
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-21 104	-4 717	3 281	769
Zysk (strata) brutto	-26 931	-6 019	492	115
Zysk (strata) netto	-26 931	-6 019	-292	-68
EBITDA	-2 919	-653	-3 468	-806
Średnia ważona liczba akcji (szt.)	1 711 000	1 711 000	1 121 219	1 121 219
Zysk (strata) netto na akcję (zł)	-15,74	-3,52	-0,27	-0,06
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	53 764	11 650	53 230	12 379
Aktywa obrotowe	21 394	4 636	49 864	11 596
Kapitał własny	-21 670	-4 696	14 956	3 478
Zobowiązania długoterminowe	3 080	667	24 924	5 796
Zobowiązania krótkoterminowe	93 748	20 315	63 214	14 701
Wartość księgowa na akcję (zł)	-12,67	-2,74	13,96	3,25
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 855	2 203	2 317	543
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	295	66	-28 982	-6 792
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 621	-2 597	23 482	5 503
Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na ostatni dzień każdego miesiąca		4,4742		4,3018
Kurs średni NBP na dzień bilansowy		4,6148		4,2585

3 INFORMACJE OGÓLNE

Informacje ogólne na temat Emitenta:

NAZWA (FIRMA):	NEXTBIKE POLSKA Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
ADRES SIEDZIBY:	ul. Przasnyska 6B, 01-756 Warszawa
NUMER TELEFONU:	+48 22 208 99 90
STRONA INTERNETOWA:	www.nextbike.pl
NIP:	8951981007
REGON:	021336152
OZNACZENIE SĄDU REJESTROWEGO	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
DATA REJESTRACJI	18 listopada 2016 roku
NUMER KRS	0000646950
W IMIENIU EMITENTA DZIAŁAJĄ	Tomasz Wojtkiewicz – Prezes Zarządu Konrad Kowalczuk– Członek Zarządu
SPOSÓB REPREZENTACJI EMITENTA	Emitenta reprezentuje dwóch członków Zarządu działających łącznie lub jeden członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji (przed zmianą formy prawnej: Nextbike Polska Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie przy ul. Przasnyskiej 6B została zawiązana aktem notarialnym w dniu 26.07.2010 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 27.08.2010 r. pod numerem KRS 0000362899 w Sądzie Rejonowym dla M.St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Dnia 12.08.2016 r. Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Nextbike Polska Sp. z o.o., Spółka dokonała przekształcenia ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Spółka została zarejestrowana dnia 18.11.2016 r. pod numerem KRS 0000646950 w Sądzie Rejonowym dla M.St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Dnia 21.03.2017 r. Nextbike Polska Sp. z o.o. zarejestrowana pod numerem KRS 0000362899 została wykreślona z KRS. Od 23 sierpnia 2017 roku Spółka jest notowana na NewConnect.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie na rzecz jednostek samorządu terytorialnego usług dzierżawy / dostawy systemów rowerów miejskich wraz z ich eksploatacją. Spółka uzupełnia zakres świadczonych usług o usługi świadczone na rzecz odbiorców prywatnych (m.in. reklama, prywatne stacje).

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania

Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Zarządu Spółki wchodzili:

1. Tomasz Wojtkiewicz – Prezes Zarządu
2. Konrad Kowalczuk – Członek Zarządu
3. Rafał Federowicz – Członek Zarządu

W trakcie roku obrotowego 2020 miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu:

1. w dniu 10 lutego 2020 r. Rada Nadzorcza Emitenta powołała do składu Zarządu, na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Piotra Burzyńskiego,
2. w dniu 15 kwietnia 2020 roku Pan Piotr Burzyński, Prezes Zarządu Emitenta, złożył oświadczenie o rezygnacji ze stanowiska w Zarządzie Emitenta,
3. w dniu 22 kwietnia 2020 r. Pani Małgorzata Dzięcioł złożyła oświadczenie o rezygnacji ze stanowiska w Zarządzie,
4. w dniu 1 czerwca 2020 r. Pani Agnieszka Masłowska złożyła oświadczenie o rezygnacji z funkcji Członka Zarządu,
5. w dniu 11 sierpnia 2020 r. do pełnienia funkcji Członka Zarządu powołany został Konrad Kowalczuk,
6. w dniu 11 sierpnia 2020 r. oddelegowany z Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu został Tomasz Wojtkiewicz,
7. w dniu 31 sierpnia 2020 r. Tomasz Wojtkiewicz złożył rezygnację ze skutkiem natychmiastowym z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu w ramach oddelegowania z Rady Nadzorczej,
8. w dniu 31 sierpnia 2020 r. do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu powołany został Tomasz Wojtkiewicz,
9. w dniu 19 listopada 2020 r. Rada Nadzorcza powołała do składu Zarządu Spółki na okres drugiej wspólnej kadencji trwającej 4 lata:
   - Pana Tomasza Wojtkiewicza – do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu
   - Pana Rafała Federowicza – do pełnienia funkcji Członka Zarządu
   - Pana Konrada Kowalczuka – do pełnienia funkcji Członka Zarządu.

Po dniu bilansowym, w dniu 29 stycznia 2021 r. Pan Rafał Federowicz złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu.

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzili:
1. Tomasz Wojtkiewicz – Prezes Zarządu
2. Konrad Kowalczuk – Członek Zarządu

<u>Rada Nadzorcza</u>

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzili:
1. Leonhard Graf von Harrach – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Sebastian Popp – Członek Rady Nadzorczej,
3. Andrzej Juszczyński – Członek Rady Nadzorczej,
4. Włodzimierz Parzydło – Członek Rady Nadzorczej,
5. Konrad Miterski – Członek Rady Nadzorczej.

W trakcie roku obrotowego 2020 miały miejsce następujące zmiany w składzie organów Spółki:
1. w dniu 10 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Emitenta powołała do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Sebastiana Poppa, członka Rady Nadzorczej,
2. w dniu 29 kwietnia 2020 r. Pan Krzysztof Kaczmarczyk złożył oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej,
3. w dniu 20 maja 2020 r. Pan Adam Pieniacki złożył oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej,
4. w dniu 2 czerwca 2020 r. w skład Rady Nadzorczej, drugiej kadencji zostali powołani:
   - Pan Sebastian Popp - Członek Rady Nadzorczej,
   - Pan Konrad Miterski – Członek Rady Nadzorczej,
   - Pan Włodzimierz Parzydło – Członek Rady Nadzorczej,
   - Pan Tomasz Wojtkiewicz – Członek Rady Nadzorczej,
   - Pan Leonhard Graf von Harrach - Członek Rady Nadzorczej.

5. w dniu 15 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza Emitenta powołała do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Tomasza Wojtkiewicza, członka Rady Nadzorczej;
6. w dniu 31 sierpnia 2020 z. z funkcji Przewodniczącego oraz Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Tomasz Wojtkiewicz,
7. w dniu 31 sierpnia 2020 Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do Rady Nadzorczej Spółki drugiej kadencji Andrzeja Juszczyńskiego,
8. w dniu 31 sierpnia 2020 Rada Nadzorcza Spółki powołała do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Leonharda Graf von Harrach, członka Rady Nadzorczej.

Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:
1. Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF") w kształcie zatwierdzonym przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR") oraz Komisję ds. Interpretacji Sprawozdawczości finansowej („IFRIC"),
2. Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U.2019.351),
3. Przepisami Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego do publikacji

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 22 marca 2021 r.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność (*waluta funkcjonalna*). Wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, prezentowane są w tysiącach złotych polskich (tys. PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

4 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Emitent posiada:

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

Wszystkie powyższe spółki zależne podlegają konsolidacji.

Spółka jako jednostka dominująca sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 22 marca 2021 roku.

5 STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI

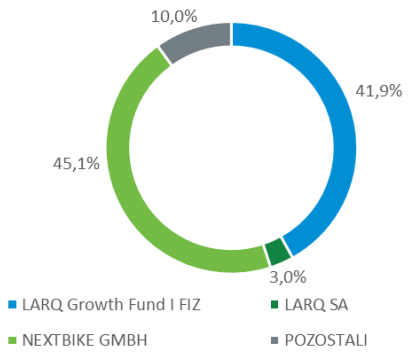
Na dzień bilansowy i na dzień publikacji Sprawozdania Akcjonariat Spółki dominującej przedstawia się następująco:

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

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 i F są niedopuszczone do obrotu giełdowego. Od 23 sierpnia 2017 roku Spółka jest notowana na NewConnect.

W 2020 roku oraz w okresie porównywalnym Spółka dominująca nie nabywała akcji własnych.

Akcjonariat – udział w kapitale na dzień publikacji Sprawozdania



6 SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(dane w tys. PLN)

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
I. AKTYWA TRWAŁE		**53 764**	**77 197**
Wartości niematerialne	10	401	508
Rzeczowe aktywa trwałe	9	49 225	72 903
Środki trwałe		33 711	51 135
- budynki		58	68
- urządzenia techniczne i maszyny		97	154
- środki transportu		195	367
- elementy systemów rowerowych		33 305	50 483
- inne środki trwałe		56	63
Środki trwałe w budowie		15 514	21 768
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	12	20	25
Należności długoterminowe	12	1 236	591
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 882	3 170
Pozostałe aktywa trwałe	11	0	0
II. AKTYWA OBROTOWE		**21 394**	**27 605**
Zapasy	13	6 797	4 548
Należności krótkoterminowe		4 856	10 251
Należności handlowe	14	3 201	7 844
- od jednostek powiązanych		1 532	3 817
- od pozostałych jednostek		1 669	4 027
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0
Pozostałe należności	15	1 655	2 407
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		0	0
Pozostałe aktywa finansowe	12	828	1 399
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	8 610	10 081
Aktywa z tytułu umów	16	0	952
Rozliczenia międzyokresowe	16	303	373
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		**0**	**0**
AKTYWA RAZEM		**75 158**	**104 802**

(dane w tys. PLN)

PASYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
I. KAPITAŁ WŁASNY		**-21 670**	**5 261**
Kapitał zakładowy	18	171	130
Kapitał zapasowy, w tym	19	8 413	23 262
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		8 413	10 812
Kapitał rezerwowy		0	8 080
Pozostałe kapitały		0	0
- akcje własne		0	0
Zyski zatrzymane		-30 254	-26 210
- wynik finansowy niepodzielony		-3 323	-3 323
- wynik finansowy bieżącego okresu		-26 931	-22 887
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		**3 080**	**39 192**
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		**3 080**	**38 406**
Kredyty i pożyczki	20	0	30 129
Pozostałe zobowiązania finansowe	21	198	332
Inne zobowiązania długoterminowe	22	0	4 775
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 882	3 170
Rezerwy na świadczenia pracownicze, w tym	27	0	0
- emerytalne		0	0
Pozostałe rezerwy	28	0	0
Zobowiązania do świadczenia usług	**26**	**0**	**787**
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		**93 748**	**60 348**
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		**86 939**	**53 536**
Kredyty i pożyczki	20	50 456	21 480
Pozostałe zobowiązania finansowe	21	167	111
Zobowiązania handlowe	23	17 936	20 113
- wobec jednostek powiązanych		9 931	8 792
- wobec pozostałych jednostek		8 005	11 321
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	0
Zobowiązania pozostałe	24	16 420	10 500
Rezerwy na świadczenia pracownicze	27	285	203
- emerytalne		0	0
Pozostałe rezerwy	28	1 676	1 130
Zobowiązania do świadczenia usług	**26**	**6 809**	**6 812**
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY		**0**	**0**
PASYWA RAZEM		75 158	104 802
DŁUG NETTO		42 210	46 746

7 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	1	**54 328**	**74 181**
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		53 812	74 125
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		516	56
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	2	**53 181**	**78 202**
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		53 159	78 200
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		22	2
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		**1 147**	**-4 021**
Koszty sprzedaży	2	503	1 221
Koszty ogólnego zarządu	2	6 313	7 639
Pozostałe przychody operacyjne	3	2 550	3 249
Pozostałe koszty operacyjne	3	17 986	9 892
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		**-21 104**	**-19 525**
Przychody finansowe	4	32	86
Koszty finansowe	4	5 859	3 142
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		**-26 931**	**-22 580**
Podatek dochodowy	5	0	307
F. ZYSK (STRATA) NETTO		**-26 931**	**-22 887**
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-26 931	-22 887
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY		0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		**-26 931**	**-22 887**
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		-24,02	-20,41
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		-24,02	-20,41
Amortyzacja		18 185	16 056
EBITDA		**-2 919**	**-3 468**

