

GRUPA KAPITAŁOWA
NEXTBIKE POLSKA S.A.

ROZSZERZONY
SKONSOLIDOWANY
RAPORT
KWARTALNY

za I kwartał 2022

NEXTBIKE POLSKA S.A. w restrukturyzacji

Warszawa 16.05.2022 r.





SPIS TREŚCI

1	WPROWADZENIE	3
2	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
3	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
4	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
5	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
6	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	11
7	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	13
8	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
9	JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
10	ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO	17
11	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDZRZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2