8 SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(dane w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-26 931	-22 580
Korekty razem	36 786	56 631
Amortyzacja	18 185	16 056
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-4 775	-23
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 469	2 460
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 606	1
Zmiana stanu rezerw	629	-518
Zmiana stanu zapasów	-2 249	10 297
Zmiana stanu należności	5 057	18 511
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 665	13 346
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	232	-3 248
Inne korekty z działalności operacyjnej	6 967	-253
	0	-225
Odsetki zapłacone	0	0
Podatek dochodowy (zapłacony / zwrócony)	0	-225
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	9 855	33 826
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
WPŁYWY	313	2 022
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	3
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	269	1 993
Inne wpływy inwestycyjne	44	27
WYDATKI	18	39 948
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	38 498
Inwestycje w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	18	1 450
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	295	-37 925
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
WPŁYWY	1	36 576
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	13 210
Kredyty i pożyczki	0	23 366
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	1	0
WYDATKI	11 621	25 926
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	9 867	22 995
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	276
Odsetki	1 608	2 324
Inne wydatki finansowe	146	331
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-11 621	10 650
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-1 471	6 550
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 471	6 550
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	10 081	3 531
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	8 610	10 081
w tym o ograniczonej możliwości dyspopnowania	*782*	*3 198*

9 SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(dane 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 31.12.2020								
Kapitał własny na dzień 01.01.2020	**130**	**23 262**	***10 812***	**8 080**	**-26 210**	**-26 210**	***0***	**5 261**
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Kapitał własny po korektach	**130**	**23 262**	***10 812***	**8 080**	**-26 210**	***-26 210***	***0***	**5 261**
Emisja akcji	42	8 039	*8 039*	-8 080	0	*0*	*0*	0
Koszt emisji akcji	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Podział zysku netto	0	-22 887	*0*	0	22 887	*22 887*	*0*	0
Wypłata dywidendy	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Wynik netto za okres	0	0	*0*	0	-26 931	*0*	*-26 931*	-26 931
Inne	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2020	**171**	**8 413**	***18 851***	**0**	**-30 254**	***-3 323***	***-26 931***	**-21 670**
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2019								
Kapitał własny na dzień 01.01.2019	**107**	**18 464**	***5 722***	**0**	**-3 615**	***-3 615***	***0***	**14 956**
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	**107**	**18 464**	***5 722***	**0**	**-3 615**	***-3 615***	***0***	**14 956**
Wpływy z aktywów finansowych	23	5 172	*5 172*	8 080	0	*0*	*0*	13 274
Koszt emisji akcji	0	-82	*-82*	0	0	*0*	*0*	-82
Płatności w formie akcji własnych	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Podział zysku netto	0	-292	*0*	0	292	*292*	*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	-22 887	*0*	*-22 887*	-22 887
Inne (wydanie akcji)	0	0	*0*	0	0	*0*	*0*	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2019	**130**	**23 262**	***10 812***	**8 080**	**-26 210**	***-3 323***	***-22 887***	**5 261**

10 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalność gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. W opinii Zarządu stanowisko takie, mimo występujących ryzyk, jest uzasadnione merytorycznie, gdyż celem Zarządu nie jest likwidacja Spółki, lecz skierowanie jej na ścieżkę trwałego wzrostu.

W związku z istotnymi problemami płynnościowymi oraz zakumulowaniem zobowiązań znacząco przekraczających możliwości spłaty w terminach przewidzianych umowami, powstał stan zagrożenia niewypłacalnością Spółki w rozumieniu art. 6 ust. 1 i 3 ustawy prawo restrukturyzacyjne z dn. 15 maja 2015 r. („Prawo Restrukturyzacyjne"), co skutkowało złożeniem w dniu 19 maja 2020 r. wniosku o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego („PPU") oraz wniosku o ogłoszenie upadłości. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy w dniu 2 czerwca 2020 r. po rozpoznaniu wniosku Spółki postanowił otworzyć przyspieszone postępowanie układowe. Dzięki otwarciu PPU możliwe było rozpoczęcie intensywnych działań zmierzających do restrukturyzacji zobowiązań, poprawy struktury bilansowej i płynności oraz optymalizacja kosztowa. W opinii Zarządu, główne cele uprawdopodabniające kontynuację działalności dotyczą:

- *restrukturyzacji zadłużenia i skutecznego przeprowadzenia przyspieszonego postępowania układowego*
  W tym celu Zarząd prowadzi rozmowy z największymi wierzycielami (banki oraz główny akcjonariusz) mające na celu dopasowanie wielkości, struktury oraz harmonogramu spłat do planowanych nadwyżek gotówkowych z działalności operacyjnej. Na dzień publikacji raportu finalna umowa restrukturyzacyjna nie została zawarta, niemniej jednak informacje uzyskane od w/w wierzycieli, na potrzeby badania niniejszego sprawozdania, uprawdopodabniają znaczne zaawansowanie stanu rozmów oraz pozytywne nastawienie wszystkich stron do zawarcia porozumienia, umożliwiającego dalsze funkcjonowanie Spółki i Grupy Kapitałowej.
- *poprawy struktury bilansowej*
  Problemy operacyjne w ciągu ostatnich dwóch lat oraz podjęte przez Zarząd działania, mające na celu jak najrzetelniejsze odzwierciedlenie w księgach faktycznego stanu majątkowego, spowodowały poniesienie znaczącej straty w roku 2020, co przełożyło się wystąpienie istotnie ujemnych kapitałów własnych. Mając na uwadze dalszą kontynuację działalności, prowadzone są rozmowy z wierzycielami mające na celu poprawę struktury bilansowej, m.in. poprzez konwersję znaczącej części zobowiązań wobec jednego z banków i głównego akcjonariusza na kapitał.
- *odbudowa zdolności finansowania nowych projektów*
  Spółka działa w mocno operacyjnym biznesie, w którym powtarzalne nakłady inwestycyjne na nowe systemy rowerowe wymagają dostępu do finansowania dłużnego. Prowadzone działania restrukturyzacyjne mają na celu odbudowanie wiarygodności u parterów finansowych, a tym samym powrót do rozmów na temat warunków finansowania nowych, wieloletnich kontraktów na operowanie systemami rowerów miejskich.

Drugim obszarem strategicznym który ma umożliwić dalsze funkcjonowanie jest zapewnienie trwałej rentowności prowadzonej działalności i zdolności do generowania dodatnich przepływów operacyjnych.

W tym celu Zarząd rozpoczął wdrażanie działań mających na celu optymalizację kosztową, zmianę modelu biznesowego oraz zwiększenie rentowności kontraktów poprzez min.:

- dostosowanie kosztów stałych prowadzonej działalności i optymalizację kosztów zmiennych w celu poprawy rentowności obecnych kontraktów,
- wdrożenie technologii bardziej efektywnej kontroli i zarządzania stanami magazynowymi i obrotem częściami zamiennymi (w serwisach własnych, jak i rozproszonych po całym kraju podwykonawców),
- optymalizację działań relokacyjnych generujących bardzo istotną część kosztów dla Spółki dzięki zastosowaniu modułów Business Intelligence,
- automatyzację w obszarze Contact Center i obsłudze użytkowników przy wykorzystaniu min. Chat Bootów we wszystkich kanałach kontaktu z użytkownikiem czy bardziej rozwiniętego systemu Customer Relations Management,
- zwiększenie marżowości kontraktów poprzez wzrost cen ofertowych, uwzględniających obecne i przyszłe koszty oraz SLA kontraktów,
- zwiększenie przychodów poprzez podjęcie strategicznej decyzji o zakończeniu współpracy z partnerem zewnętrznym w formie „wyłączności" i rozpoczęciu budowania kompetencji sprzedaży reklamy wewnątrz Spółki,
- zmianę modelu biznesowego poprzez min.: rezygnację z przyjmowania wpłat od użytkowników za pomocą przelewów bankowych i obsługa użytkowników wyłącznie za pomocą kart płatniczych, ograniczanie darmowego czasu na rzecz wprowadzenia odpłatności za każdy przejazd, wykorzystanie potencjału ponad 2,6 mln użytkowników zarejestrowanych w systemach Nextbike Polska,
- podejście do wycen poszczególnych przetargów na operowanie systemami rowerów miejskich z uwzględnieniem dotychczasowej znajomości specyfiki poszczególnych miast, doświadczenia w operowaniu systemami różnej wielkości i ryzyk w skalowaniu systemów z liczących kilkadziesiąt czy kilkaset rowerów do rozległych systemów o wielu tysiącach rowerów i dziesiątkach tysięcy użytkowników.

Działając na rynku rowerów publicznych w Polsce, ale także współpracując z partnerami zagranicznymi z branży, Spółka ma pełen ogląd trendów, jak i przyjętych na świecie strategii i modelów biznesowych. Dzięki wieloletniemu doświadczeniu w operowaniu systemami Nextbike ma bardzo wyraźnie zdiagnozowane zachowania użytkowników, a także w kraju w sferze ekonomii samorządów. Rozumiejąc te wyzwania Spółka świadomie modyfikuje model biznesowy, zmienia warunki cenowe oferowanych usług oraz dostosowuje poziom i strukturę kosztów do prowadzonej działalności.

Biorąc pod uwagę powyższe czynniki, roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

11 ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA

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

11.1 Aktywa trwałe

11.1.1 Wartości niematerialne

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

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

11.1.2 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)

11.1.3 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.

11.1.4 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.

11.1.5 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.

11.2 Aktywa obrotowe

11.2.1 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.

11.2.2 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.

11.2.3 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.

11.2.4 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.

11.3 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.

11.4 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

11.4.1 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.

11.4.2 Zobowiązania

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

Na dzień bilansowy wycenia się następujące zobowiązania długoterminowe:

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

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

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

11.4.3 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.

11.5 Uznawanie przychodów i kosztów

11.5.1 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.

11.5.2 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.

12 SZACUNKI ZARZĄDU

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Spółki pewnych szacunków i założeń oraz profesjonalnego osądu, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Pomimo że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Okresy użytkowania składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych

Spółka weryfikuje przewidywane okresy użytkowania aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego.

Testy na utratę wartości

Zarząd Spółki na 31 grudnia 2020 roku dokonał oceny wystąpienia przesłanek utraty wartości ośrodków wypracowujących środki pieniężne, w szczególności czy:

- nastąpiły lub przewiduje się wystąpienia znaczących i niekorzystnych dla jednostki zmian o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym lub prawnym
- wystąpił wzrost stóp procentowych lub innych rynkowych stóp zwrotu z inwestycji mających wpływ na szacowanie wartości użytkowej składników aktywów
- wartość bilansowa aktywów netto jednostki jest wyższa od ich rynkowej kapitalizacji
- ekonomiczne wyniki generowane przez dany ośrodek generujący przepływy pieniężne są lub będą istotnie gorsze od oczekiwanych (budżetowanych)
- istnieją dowody na utratę przydatności danego składnika aktywów lub nastąpiło jego fizyczne uszkodzenie
- nastąpiły lub nastąpią znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany w zakresie lub sposobie użytkowania danego składnika aktywów

Ujmowanie przychodów

Spółka stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu przychodów z kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody wymaga od Spółki szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do pozostałych do wykonania w ramach umowy długoterminowej, który to szacunek oparty jest o wyliczenie udziału kosztów wyświadczonych usług w łącznych budżetowanych kosztach usług w okresie kontraktu. Z uwagi na równomierny rozkład kosztów świadczonej usługi w poszczególnych latach kontraktu, zależny w głównej mierze od liczby miesięcy zarządzania systemem rowerów miejskich w danym roku obrotowym, niepewność szacunków w tym zakresie jest ograniczona. W przypadku umów ustalających łączne płatne z góry wynagrodzenie obejmujące sprzedaż systemu wraz z jego późniejszą eksploatacją, przedmiotem szacunku jest także podział umownego wynagrodzenia na część przypadającą na sprzedaż oraz część przypadającą na świadczenie usług.

Odpisy aktualizujące aktywa obrotowe (zapasy i należności)

Odpisów aktualizujących aktywa obrotowe, dokonuje się w oparciu o ustalenie różnicy między wartością netto możliwą do uzyskania, a ceną nabycia / kosztem wytworzenia.

W przypadku zapasów podstawą dokonywania odpisów aktualizujących jest okres zalegania zapasów w magazynach (100% odpisu dokonuje się na zapasy nabyte wcześniej niż 4 lata przed dniem bilansowym) oraz ocena przydatności nie rotującego zapasu w związku ze zmianami w stosowanej technologii i wymogami w zakresie części zamiennych zgodnie z zawartymi umowami. Na koniec okresu sprawozdawczego zapasy wyceniane są według przyjętych powyżej zasad, jednak na poziomie nie wyższym od wartości ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania.

Odpis aktualizujący należności stanowi różnicę między wartością bilansową danego składnika aktywów, a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych. Oszacowaniu podlega prawdopodobieństwo zapłaty należności przeterminowanych. W celu lepszego dopasowania wartości odpisów do poszczególnych należności Spółka dokonała podziału należności na grupy o podobnej charakterystyce ryzyka kredytowego. Wyżej wymieniony podział jest corocznie weryfikowany. Z uwagi na terminy płatności określone w umowach zawartych przez Spółkę (w przeważającej części wynoszące do miesiąca od dnia wystawienia / dostarczenia odbiorcy faktury) stopa dyskontowa, a także spodziewany czas otrzymania przepływów pieniężnych nie jest w przypadku Spółki istotnym osądem dokonywanym przez Zarząd.

Rezerwy

Szacunki rezerw na przewidywane zobowiązania z tytułu działalności gospodarczej tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W szczególności rezerwy na roszczenia sporne tworzy się w oparciu o szacunek kancelarii prawnej w zakresie przewidywanego rozstrzygnięcia sporu.

Szacunki dotyczące świadczeń pracowniczych, obejmują głównie szacunek rezerw na premie oraz rezerw z tytułu niewykorzystanych urlopów. Szacunki rezerw na premie oparte są na funkcjonujących w Spółce regulacjach w tym obszarze, a wielkość utworzonej rezerwy jest oparta na wiarygodnie oszacowanych miarach ilościowych i czynnikach jakościowych. Rezerwy z tytułu nie wykorzystanych urlopów oparte są o warunki zawartych umów o pracę oraz ewidencję dotyczącą wymiaru urlopu niewykorzystanego.

Z uwagi na skalę zatrudnienia na umowę o pracę oraz strukturę wiekową zatrudnionej kadry, wartość rezerwy z tytułu odpraw emerytalno-rentowych jest niematerialna. Dlatego też szacunki czynników, które są ustalane metodami aktuarialnymi i brane pod uwagę przy ustalaniu poziomu rezerw z tytułu odpraw emerytalno-rentowych, takich jak średnia długość trwania życia, prawdopodobieństwo utraty zdolności do pracy, stopa dyskonta, dynamika wzrostu wynagrodzeń, wskaźniki rotacji, nie są istotnym osądem dokonywanym przez Zarząd wpływającym istotnie na poziom rezerw.

Podatek odroczony

Niepewności związane z podatkiem odroczonym wiążą się głównie z rozpoznawaniem aktywa z tytułu podatku odroczonego. Ocena prawdopodobieństwa realizacji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na planach finansowych Grupy. Prognozowane wyniki finansowe wskazują w jakiej wysokości zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, a ten jest podstawą do utworzenia aktywa na podatek odroczony.

Klasyfikacja umów leasingowych

Grupa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

13 DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Przychody ze sprzedaży

(dane w tys. PLN)

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM	31.12.2020	31.12.2019
Ryczałt i dostawa	45 215	59 879
Przychody ze źródeł prywatnych	9 113	14 302
Przychody ze sprzedaży razem	**54 328**	**74 181**
Pozostałe przychody operacyjne	2 550	3 249
Przychody finansowe	32	86
Przychody ogółem	**56 910**	**77 516**
Przychody z tytułu wyceny kontraktów wg stopnia zaawansowania	*0*	*0*
Przychody z tytułu rozliczenia zobowiązania do świadczenia usług	*1 813*	*1 952*

(dane w tys. PLN)

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA TERYTORIALNA)	31.12.2020	31.12.2019
Polska	50 687	69 627
Pozostałe	3 641	4 554
Przychody ze sprzedaży razem	**54 328**	**74 181**

Nota 2. Koszty działalności operacyjnej

(dane w tys. zł)

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31.12.2020	31.12.2019
Amortyzacja	18 185	16 056
Zużycie materiałów i energii	3 040	19 439
Usługi obce	24 930	38 065
Podatki i opłaty	458	364
Wynagrodzenia	6 497	8 179
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 060	1 356
Pozostałe koszty rodzajowe	2 923	3 601
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 903	2
Suma kosztów według rodzaju	**59 997**	**87 063**
Zmiana stanu produktów	23	10 538
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-23	-10 538
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-503	-1 221
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-6 313	-7 639
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	**53 181**	**78 202**

(dane w tys. zł)

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31.12.2020	31.12.2019
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	53 181	78 202
Koszty ogólne bez amortyzacji	6 391	8 135
Amortyzacja ujęta w kosztach ogólnych	425	725
Koszty działalności operacyjnej razem	**59 997**	**87 063**

Nota 3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

(dane w tys. zł)

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2020	31.12.2019
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	16	44
Pozostałe	2 534	3 204
Pozostałe przychody operacyjne razem	**2 550**	**3 249**

Na wartość pozycji „Pozostałe" w kwocie 2,5 mln zł składają się w głównej mierze nadwyżki inwentaryzacyjne zapasów w wysokości 1,9 mln zł oraz rozwiązanie odpisu aktualizującego z lat poprzednich na należności w wysokości 0,5 mln zł.

(dane w tys. zł)

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31.12.2020	31.12.2019
Strata ze zbycia majątku trwałego	0	1
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 342	791
Odpisy z tyt. utraty wartości	5 269	1 349
Pozostałe	11 374	7 751
Pozostałe koszty operacyjne razem	**17 986**	**9 892**

Na wartość pozycji „Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych" składają się odpisy aktualizujący na należności od Spółki Synergic Sp. z o.o. znajdującej się w restrukturyzacji.

Na wartość pozycji „Odpisy z tyt. utraty wartości" w kwocie 5,2 mln zł składają się następujące odpisy:

- ✓ z tytułu utraty wartości środków trwałych w postaci rowerów (0,7 mln zł)
- ✓ na skradzione środków trwałych w postaci rowerów (0,8 mln zł)
- ✓ na nadwyżkę środków trwałych w postaci stojaków i terminali powstałą w wyniku inwentaryzacji (1,0 mln zł)
- ✓ z tytułu utraty wartości środków trwałych w budowie (2,7 mln zł)

Na wartość pozycji „Pozostałe" w kwocie 11,3 mln zł składają się w głównej mierze:

- ✓ wypłacona przez Alior Bank gwarancja z tytułu należytego wykonania umowy nr 35617484/13089/18 (4,0 mln zł), której warunkowe umorzenie zostało cofnięte z powodu wszczęcia postępowania restrukturyzacyjnego wobec Spółki
- ✓ zwiększenie kapitału do spłaty z tytułu Umowy kredytowej nr U0003298759830, którego warunkowe umorzenie zostało cofnięte z powodu wszczęcia postępowania restrukturyzacyjnego wobec Spółki.
- ✓ rezerwa na koszty postępowania restrukturyzacyjnego (0,2 mln zł)
- ✓ koszty spisanych należności (0,3 mln zł)
- ✓ zmiana wartości szacunkowej przychodów z roku poprzedniego (1,0 mln zł)
- ✓ niedobory inwentaryzacyjne zapasów (2,5 mln zł)

Nota 4. Przychody i koszty finansowe

Spółka kwalifikuje wszystkie aktywa i zobowiązania do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Ich wartość księgowa na dzień bilansowy nie odbiega od wartości godziwej.

(dane w tys. zł)

PRZYCHODY FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
Przychody z tytułu odsetek	32	64
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0	23
Pozostałe	1	0
Przychody finansowe razem	**32**	**86**

(dane w tys. zł)

KOSZTY FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
Koszty z tytułu odsetek	4 559	2 550
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	1 136	0
Prowizje bankowe	146	584
Inne	19	7
Koszty finansowe razem	**5 859**	**3 142**

Na wartość pozycji „Koszty z tytułu odsetek" składają się w głównej mierze:

- ✓ naliczone i niezapłacone odsetki od kredytów i gwarancji bankowej (1,7 mln zł)
- ✓ naliczone i zapłacone odsetki od kredytów bankowych (1,5 mln zł)
- ✓ naliczone odsetki od zobowiązań w restrukturyzacji (0,9 mln zł) - propozycje układowe przewidują umorzenie odsetek
- ✓ naliczone odsetki z tytułu odroczenia płatności zgodnie z umową z dnia 6 lipca 2016 roku o dostawę sprzętu dla potrzeb realizacji kontraktu z Miastem Stołecznym Warszawa, zawartej z Nextbike GmbH (0,3 mln zł)

Nota 5. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY	31.12.2020	31.12.2019
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	0,00	0
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0,00	225
Podatek bieżący razem	**0,00**	**225**
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	0,00	82
Wpływ zmiany stawki podatkowej	0,00	0
Podatek odroczony razem	**0,00**	**82**
Podatek dochodowy razem	**0,00**	**307**

EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA	31.12.2020	31.12.2019
Zysk przed opodatkowaniem	**-26 931**	**-22 580**
Przychody podatkowe niebędące przychodem bialansowym (rozliczane w kolejnych okresach metodą stopnia zaawansowania)	827	2 185
Przychody bilansowe rozliczane podatkowo w kolejnych okresach	952	-952
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	-4 699	1 609
Korekta kosztów związana z przekszałceniem na MSSF (podwyższenie podstawy opodatkowania)	0	0
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	-4 838	-2 332
Różnice przejściowe razem	**-7 758**	**510**
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	-2 194	-4 753
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	27 677	13 378
Różnice trwałe razem	**25 483**	**8 625**
Dochód do opodatkowania	**-9 206**	**-13 445**
Odliczenia od dochodu	0	0
Podstawa opodatkowania	**-9 206**	**-13 445**
Podatek bieżący	0	225
Podatek odroczony	0	82
Podatek dochodowy razem	**0**	**307**
Efektywna stopa podatkowa	**0**	**0**

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2020
Rezerwa na świadczenia pracownicze	203	285	203	285
Rezerwa na koszt własny sprzedaży systemów rowerów miejskich	27	0	27	0
Pozostałe rezerwy	70	0	0	70
Ujemne różnice kursowe	5	629	5	629
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	459	618	459	618
Rezerwa na skradzione rowery	1 033	637	1 033	637
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z umów długoterminowych	7 599	385	1 175	6 809
Nie zrealizowne podatkowo koszty odsetkowe	43	0	0	43
Inne	1 163	4 948	34	6 078
Strata podatkowa 2019	6 080	0	6 080	0
Strata podatkowa 2020	0	0	0	0
Suma ujemnych różnic przejściowych	**16 682**	**7 503**	**9 017**	**15 169**
stawka podatkowa	0	0	0	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	**3 169 670**	**1 426**	**1 713**	**2 882**
Strata podatkowa, od której nie utworzono aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	**7 364**			**22 650**
Strata podatkowa 2019	7 364			13 445
Strata podatkowa 2020	0			9 206

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2020
Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych	14 603	0	551	14 052
Kara NBX Gmbh- podatkowo w momencie kompensaty	1 076	0	0	1 076
Dodatnie różnice kursowe	0	4	0	4
Nie zrealizowane podatkowo odsetki udzielonych pożyczek	51	0	51	0
Księgowo rozpoznane przychody z umów długoterminowych	952	0	952	0
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek	0	0	0	0
Inne	0	37	0	37
Suma dodatnich różnic przejściowych	**16 682**	**41**	**1 555**	**15 169**
stawka podatkowa	0	0	0	0
Rezerwa z tytułu podatku dochodowego na koniec okresu	**3 169 669**	**8**	**295**	**2 882**

Ze względu na ujemną wartość kapitału własnego Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Nota 6. Zysk / strata przypadający na jedną akcję

(dane w zł)

ZYSK / STRATA PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	31.12.2020	31.12.2019
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy Spółki	-26 931 215	-22 887 316
Średnia ważona liczba akcji	1 711 000	1 121 219
Zysk na jedną akcję	**-15,74**	**-20,41**

Wynik na jedną akcję zwykłą został obliczony poprzez podzielenie wyniku netto za dany okres sprawozdawczy przez średnią liczbę akcji zwykłych ważoną okresem ich występowania w roku obrotowym.

Nota 7. Podział zysku netto Spółki za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki wykazuje stratę netto za 2020 rok.

Nota 8. Działalność zaniechana

Działalność zaniechana w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiła.

Nota 9. Rzeczowe aktywa trwałe

(dane w tys. zł)

ŚRODKI TRWAŁE	31.12.2020	31.12.2019
Własne	33 516	50 768
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	195	367
Razem	**33 711**	**51 135**

(dane w tys. PLN)

LEASINGOWANE ŚRODKI TRWAŁE	31.12.2020			31.12.2019		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	0	0	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia	0	0	0	0	0	0
Środki transportu	524	329	195	659	292	367
Pozostałe środki trwałe	0	0	0	0	0	0
Razem	**524**	**329**	**195**	**659**	**292**	**367**

Spółka ustanawia zastawy rejestrowe na składnikach majątku stanowiących elementy systemów rowerów miejskich jako zabezpieczenie spłaty wierzytelności z tytułu zawieranych umów kredytu. Opis szczegółowy rzeczowych aktywów trwałych, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowi zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów został zaprezentowany w Nocie 20.

(dane w tys. zł)

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2020 - 31.12.2020	budynki	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	elementy systemów rowerowych	inne środki trwałe	środki trwałe razem	środki trwałe w budowie
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	**93**	**817**	**659**	**92 696**	**171**	**94 436**	**21 768**
Zwiększenia, z tytułu	**0**	**7**	**0**	**2 906**	**0**	**2 913**	**6 587**
nabycia	0	7	0	0	0	7	6 587
przeniesienia ze środków trwałych w budowie	0	0	0	2 906	0	2 906	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	**0**	**36**	**135**	**6 036**	**0**	**6 207**	**10 102**
zbycia	0	0	0	0	0	0	0
likwidacji	0	7	0	6 036	0	6 043	0
przeniesienia środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	6 036
inne	0	30	135	0	0	165	4 066
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	**93**	**788**	**524**	**89 566**	**171**	**91 142**	**18 254**
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	**26**	**663**	**292**	**40 017**	**109**	**41 106**	**0**
Zwiększenia, z tytułu	**9**	**57**	**172**	**17 613**	**7**	**17 858**	**0**
amortyzacji	9	57	172	17 613	7	17 858	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	**0**	**29**	**135**	**6 405**	**0**	**6 569**	**0**
likwidacji	0	7	0	0	0	7	0
zbycia	0	0	0	0	0	0	0
inne	0	22	135	6 405	0	6 562	0
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	**35**	**691**	**329**	**51 225**	**115**	**52 395**	**0**
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	**0**	**0**	**0**	**2 195**	**0**	**2 195**	**0**
Zwiększenia, z tytułu	**0**	**0**	**0**	**2 841**	**0**	**2 841**	**2 740**
utraty wartości	0	0	0	2 841	0	2 841	2 740
inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0
likwidacji lub sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	**0**	**0**	**0**	**5 036**	**0**	**5 036**	**2 740**
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	**58**	**97**	**195**	**33 305**	**56**	**33 711**	**15 514**

Na pozycję „Środki trwałe w budowie" w wys. 15,5 mln zł składają się głównie elementy systemu Mevo budowane w 2019r. w celu dostarczenia i uruchomienia etapu II. Spółka zamierza przyjąć je do użytkowania w 2021r. i wykorzystać w innych systemach rowerów miejskich w Polsce.

(dane w tys. zł)

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2019 - 31.12.2019	budynki	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	elementy systemów rowerowych	inne środki trwałe	środki trwałe razem	środki trwałe w budowie
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	**93**	**566**	**367**	**72 547**	**171**	**73 744**	**2 793**
Zwiększenia, z tytułu	**0**	**252**	**540**	**20 149**	**0**	**20 940**	**41 039**
nabycia	0	0	540	0	0	540	41 039
przeniesienia ze środków trwałych w budowie	0	252	0	20 149	0	20 400	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	**0**	**0**	**248**	**0**	**0**	**248**	**22 064**
zbycia	0	0	0	0	0	0	0
likwidacji	0	0	248	0	0	248	0
przeniesienia środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	20 400
inne	0	0	0	0	0	0	1 664
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	**93**	**817**	**659**	**92 696**	**171**	**94 436**	**21 768**
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	**16**	**380**	**218**	**24 818**	**94**	**25 527**	**0**
Zwiększenia, z tytułu	**9**	**282**	**277**	**15 199**	**15**	**15 783**	**0**
amortyzacji	9	282	277	15 199	15	15 783	0
przeszacowania	0	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	**0**	**0**	**204**	**0**	**0**	**204**	**0**
likwidacji	0	0	204	0	0	204	0
zbycia	0	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	**26**	**663**	**292**	**40 017**	**109**	**41 106**	**0**
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	**0**	**0**	**0**	**1 101**	**0**	**1 101**	**0**
Zwiększenia, z tytułu	**0**	**0**	**0**	**1 094**	**0**	**1 094**	**0**
utraty wartości	0	0	0	1 094	0	1 094	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0
likwidacji lub sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	**0**	**0**	**0**	**2 195**	**0**	**2 195**	**0**
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	**68**	**154**	**367**	**50 483**	**63**	**51 135**	**21 768**

Nota 10. Wartości niematerialne

(dane w tys. zł)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2020	31.12.2019
Własne	401	508
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Razem	**401**	**508**

(dane w tys. zł)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH 01.01.2020 - 31.12.2020	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w budowie	wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	**0**	**0**	**1 734**	**0**	**1 734**
Zwiększenia, z tytułu	**0**	**0**	**219**	**0**	**219**
nabycia	0	0	219	0	219
inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
zbycia	0	0	0	0	0
likwidacji	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	**0**	**0**	**1 953**	**0**	**1 953**
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	**0**	**0**	**1 226**	**0**	**1 226**
Zwiększenia, z tytułu	**0**	**0**	**326**	**0**	**326**
amortyzacji	0	0	326	0	326
inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
likwidacji	0	0	0	0	0
zbycia	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	**0**	**0**	**1 552**	**0**	**1 552**
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zwiększenia, z tytułu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
utraty wartości	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0
likwidacji lub zbycia	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	**0**	**0**	**401**	**0**	**401**

(dane w tys. zł)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH 01.01.2019 - 31.12.2019	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w budowie	wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	**0**	**0**	**1 435**	**38**	**1 473**
Zwiększenia, z tytułu	**0**	**0**	**299**	**0**	**299**
nabycia	0	0	299	0	299
inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	**0**	**0**	**0**	**38**	**38**
zbycia	0	0	0	0	0
likwidacji	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	38	38
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	**0**	**0**	**1 734**	**0**	**1 734**
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	**0**	**0**	**952**	**0**	**952**
Zwiększenia, z tytułu	**0**	**0**	**273**	**0**	**273**
amortyzacji	0	0	273	0	273
inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
likwidacji	0	0	0	0	0
zbycia	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	**0**	**0**	**1 226**	**0**	**1 226**
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zwiększenia, z tytułu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
utraty wartości	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0
likwidacji lub zbycia	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	**0**	**0**	**508**	**0**	**508**

Nota 11. Pozostałe aktywa trwałe

Pozostałe aktywa trwałe w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiły.

Nota 12. Pozostałe aktywa finansowe

(dane w tys. zł)

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
Udziały w spółkach zależnych	20	25
Razem	**20**	**25**

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2020

Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
NB Serwis sp. z o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
NB Serwis II sp. z o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
WawaBike sp. z o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
NB Tricity sp. o.o., Warszawa	5	0	0	100%	100%
NB Poznań sp. o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2019r.

Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
NB Serwis sp. z o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
NB Serwis II sp. z o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
WawaBike sp. z o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
NB Tricity sp. o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%
NB Poznań sp. o.o., Warszawa	5	0	5	100%	100%

(dane w tys. zł)

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
Pożyczki udzielone spółkom zależnym	828	1 399
Razem	**828**	**1 399**

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
Kaucje gwarancyjne	356	194
Zabezpieczenia wykonania umowy z miastami	881	397
Razem	**1 236**	**591**

W 2020 roku nastąpiła zmiana prezentacji pozycji „Pozostałe należności" – zostały one podzielone na długoterminowe i na krótkoterminowe. Zmiana ta została również uwzględniona w 2019 roku.

(dane w tys. zł)

POŻYCZKI UDZIELONE NA DZIEŃ 31.12.2020

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki według umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie nominalne	Oprocentowanie efektywne	Termin spłaty	Zabezpieczenia
NB SERWIS Sp. z o.o.	938	770	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2021	brak
NB SERWIS II Sp. z o.o.	335	0	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2021	brak
WAWA BIKE Sp. z o.o.	44	57	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2021	brak
NB TRICITY Sp. z o.o.	0	0	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2021	brak
NB POZNAŃ Sp. z o.o.	31	0	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2021	brak
Razem	**1 348**	**828**				

(dane w tys. zł)

POŻYCZKI UDZIELONE NA DZIEŃ 31.12.2019						
Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki według umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie nominalne	Oprocentowanie efektywne	Termin spłaty	Zabezpieczenia
NB SERWIS Sp. z o.o.	938	965	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2020	brak
NB SERWIS II Sp. z o.o.	335	357	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2020	brak
WAWA BIKE Sp. z o.o.	44	46	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2020	brak
NB TRICITY Sp. z o.o.	0	0	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2020	brak
NB POZNAŃ Sp. z o.o.	31	31	WIBOR 3m+marża	WIBOR 3m+marża	31.12.2020	brak
Razem	**1 348**	**1 399**				

Nota 13. Zapasy

(dane w tys. zł)

ZAPASY	31.12.2020	31.12.2019
Materiały	6 797	5 311
Półprodukty i produkty w toku	0	23
Zapasy brutto	**6 797**	**5 334**
Odpis aktualizujący stan zapasów na początek okresu	786	0
utworzenie	0	786
rozwiązanie	786	0
wykorzystanie	0	0
Odpis aktualizujący stan zapasów na koniec okresu	0	786
Zapasy netto	**6 797**	**4 548**

(dane w tys. zł)

ZAPASY UJĘTE JAKO KOSZT W OKRESIE 01.01.2020 - 31.12.2020					
Tytuł	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	2 575	47	0	0	2 621
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	396	0	0	0	396
Odpisy odwrócone w okresie	390	0	0	0	390

Spółka ujmuje część kosztów materiałów bezpośrednio w kosztach okresu.

Nota 14. Należności handlowe

(dane w tys. zł)

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	31.12.2020	31.12.2019
Należności handlowe brutto	**4 543**	**8 777**
- od jednostek powiązanych	1 532	3 817
w tym: konsolidowane	*1 532*	*3 724*
- od pozostałych jednostek	3 012	4 960
Odpis aktualizujący stan należności na początek okresu	933	173
utworzenie	1 555	933
rozwiązanie	0	0
wykorzystanie	1 146	173
Odpis aktualizujący stan należności na koniec okresu	1 342	933
Należności handlowe netto	**3 201**	**7 844**

(dane w tys. zł)

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	Razem	Bieżące	Przeterminowane w dniach			
			<90 dni	91-180 dni	181-365 dni	>366 dni
31.12.2020						
- od jednostek powiązanych	1 532	504	1 007	2	12	7
- od pozostałych jednostek	3 012	716	225	834	18	1 220
Należności handlowe brutto razem	**4 543**	**1 220**	**1 232**	**835**	**30**	**1 226**
31.12.2019						
- od jednostek powiązanych	3 817	781	2 353	675	7	1
- od pozostałych jednostek	4 960	1 716	1 066	1 344	208	626
Należności handlowe brutto razem	**8 777**	**2 497**	**3 420**	**2 019**	**215**	**627**

Na należności od spółki Synergic Sp. z o.o. został utworzony odpis aktualizujący w wysokości 1,3 mln zł (na należności przeterminowane w przedziale „≥ 366 dni" w wysokości 1,2 mln zł, w pozostałych przedziałach łącznie w wysokości 0,1 mln zł).

Nota 15. Pozostałe należności

W 2020 roku nastąpiła zmiana prezentacji pozycji „Pozostałe należności" – zostały one podzielone na długoterminowe i na krótkoterminowe. Zmiana ta została również uwzględniona w 2019 roku.

(dane w tys. zł)

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.12.2020	31.12.2019
Publiczno prawne	364	1 082
Zaliczki na dostawy	681	1 236
Inne	610	88
Pozostałe należności razem	**1 655**	**2 407**

W pozycji „Zaliczki na dostawy" Spółka wykazuje głównie zaliczki zapłacone Licencjodawcy Spółki w związku ze złożonymi zamówieniami związanymi z realizacją zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego i partnerami prywatnymi (uruchomieniami nowych systemów bądź rozbudową istniejących).

W pozycji „Inne" Spółka na dzień bilansowy wykazuje głównie wadium wnoszone w przetargach/zamówieniach publicznych.

Nota 16. Aktywa z tytułu umów oraz rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu umów w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiły.

(dane w tys. zł)

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2020	31.12.2019
Prowizje z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych	0	0
Prowizje od kredytów	0	0
Polisy ubezpieczeniowe	45	42
Opłaty za dzierżawę	0	19
Opłaty za usługi, w tym IT	211	295
Licencje	10	17
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	**303**	**373**

Nota 17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

(dane w tys. zł)

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 785	8 719
Lokaty overnight	4 757	1 362
Środki pieniężne w drodze	68	0
Razem	**8 610**	**10 081**

Środki pieniężne na rachunkach bankowych oprocentowane są według zmiennych stóp procentowych. Termin zapadalności depozytów wynosi 1 dzień. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT na dzień 31 grudnia 2020 roku wynoszą 0,7 mln. zł.

Nota 18. Kapitał akcyjny

(dane w zł)

KAPITAŁ AKCYJNY	31.12.2020	31.12.2019
Liczba akcji (w szt.)	1 711 000	1 296 000
Wartość nominalna akcji	0,10	0,10
Kapitał zakładowy	**171 100,00**	**129 600,00**

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU AKCYJNEGO stan na 31.12.2020

Lp	Akcjonariusz	Łączna liczba akcji	Akcje imienne uprzywilejowane serii A	Akcje zwykłe na okaziciela	Ilość głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	Wartość nominalna wszystkich akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	Wartość nominalna akcji uprzywilejowanych (w zł)
1.	Larq Growth Fund I FIZ	717 261	255 750	461 511	973 011	71 726	55,34%	62,6%	57 375
2.	Larq S.A.	52 011	0	52 011	52 011	5 201	4,01%	2,5%	0
3.	Nextbike GmbH	771 250	509 250	262 000	1 280 500	77 125	27,49%	26,6%	19 125
4.	Pozostali	170 478	0	170 478	170 478	17 048	13,15%	8,3%	0
Razem		**1 711 000**			**2 476 000**	**171 100**	**100,0%**	**100,0%**	**76 500**

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.

Zgodnie z Uchwałą Zarządu Spółki nr 01/12/2019 z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji w ramach subskrypcji prywatnej oraz zmiany Statutu Spółki, kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę 41 500 zł, w drodze emisji w ramach kapitału docelowego 415 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 złotych każda. W wyniku dokonanej rejestracji ww. podwyższenia przez właściwy sąd rejestrowy kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 129 600 zł na kwotę 171 100 zł. Spółka poinformowała o podwyższeniu kapitału w raporcie bieżącym EBI nr 35/2019 z dn. 19 grudnia 2019 roku Sąd rejestrowy dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego w dn. 27 stycznia 2020 roku o czym Spółka informowała raportem bieżącym EBI nr 02/2020 z dn. 28 stycznia 2020 roku. W wyniku dokonanej rejestracji przez sąd rejestrowy kapitał zakładowy Spółki od dn. 27 stycznia 2020 roku wynosi 171.100 zł.

Nota 19. Kapitał zapasowy

(dane w tys. zł)

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2020	31.12.2019
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	8 413	10 812
Pozostałe	0	12 449
Razem	**8 413**	**23 262**

Zgodnie z uchwałą nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku strata netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku w kwocie 22,8 mln zł została pokryta w całości z kapitału zapasowego co spowodowało spadek kapitału zapasowego. Zwiększenie kapitału zapasowego było efektem rejestracji podwyższenia kapitału w 2020 r., z którego powstało agio w wysokości 8 mln zł.

Nota 20. Kredyty i pożyczki

(dane w tys. zł)

KREDYTY I POŻYCZKI	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty w rachunku bieżącym	0	9
Kredyty zaciągnięte w celu finansowania kontraktów i refinansowania obligacji	50 456	51 558
Pożyczki	0	43
Suma kredytów i pożyczek, w tym	**50 456**	**51 610**
- długoterminowe	0	30 129
- krótkoterminowe	50 456	21 480

STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	50 455 799,86	21 480 271,29
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0,00	30 129 263,06
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	13 483 429,73
- płatne powyżej 3 do 5 lat	0,00	12 750 000,00
- płatne powyżej 5 lat	0,00	3 895 833,33
Kredyty i pożyczki razem	**50 455 799,86**	**51 609 534,35**

Poniższej przedstawiono kredyty według stanu na dzień 31.12.2020 roku oraz na dzień 31.12.2019 roku.

W porównaniu do 2019 roku w 2020 roku nastąpił wzrost kwoty pozostałej do spłaty z tytułu Umowy kredytowej nr U0003298759830 z 17.000.000 zł do kwoty 19.932.791,28 zł. Zwiększenie kapitału do spłaty spowodowane zostało cofnięte warunkowego umorzenia z powodu wszczęcia postępowania restrukturyzacyjnego wobec Spółki.

Zestawienie kredytów według stanu na dzień 31.12.2020 powiększone zostało również o wypłaconą przez Alior Bank gwarancję z tytułu należytego wykonania umowy nr 35617484/13089/18, której warunkowe umorzenie zostało cofnięte z powodu wszczęcia postępowania restrukturyzacyjnego wobec Spółki. W dniu 30 lipca 2020 r. Zarząd Spółki Dominującej zawarł z Alior Bank S.A. („Alior"), ING Bankiem Śląskim S.A. („ING"), Bankiem Gospodarstwa Krajowego („BGK") oraz NB Poznań sp. z o.o. i NB Serwis II sp. s o.o. („Spółki Zależne") Umowy o utrzymaniu status quo („Umowa Standstill) regulującą sposób spłaty zobowiązań oraz harmonogram ustalenia ostatecznych warunków restrukturyzacji. Szczegółowo została ona opisana w Sprawozdaniu Zarządu z działalności.

(dane w zł)

KREDYTY STAN NA 31.12.2020	Kwota kredytu według umowy	Kwota pozostała do spłaty	Naliczone odsetki	Zabezpieczenia
Alior Bank (finansowanie kontraktów)	15 500 000,00	4 255 199,73	37 243,79	1. Potwierdzony przelew wierzytelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank. 2. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku. 3. Zastawy rejestrowe zbiorze maszyn obejmującym rowery i stojaki. 4. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.). 5. Hipoteka łączna do kwoty 26.610.375,00 zł stanowiąca zabezpieczenie dla ww. kredytu, na przysługującym Larq S.A. prawie do własności lokali. 6. Potwierdzone przelewy wierzytelności z polis ubezpieczeniowych lokali będących przedmiotem ww. hipoteki.
Alior Bank (kredyt w rachunku bieżącym)	4 000 000,00	3 899 160,31	27 887,29	
Alior Bank (finansowanie działalności)	5 000 000,00	3 557 216,40	25 611,27	
Alior Bank (finansowanie działalności)	10 000 000,00	7 865 996,22	56 510,20	
Alior Bank (gwarancja)	4 027 290,60	4 027 290,60	553 049,43	Zastawy rejestrowe zbiorze maszyn obejmującym rowery i stojaki.
Alior Bank (finansowanie działalności)	20 000 000,00	19 932 791,28	1 036 149,57	1. Potwierdzony przelew wierzytelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank. 2. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku. 3. Zastawy rejestrowe zbiorze maszyn obejmującym rowery i stojaki. 4. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.). 5. Hipoteka łączna do kwoty 26.610.375,00 zł stanowiąca zabezpieczenie dla ww. kredytu, na przysługującym Larq S.A. prawie do własności lokali. 6. Potwierdzone przelewy wierzytelności z polis ubezpieczeniowych lokali będących przedmiotem ww. hipoteki. 7. Zastaw rejestrowy i finansowy na udziałach w spółce NB Tricity sp z o.o. 8. Potwierdzony przelew z należności z aktualnych i przyszłych umów zawieranych pomiędzy NB Tricity sp. z o.o. dotyczących stacji sponsorskich o wartości nie niższej nić 20.000.000 zł.
BGK (finansowanie kontraktów)	35 000 000,00	5 172 155,46	9 538,31	1. Potwierdzony przelew wierzytelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank. 2. Weksel własny in blanco. 3. Poręczenie według prawa cywilnego spółek celowych. 4. Zastaw rejestrowy na rowerach. 5. Przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniiowej przedmiotów zastawu. 6. Upoważnienie do dysponowania środkami na rachunkach bankowych Spółki oraz Spółek celowych prowadzonych w BGK. 7. Upoważnienie do dysponowania środkami na rachunku cesyjnym Spółki prowadzonym w BGK. 8. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.).
BGK (finansowanie kontraktów EUR)	1 499 435,00	0,00		1. Weksel własny in blanco. 2. Potwierdzony przelew wierzytelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank. 3. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.). 4. Upoważnienie do dysponowania środkami na rachunkach bankowych Spółki oraz Spółek celowych prowadzonych w BGK. 5. Upoważnienie do dysponowania środkami na rachunku cesyjnym Spółki prowadzonym w BGK. 6. Zastaw rejestrowy na rowerach.
ING Bank (finansowanie kontraktów i refinansowanie obligacji)	15 000 000,00	0,00		1. Potwierdzony przelew wierzytelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank. 2. Zastaw rejestrowy na zbiorze aktywów trwałych. 3. Potwierdzone przelewy wierzytelności z polis ubezpieczeniowych przedmiotów zastawu. 4. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.). 5. Hipoteka łączna do kwoty 12 000 000,00 zł stanowiąca zabezpieczenie dla ww. kredytu, na przysługującym Larq S.A. prawie do własności lokali.
Kredyty razem	**110 026 725,60**	**48 709 810,00**		
Korekta wyceny (skorygowana cena nabycia)		0,00		
Kredyty razem - wartość bilansowa		**48 709 810,00**		

(dane w zł)

KREDYTY STAN NA 31.12.2019	Kwota kredytu według umowy	Kwota pozostała do spłaty	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Alior Bank (finansowanie kontraktów)	15 500 000,00	6 016 683,30	2021-06-30	1. Potwierdzony przelew wierzytelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank. 2. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku. 3. Zastawy rejestrowe zbiorze maszyn obejmującym rowery i stojaki. 4. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.). 5. Hipoteka łączna do kwoty 26.610.375,00 zł stanowiąca zabezpieczenie dla ww. kredytu, na przysługującym Larq S.A. prawie do własności lokali. 6. Potwierdzone przelewy wierzytelności z polis ubezpieczeniowych lokali będących przedmiotem ww. hipoteki.
Alior Bank (kredyt w rachunku bieżącym)	4 000 000,00	4 000 000,00	2020-02-06	
Alior Bank (finansowanie działalności)	5 000 000,00	4 194 602,50	2021-10-20	
Alior Bank (finansowanie działalności)	10 000 000,00	8 738 392,66	2021-10-20	
Alior Bank (finansowanie działalności)	20 000 000,00	17 000 000,00	2025-11-14	1. Potwierdzony przelew wierzytelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank. 2. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku. 3. Zastawy rejestrowe zbiorze maszyn obejmującym rowery i stojaki. 4. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.). 5. Hipoteka łączna do kwoty 26.610.375,00 zł stanowiąca zabezpieczenie dla ww. kredytu, na przysługującym Larq S.A. prawie do własności lokali. 6. Potwierdzone przelewy wierzytelności z polis ubezpieczeniowych lokali będących przedmiotem ww. hipoteki. 7. Zastaw rejestrowy i finansowy na udziałach w spółce NB Tricity sp z o.o. 8. Potwierdzony przelew z należności z aktualnych i przyszłych umów zawieranych pomiędzy NB Tricity sp. z o.o. dotyczących stacji sponsorskich o wartości nie niższej nić 20.000.000 zł.
BGK (finansowanie kontraktów)	35 000 000,00	7 567 643,54	2022-11-30	1. Potwierdzony przelew wierzytelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank. 2. Weksel własny in blanco. 3. Poręczenie według prawa cywilnego spółek celowych. 4. Zastaw rejestrowy na rowerach. 5. Przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniiowej przedmiotów zastawu. 6. Upoważnienie do dysponowania środkami na rachunkach bankowych Spółki oraz Spółek celowych prowadzonych w BGK. 7. Upoważnienie do dysponowania środkami na rachunku cesyjnym Spółki prowadzonym w BGK. 8. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.).
BGK (finansowanie kontraktów EUR)	1 499 435,00	621 030,26	2020-12-31	1. Weksel własny in blanco. 2. Potwierdzony przelew wierzytelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank. 3. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.). 4. Upoważnienie do dysponowania środkami na rachunkach bankowych Spółki oraz Spółek celowych prowadzonych w BGK. 5. Upoważnienie do dysponowania środkami na rachunku cesyjnym Spółki prowadzonym w BGK. 6. Zastaw rejestrowy na rowerach.
ING Bank (finansowanie kontraktów i refinansowanie obligacji)	15 000 000,00	3 419 629,74	2021-12-31	1. Potwierdzony przelew wierzytelności z zawartych przez kredytobiorcę/spółki zależne kontraktów finansowanych przez bank. 2. Zastaw rejestrowy na zbiorze aktywów trwałych. 3. Potwierdzone przelewy wierzytelności z polis ubezpieczeniowych przedmiotów zastawu. 4. Oświadczenie o poddaniu się dobrowolnej egzekucji (art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.). 5. Hipoteka łączna do kwoty 12 000 000,00 zł stanowiąca zabezpieczenie dla ww. kredytu, na przysługującym Larq S.A. prawie do własności lokali.
Kredyty razem	**105 999 435,00**	**51 557 982,00**		
Korekta wyceny (skorygowana cena nabycia)		0,00		
Kredyty razem - wartość bilansowa		**51 557 982,00**		

Nota 21. Pozostałe zobowiązania finansowe

(dane w tys. zł)

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania leasingowe	364	443
Obligacje	0	0
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą	0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0
Inne	0	0
Razem pozostałe zobowiązania finansowe	**364**	**443**
długoterminowe	198	332
krótkoterminowe	167	111

(dane w tys. zł)

ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	167	111
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	198	332
- od roku do pięciu lat	198	332
- powyżej pięciu lat	0	0
Razem pozostałe zobowiązania finansowe	**364**	**443**

Nota 22. Inne zobowiązania długoterminowe

(dane w tys. zł)

INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
Odroczone zobowiązanie z tytułu zakupu środków trwałych	0	4 775
Inne zobowiązania długoterminowe razem	**0**	**4 775**

W świetle umowy z dnia 6 lipca 2016 roku o dostawę sprzętu dla potrzeb realizacji kontraktu z Miastem Stołecznym Warszawa, zawartej z Nextbike GmbH (będącą Licencjodawcą Spółki oraz dostawcą elementów stacji rowerów miejskich), zapłata części wynagrodzenia należnego dostawcy z tytułu dostarczonego sprzętu odroczona jest do dnia 31 stycznia 2021 roku, w związku z tym zobowiązanie z tego tytułu zostało zaprezentowane w pozycji „Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe".

Nota 23. Zobowiązania handlowe

(dane w tys. zł)

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	31.12.2020	31.12.2019
- wobec jednostek powiązanych	9 931	8 792
- wobec pozostałych jednostek	8 005	11 321
Zobowiązania handlowe razem	**17 936**	**20 113**

(dane w tys. zł)

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	Razem	Bieżące	Przeterminowane w dniach			
			<90 dni	91-180 dni	181-365 dni	>366 dni
31.12.2020						
- wobec jednostek powiązanych	9 931	1 076	92	152	774	7 837
- wobec pozostałych jednostek	8 005	1 221	311	93	5 670	710
Zobowiązania handlowe razem	**17 936**	**2 297**	**403**	**245**	**6 444**	**8 547**
31.12.2019						
- wobec jednostek powiązanych	8 792	2 165	3 991	1 210	1 423	3
- wobec pozostałych jednostek	11 321	2 805	6 756	1 625	107	28
Zobowiązania handlowe razem	**20 113**	**4 969**	**10 747**	**2 835**	**1 530**	**31**

Wzrost zobowiązań przeterminowanych w przedziale „184-365 dni” oraz „powyżej 366 dni” jest spowodowane ujęciem w ww. przedziałach zobowiązań objętych z mocy prawa układem. Wierzytelności te zostaną uregulowane na zasadach i warunkach określonych w układzie.

Nota 24. Pozostałe zobowiązania

(dane w tys. zł)

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	**708**	**812**
Podatek VAT	60	0
Podatek zryczałtowany u źródła	0	0
Podatek dochodowy od osób fizycznych	10	169
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	628	636
Opłaty celne	0	0
Akcyza	0	0
Pozostałe	10	7
Pozostałe zobowiązania	**15 711**	**9 687**
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	388	517
Zobowiązania z tytułu depozytów otrzymanych od użytkowników rowerów miejskich	9 981	8 089
Pozostałe zobowiązania	5 342	1 081
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem	**16 420**	**10 500**

Wzrost pozostałych zobowiązań krótkoterminowych spowodowany jest zmianą prezentacji zobowiązania z tytułu odroczonej płatności z pozycji „Inne zobowiązania długoterminowe” do pozycji „Pozostałe zobowiązania” (5,2 mln zł). Zobowiązanie denominowane jest w EUR i wyceniane w walucie funkcjonalnej na dzień bilansowy według kursu średniego NBP. Na dzień 31.12.2020 wycena bilansowa wyniosła 0,5 mln zł i została rozwiązana w styczniu 2021 roku.

Nota 25. Zobowiązania warunkowe

Poniższej przedstawiono gwarancje należytego wykonania, których beneficjentami są poszczególni odbiorcy systemów rowerowych Spółki.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU GWARANCJI NALEŻYTEGO WYKONANIA UMOWY *(dane w tys. zł)*

Wystawca	Beneficjent	Data wystawienia	Data obowiązywania	Waluta	31.12.2020	31.12.2019
Alior Bank S.A.	Miasto Stołeczne Warszawa	22.08.2016	15.01.2021	PLN	2 240	2 240
Alior Bank S.A.	MOSiR w Radomiu Sp. z o.o.	19.04.2017	18.12.2025	PLN	93	310
Alior Bank S.A.	Gmina Lublin	14.12.2015	07.01.2020	PLN	0	103
Alior Bank S.A.	Miasto Łódź - ZDiT	17.02.2016	30.01.2020	PLN	0	1 228
Alior Bank S.A.	Gmina Miasto Płock	28.06.2018	30.01.2021	PLN	322	322
Alior Bank S.A.	Gmina Miasta Tarnów	08.10.2018	29.01.2022	PLN	50	50
Alior Bank S.A.	Gmina Miasto Marki	13.08.2018	30.12.2021	PLN	39	39
Alior Bank S.A.	Województwo łódzkie	20.07.2018	24.07.2023	PLN	1 193	1 193
Alior Bank S.A.	Gmina Miejska Ciechnaów	01.03.2019	30.12.2021	PLN	54	54
Alior Bank S.A.	Gmina Sosnowiec	13.05.2019	17.05.2024	PLN	99	331
ING Bank S.A.	Gmina Miasto Kołobrzeg	03.07.2017	30.11.2020	PLN	0	90
ING Bank S.A.	Gmina Miasto Częstochowa	24.11.2017	15.01.2020	PLN	0	118
ING Bank S.A.	Gmina Miasto Koszalin	04.12.2017	30.12.2020	PLN	0	37
ING Bank S.A.	Miasto Zielona Góra	19.04.2018	14.01.2022	PLN	275	275
ING Bank S.A.	Miasto Kalisz	13.04.2018	30.11.2020	PLN	0	324
ING Bank S.A.	Miasto Konin	08.06.2018	15.12.2021	PLN	45	45
ING Bank S.A.	Miasto Żyrardów	11.07.2018	30.11.2020	PLN	0	27
Bank Gospodarstwa Krajowego	Miasto Chorzów	01.08.2018	30.12.2021	PLN	334	334
Bank Gospodarstwa Krajowego	Gmina Pszczyna	29.06.2018	30.10.2020	PLN	0	96
Bank Gospodarstwa Krajowego	Gmina Legnica	05.11.2018	30.12.2020	PLN	0	102
Bank Gospodarstwa Krajowego	Miasto Poznań	24.10.2018	30.01.2023	PLN	548	548
Bank Gospodarstwa Krajowego	Miasto Poznań	14.11.2018	30.01.2023	PLN	1 049	1 049
Bank Gospodarstwa Krajowego	Gmina Wrocław	30.10.2018	30.01.2023	PLN	1 027	1 027
Uniqa S.A.	Gmina Lublin	30.08.2014	14.01.2020	PLN	0	77
Uniqa S.A.	Gmina Lublin	21.05.2014	31.12.2019	PLN	0	200
Razem					**7 367**	**10 218**

Nota 26. Zobowiązania do świadczenia usług

(dane w tys. zł)

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	31.12.2020	31.12.2019
Przychody przyszłych okresów	6 809	7 599
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym	**6 809**	**7 599**
długoterminowe	0	787
krótkoterminowe	6 809	6 812

W pozycji „Zobowiązań do świadczenia usług" Spółka wykazuje tą część zafakturowanych przychodów z tytułu umów długoterminowych, których moment ujęcia księgowego według stopnia zaawansowania realizacji usługi przypada po dniu bilansowym (np. płatności zaliczkowe oraz z góry zrealizowane wynagrodzenie – obejmujące cały okres umowy - z tytułu zarządzania systemem rowerów miejskich). Opis zasad rozpoznawania przychodów z umów długoterminowych ujęty został w pkt. 12 *Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania* ppkt. 12.5.2 *Przychody i zyski*.

Nota 27. Rezerwy na świadczenia pracownicze

(dane w tys. zł)

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwa na zaległe urlopy	285	203
Rezerwa na premie	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem	**285**	**203**
długoterminowe	0	0
krótkoterminowe	285	203

(dane w tys. zł)

ZMIANA STANU REZERW	Rezerwa na zaległe urlopy	Rezerwa na premie	Ogółem
Stan na 01.01.2020	**203**	**0**	**203**
Utworzenie rezerwy	285	0	285
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	0	0	0
Rozwiązane rezerwy	203	0	203
Stan na 31.12.2020, w tym:	**285**	**0**	**285**
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	285	0	285
Stan na 01.01.2019	**195**	**0**	**195**
Utworzenie rezerwy	203	20	223
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	0	0	0
Rozwiązane rezerwy	195	20	215
Stan na 31.12.2019, w tym:	**203**	**0**	**203**
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	203	0	203

Szacunki rezerw na premie oparte są na funkcjonujących w Spółce regulacjach w tym obszarze, a wysokość rezerwy bazuje na wiarygodnie oszacowanych miarach ilościowych i czynnikach jakościowych. Rezerwy z tytułu nie wykorzystanych urlopów oparte są o warunki zawartych umów o pracę oraz ewidencję dotyczącą wymiaru urlopu niewykorzystanego. Z uwagi na skalę zatrudnienia na umowę o pracę oraz strukturę wiekową zatrudnionej kadry, wartość rezerwy z tytułu odpraw emerytalno-rentowych jest niematerialna.

Nota 28. Pozostałe rezerwy

(dane w tys. zł)

POZOSTAŁE REZERWY	31.12.2020	31.12.2019
Usługi obce	436	70
Wartość sprzedanych systemów	0	27
Pozostałe	1 238	1 033
Koszty finansowe	2	0
Pozostałe rezerwy razem	**1 676**	**1 130**

(dane w tys. zł)

ZMIANA STANU REZERW	Usługi obce	Wartość sprzedanych systemów	Pozostałe	Koszty finansowe	Ogółem
Stan na 01.01.2020	**70**	**27**	**1 033**	**0**	**1 130**
Utworzenie rezerwy	366	0	1 238	2	1 606
Wykorzystanie	0	27	0	0	27
Rozwiązanie	0	0	1 033	0	1 033
Stan na 31.12.2020, w tym:	**436**	**0**	**1 238**	**2**	**1 676**
- długoterminowe	0	0	0	0	0
- krótkoterminowe	436	0	1 238	1	1 676
Stan na 01.01.2019	**242**	**1 168**	**245**	**0**	**1 655**
Utworzenie rezerwy	70	1 048	787	0	1 905
Wykorzystanie	242	2 189	0	0	2 431
Rozwiązanie	0	0	0	0	0
Stan na 31.12.2019, w tym:	**70**	**27**	**1 033**	**0**	**1 130**
- długoterminowe	0	0	0	0	0
- krótkoterminowe	70	27	1 033	0	1 130

Rezerwy pozostałe obejmują przewidywane zobowiązania z tytułu bieżącej działalności gospodarczej oraz rezerwy na roszczenia sporne. Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. Rezerwy na roszczenia sporne tworzy się w oparciu o szacunek w zakresie przewidywanego rozstrzygnięcia sporu. Na koniec okresu porównywalnego Spółka rozpoznała rezerwę w wysokości 0,2 mln zł na roszczenie opisane w nocie 38. *Istotne sprawy sporne*. Z tytułu bieżącej działalności gospodarczej zostały utworzone rezerwy na:

- koszty skradzionych rowerów (0,6 mln zł). Wartość rezerwy ustala się w oparciu o liczbę skradzionych rowerów oraz jednostkowy koszt nowego roweru.
- koszty obsługi procesu restrukturyzacji (0,5 mln zł)

Nota 29. Objaśnienia do pozycji sprawozdania z przepływów pieniężnych

(dane w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w bilansie	**8 610**	**10 081**
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	0	0
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w rachunku przepływów pieniężnych	**8 610**	**10 081**

(dane w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2020	31.12.2019
Amortyzacja:	**18 185**	**16 056**
amortyzacja wartości niematerialnych	326	273
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	17 858	15 783
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	**3 469**	**2 234**
odsetki zapłacone od kredytów	1 495	2 016
odsetki od leasingu,bankowe, budżetowe	41	197
Odsetki handlowe naliczone niezapłacone		
Odsetki handlowe zapłacone	73	74
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-31	-56
odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	0	-27
pozostałe odsetki otrzymane	-1	-8
odsetki naliczone od otrzymanych kredytów i pożyczek	1 746	0
prowizje od kredytów/gwarancji	146	37
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	**5 606**	**1**
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych	0	-3
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych	0	0
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	0	4
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	5 606	0
aktualizacja wartości aktywów trwałych	0	0
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0	0
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	**629**	**-518**
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania handlowe	547	-526
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	82	8
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	**-2 249**	**10 297**
bilansowa zmiana stanu zapasów	-2 249	10 297
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	**5 057**	**18 511**
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	4 750	19 549
korekta o należności handlowe skonwertowane na pożyczki	307	-1 038
korekta o zmianę stanu należności inwestycyjnych	0	0
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	**3 665**	**13 346**
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	3 743	13 070
korekta o płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego	-78	276
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	**232**	**-3 248**
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	232	-3 248
Na wartość pozycji *inne korekty* składają się:	**6 967**	**-4 405**
zwiększenie kredytu/gwarancji	7 010	-4 840
zapłacone prowizje bankowe	0	331
wycena kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	0	104
inne	-43	0

Nota 30. Wynagrodzenia wyższej kadry kierowniczej i rady nadzorczej

(dane w tys. zł)

WYNAGRODZENIA BRUTTO	31.12.2020	31.12.2019
Zarząd Spółki	202	1 044
Rada Nadzorcza	37	5
Wynagrodzenia razem	**240**	**1 048**

Nota 31. Zatrudnienie

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE	31.12.2020	31.12.2019
na stanowiskach nierobotniczych	45	51
na stanowiskach robotniczych	6	4
	51	**55**

Przeciętne zatrudnienie na umowę o pracę w roku 2020 wyniosło 51 pracowników, a w 2019 roku 55 pracowników. Spółka, z uwagi na sezonowy charakter działalności korzysta z elastycznych form zatrudnienia (umowy cywilnoprawne).

Nota 32. Transakcje z firmą audytorską

(dane w tys. zł)

WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ	31.12.2020	31.12.2019
badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	69	52
RAZEM	**69**	**52**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok wyniosło 69.000,00 zł. Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego Nextbike Polska S.A. jest B-think Audit sp. z o.o.

Nota 33. Transakcje z podmiotem pełniącym funkcję Autoryzowanego Doradcy

Wynagrodzenie podmiotu pełniącego funkcję Autoryzowanego Doradcy Spółki z tytułu usług wyświadczonych na rzecz Spółki w roku 2020 wyniosło łącznie 72 tys. zł, w tym wynagrodzenie z tytułu funkcji Autoryzowanego Doradcy: 24 tys. zł.

Nota 34. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Kwoty transakcji zawieranych oraz salda wzajemnych rozrachunków z jednostkami powiązanymi, w tym pomiędzy Emitentem a Spółkami zależnymi, na dzień bilansowy oraz na koniec okresu porównawczego przedstawia poniższa tabela. Transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.

	Sprzedaż i przychody odsetkowe		Zakupy		Należności handlowe i pożyczki udzielone		Zobowiązania	
Nazwa jednostki	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
Nextbike GmbH	3	41	25 785	4 022	93		8 328	9 498
NB Serwis II Sp. z o.o.	989	930	0	0	592	185	0	0
NB Serwis Sp. z o.o.	1 926	2 506	0	0	1 398	1 481	0	0
Wawa Bike Sp. z o.o.	0	11	0	0	54	80	0	0
NB Tricity Sp. z o.o.	12 246	0	0	0	25	0	0	0
NB Poznań Sp. z o.o.	4 702	5 244	0	0	31	614	0	0
	19 866	**8 732**	**25 785**	**4 022**	**2 193**	**2 359**	**8 328**	**9 498**

Nota 35. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych stosowanych Spółce to:

Ryzyko stopy procentowej - powstaje w głównej mierze w odniesieniu do zmiany przepływów pieniężnych związanych z zaciągniętymi kredytami. Kredyty zaciągnięte przez Spółkę oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych (WIBOR) powiększonych o marżę kredytową z odsetkami płatnymi w okresach miesięcznych.

W ocenie Spółki ryzyko niekorzystnej zmiany wysokości kosztów odsetkowych w wyniku zmiany stóp procentowych nie zagraża bieżącej działalności Spółki. W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zabezpieczeń przed ryzykiem zmiany stóp procentowych, przy zastosowaniu pochodnych instrumentów zabezpieczających.

Ryzyko walutowe - Spółka narażona jest na ryzyko kursowe w związku istotnym udziałem zakupów realizowanych w walucie obcej w łącznej wartości nakładów inwestycyjnych w ramach realizowanych

kontraktów z miastami. Istotna zmiana kursów walut może mieć niekorzystny wpływ na wielkość ponoszonych nakładów inwestycyjnych a tym samym rentowność kontraktów. Z uwagi na stosunkowo krótki okres pomiędzy datą składania oferty a dniem zakończenia realizacji inwestycji i rozliczenia płatności w walucie obcej, a tym samym stosunkowo niewielką ekspozycję na ww. ryzyko, Spółka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

Ryzyko kredytowe – definiowane jest jako brak możliwości wywiązywania się ze swoich zobowiązań przez wierzycieli. Z uwagi na fakt, że większa część przychodów uzyskiwana jest przez Spółkę w oparciu o umowy z jednostkami samorządu terytorialnego, nie zagrożonych ryzykiem niewypłacalności, Spółka nie postrzega ryzyka kredytowego jako ryzyka potencjalnie zagrażającego działalności Spółki.

W przypadku środków pieniężnych na rachunkach bankowych, podmioty w których prowadzone są rachunki bankowe Spółki, oraz z którymi zawierane są transakcje depozytowe są bankami działającymi w polskim sektorze finansowym oraz dysponującymi odpowiednim kapitałem własnym i stabilną pozycją rynkową. Ryzyko kredytowe w tym obszarze także można uznać za niskie.

Ryzyko związane z płynnością - Spółka na bieżąco monitoruje ryzyko utraty płynności finansowej. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością, a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z różnych źródeł finansowania takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty obrotowe na finansowanie kontraktów, obligacje oraz leasing, a także poprzez podwyższenie kapitału w drodze emisji akcji.

Nota 36. Ryzyka finansowe w podziale na kategorie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe z tytułu udzielonych pożyczek oraz zobowiązania z tytułu kredytów narażone są na ryzyko stopy procentowej.

Należności handlowe są wykazywane w wartości kwot pierwotnie zafakturowanych pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe są wykazywane w wartości kwot pierwotnie zafakturowanych. Z uwagi na krótkie terminy płatności w ich przypadku efekt dyskonta byłby nieistotny.

Pożyczki i należności narażone są na ryzyko kredytowe. Ryzyko walutowe odgrywa marginalną rolę ze względu na niewielki udział przychodów w walutach obcych oraz krótki termin zapadalności zobowiązań handlowych w walucie obcej.

Nota 37. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości bilansowej.

Spółka klasyfikuje wyceny wartości godziwej posługując się hierarchią wartości godziwej, która uwzględnia istotność danych wejściowych do wyceny. Hierarchię wartości godziwej tworzą następujące poziomy:

- ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań (poziom 1),
- dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. bazujące na cenach) (poziom 2),
- oraz dane wejściowe do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne) (poziom 3).

Spółka kwalifikuje wszystkie aktywa i zobowiązania do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Ich wartość księgowa na dzień bilansowy nie odbiega od wartości godziwej.

Nota 38. Cele i zasady zarządzania kapitałem

Spółka zarządza kapitałem mając na względzie zabezpieczenie płynności finansowej Spółki oraz sfinansowanie wydatków inwestycyjnych, które wygenerują w przyszłości przepływy zapewniające spłaty kredytów.

Zarząd, podejmując decyzję o obniżeniu kapitałów (w tym rekomendując wypłatę dywidendy), ich podwyższeniu (w tym poprzez emisję akcji) lub o zwiększeniu zadłużenia analizuje opisane powyżej zasady zarządzania kapitałami.

(dane w tys. zł)

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM - WSKAŹNIKI	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał wsłasny	-21 670	14 956
Suma bilansowa	75 158	103 094
Kapitał wsłasny / suma bilansowa	**-29%**	**15%**
Zobowiązania finansowe i inne zobowiązania długoterminowe	50 820	56 309
Środki pieniężne	8 610	3 531
Dług netto	42 210	52 778

Nota 39. Ryzyka podatkowe

Zasady opodatkowania, wysokość podatków czy też tryb postępowań podatkowych i kontrolnych regulują w Polsce liczne ustawy podatkowe wraz z wydanymi do nich aktami wykonawczymi w formie rozporządzeń. Mnogość aktów podatkowych, przyjętych rozwiązań - nie zawsze zgodnych z przepisami unijnymi - częste zmiany i nowelizacje powodują, że stosowanie prawa podatkowego przez podatników jest obarczone dużym ryzykiem. Nie ułatwia tego również przyjęty system indywidualnych interpretacji prawa podatkowego. Wydawane przez Ministra Finansów indywidualne interpretacje często są ze sobą sprzeczne i niejednokrotnie niezgodne z linią interpretacyjną przyjętą przez sądy administracyjne. Co więcej, od 2017 roku moc ochronna interpretacji ulega znaczącemu osłabieniu. Rozbieżności interpretacyjne wpływają na fiskalne bezpieczeństwo prowadzenia biznesu i wymuszają wdrażanie mechanizmów zarządzania ryzykiem. Konsekwencją tego jest konieczność korzystania z kompetencji wyspecjalizowanych doradców podatkowych i prawników, co wpływa na koszty działalności.

Nota 39. Informacje dotyczące segmentów działalności

Przedmiotem działalności Spółki jest dostarczanie i zarządzanie systemami bezobsługowych wypożyczalni rowerów publicznych. Spółka nie wyodrębnia części składowych jednostki, które angażują się w inną niż wyżej opisana działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty oraz której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce.

Nota 40. Istotne sprawy sporne

Poniżej zaprezentowane zostały istotne sprawy sądowe na które zostały utworzone rezerwy.

1. Spółka złożyła skargę do sądu administracyjnego od ostatecznych decyzji Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Warszawie:

- z dnia 27 kwietnia 2020 roku, znak KOC/4269/Dr/17, utrzymująca wcześniejszą ZDM/GPD/R/1a/1d/507/W/17 obejmująca trzy lokalizacje (ul. Prosta w rej. Ronda ONZ, Al

Jerozolimskie w rej. ul. Emilii Plater, ul. Świętokrzyska w rejonie stacji Metro Nowy Świat), gdzie kwota opłaty została ustalona w wysokości: 181 287,12 zł;

- z dnia 27 kwietnia 2020 roku, znak KOC/4268/Dr/17, utrzymująca wcześniejszą decyzję ZDM/GPD/R/1a/1d/506/P/17 obejmująca dwie lokalizacje (ul. Jana Pawła II w rej. Al Solidarności, Al. Marszałkowska w rej. ul. Świętokrzyska), gdzie kwota opłaty została ustalona w wysokości: 91 959 zł.

Spółka w obu sprawach kwestionowała wysokość obliczonej opłaty za zajęcie pasa drogowego na cele reklamowe, gdzie organy na cele obliczenia opłaty dokonywały zaokrąglenia powierzchni reklamy na każdym ze słupków w obrębie danej stacji w górę do 1m2 (pomimo, iż faktyczna powierzchnia reklam na słupku wynosiła kilka centymetrów kwadratowych), co prowadziło do multiplikacji wysokości naliczonej opłaty.

WSA w Warszawie w obu sprawach zarządził rozpoznanie skarg na posiedzeniach niejawnych w oparciu o przepisy wprowadzone w związku z epidemią COVID-19. Otrzymaliśmy również odpowiedzi SKO na złożone skargi, które sprowadzały się do podtrzymania dotychczasowych stanowisk organu.

Wyrokami z dnia 18 stycznia 2021 roku (sygn. akt: VI Sa/Wa 1881/20, VI Sa/ Wa 1880/20) uchylił zaskarżone decyzje SKO i poprzedzające je decyzje organów I instancji oraz zasądził na rzecz Spółki od SKO w Warszawie, zwrot kosztów postępowania: w sprawie VI Sa/Wa 1881/20 w kwocie 7.417,-zł, w sprawie I Sa/ Wa 1880/20 w kwocie 7.257,-zł).

W związku z powyższym decyzje zostały uchylone w całości, co oznacza, że w przypadku jeśli wyroki uprawomocnią się, sprawa będzie ponownie rozpoznawana przez organy administracji i zostaną wydane nowe decyzje. W ponownie przeprowadzanych postępowaniach, organy będą jednak obowiązane do uwzględnienia stanowiska przedstawionego przez WSA w wydanych wyrokach.

Od powyższych orzeczeń przysługuje SKO w Warszawie prawo do wniesienia skarg kasacyjnych do Naczelnego Sądu Administracyjnego w terminie 30 dni od dnia doręczenia decyzji.

W przypadku braku wniesienia skarg przez SKO, wyroki uprawomocnią się, a sprawa będzie jak wskazano wyżej ponownie rozpoznawana przez organy administracji.

Na podstawie otrzymanej treści wyroku, istnieje prawdopodobieństwo, iż ponowne decyzje w sprawie będą dla Spółki korzystniejsze, jednak Spółka nie jest w stanie określić czy organ I instancji w 100% przychyli się do stanowiska Spółki dlatego został utworzona rezerwa na 50% roszczenia.

2. Pomiędzy Spółka a Barbarą Dziabas, w ramach prowadzonej działalności gospodarczej została zawarta umowa z dnia 1 marca 2017 roku o współpracy, której przedmiotem było świadczenie na rzecz Spółki całokształtu usług wskazanych w umowie, związanych z zarządzaniem i kompleksową eksploatacją systemu Poznańskiego Roweru Publicznego. Usługi nie były wykonywane przez Barbarę Dziabas w sposób prawidłowy, co skutkowało nałożeniem na Spółkę przez Zarząd Transportu Miejskiego w Poznaniu kary umownej z tytułu przekroczenia czasu relokacji w wymiarze 122.400 zł. W tych okolicznościach na podstawie §18 umowy o współpracę z dnia 1 marca 2017 roku Spółka była uprawniona do przeniesienia na Barbarę Dziabas całości naliczonej przez ZTM kary, w tym również w drodze potrącenia należnego Pani Dziabas wynagrodzenia w związku z realizacją umowy, z którego to uprawnienia skorzystała. Barbara Dziabas nie zgodziła się z ww. stanowiskiem Spółki i wniosła do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę. Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 50% roszczenia.

3. W związku z rozwiązaniem kontraktu menadżerskiego zawartego w dn. 25 czerwca 2018 r. Robert Lech dochodzi płatności ekwiwalentu za niewykorzystane dni urlopowe. W dniu 9 listopada 2020 roku został wydany pozew. Spółka utworzyła rezerwę na całość roszczenia w wysokości 23.835,40 zł.

14 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Już po dacie bilansu miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- *zawarcie umowy na uruchomienie, zarządzanie i kompleksowa eksploatacja samoobsługowego systemu najmu rowerów publicznych Warszawski Rower Publiczny sprzętem używanym lub odnowionym, prowadzonym przez Miasto Stołeczne Warszawa*

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

Umowa obejmuje uruchomienie, zorganizowanie, zarządzanie i eksploatacje Systemu WRP składającego się z 4.400 rowerów standardowych, 300 terminali, 6.600 stojaków rowerowych oraz 300 sztuk pompek rowerowych oraz dostarczenie i obsługę 60 rowerów dziecięcych, 90 stojaków rowerowych pod rowery dziecięce, 6 stacji rowerowych pod rowery dziecięce, 100 rowerów ze wspomaganiem elektrycznym, 150 stojaków rowerowych pod rowery ze wspomaganiem elektrycznym oraz 10 stacji rowerowych pod rowery ze wspomaganiem elektrycznym. Na podstawie Umowy Emitentowi przysługuje prawo umieszczania reklam na rowerach pod warunkiem zachowania ograniczeń wskazanych w Umowie.

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

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

Za realizację Zamówienia podstawowego Zamawiający zapłaci wynagrodzenie, którego wysokość nie przekroczy kwoty: 11.613.070,00 zł netto, tj. brutto: 14.284.076,10 zł. Wynagrodzenie powyższe będzie płatne w okresach miesięcznych. Miesięczne wynagrodzenie jest to wartość oferty podstawowej brutto, podzielona na 9 okresów rozliczeniowych. Spółka zobowiązała się do zawarcia umowy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej obejmującej wszelkie szkody powstałe w związku ze świadczeniem usług i dostaw objętych Umową z nieredukcyjną sumą ubezpieczenia nie mniejszą niż 4.500.000,00 zł oraz zobowiązała się do utrzymywania ubezpieczenia przez cały okres obowiązywania Umowy. Spółka przed podpisaniem Umowy wniósł zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w wysokości 5% wartości Umowy brutto.

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

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

- *zawarcie porozumienia z miastem Oulu w Finlandii*

W dniu 21 stycznia 2021 r. zawarte zostało porozumienie z miastem Oulu w Finlandii („Zamawiający") o rozwiązaniu za porozumieniem Stron umowy („Umowa"), której przedmiotem jest dostarczenie przez Emitenta i obsługa systemu roweru miejskiego dla miasta Oulu w Finlandii („Porozumienie"). Zgodnie z treścią Porozumienia, strony postanowiły rozwiązać Umowę za porozumieniem stron ze skutkiem natychmiastowym z dniem 21 stycznia 2021 r.

Zawarcie Porozumienia było wynikiem wypracowania pomiędzy Spółką, a Zamawiającym konsensusu polegającego na rozwiązaniu Umowy za porozumieniem stron, co umożliwiło ograniczenie możliwości dochodzenia roszczeń przez strony względem siebie z tytułu Umowy. W szczególności zgodnie z Porozumieniem żadna ze stron nie wypłaci drugiej żadnej rekompensaty ani zwrotu kosztów z tytułu lub w związku z rozwiązanym Umowy, a Strony nie mają wobec siebie żadnych roszczeń w związku z Umową i jej rozwiązaniem. Na mocy Porozumienia Strony postanowiły o wzajemnych zwolnieniu siebie z zobowiązań wynikających z Umowy, z zastrzeżeniem postanowień o zachowaniu poufności. Na mocy Porozumienia Spółka zobowiązała się do usunięcia na własny koszt do 30 kwietnia 2021 r. wszelkich urządzeń związanych z systemem rowerów miejskich, które zostały zbudowane, a których usunięcia zażąda Zamawiający, a Zamawiający zwróci Spółce wszelkie posiadane przez niego wyposażenie i sprzęt będące własnością Spółki.

- *otrzymanie oświadczenia o utracie wyłączności udzielonych Emitentowi licencji*

W dniu 26 stycznia 2020r. Zarząd powziął informację o wysłanym w dniu 25 stycznia 2021 r. oświadczeniu Nextbike GmbH o utracie wyłączności udzielonych Emitentowi licencji obejmujących prawa własności intelektualnej oraz oprogramowanie do obsługi systemów rowerowych na terytorium Polski i Finlandii. Licencjodawca w otrzymanym oświadczeniu wskazał, że wobec okoliczności, że do dnia 23 grudnia 2020 r. nie doszło do ustalenia przez Emitenta z Alior Bankiem S.A., Bankiem Gospodarstwa Krajowego i ING Bankiem Śląskim S.A. ramowych warunków umowy restrukturyzacyjnej, akceptowalnych dla Nextbike GmbH, a więc takich, które umożliwią Emitentowi funkcjonowanie w latach 2021/2022 r. i jednocześnie umożliwią bieżące dokonywanie przez Emitenta opłat licencyjnych na rzecz Licencjodawcy, licencje udzielone Emitentowi przez Nextbike GmbH automatycznie utraciły wyłączność ze skutkiem od dnia 24 grudnia 2020 r., bez potrzeby zawierania odrębnego porozumienia w tym przedmiocie. Powyższe oznacza, że udzielone Emitentowi licencje stały się niewyłączne, wobec czego Nextbike GmbH lub inny licencjobiorca Nextbike GmbH mają prawo do realizacji projektów związanych z rowerami miejskimi w Polsce i Finlandii.

- *złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości przez Spółkę Zależną od Emitenta - NB Tricity sp. z o.o.*

W dniu 26 stycznia 2021 r. Zarząd Spółki powziął informację dotyczącą tego, że nowo powołany zarząd spółki zależnej w 100% od Emitenta tj. NB Tricity sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie złożył w dniu 26 stycznia 2021 r. do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, Wydziału Gospodarczego dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, wniosek o ogłoszenie upadłości spółki zależnej, zgodnie z ustawą z dnia 28 lutego 2003 r. prawo upadłościowe.

- *rezygnacja Członka Zarządu z pełnionej funkcji*

W dniu 29 stycznia 2021 roku Pan Rafał Federowicz, Członek Zarządu Spółki, złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu e skutkiem na godzinę 23:59 29 stycznia 2021 roku.

Podpisy Członków Zarządu Spółki

Elektronicznie podpisany przez Konrad Szymon Kowalczuk
Data: 2021.03.22 17:41:11 +01'00'

.....	.....
Tomasz Wojtkiewicz	Konrad Kowalczuk
Prezes Zarządu	Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Edyta Kaszuba
Elektronicznie podpisany przez Edyta Kaszuba
Data: 2021.03.22 17:36:19 +01'00'

.....
Edyta Kaszuba

Tomasz Wacław Wojtkiewicz
Digitally signed by Tomasz Wacław Wojtkiewicz
Date: 2021.03.22 17:48:10 +01'00'

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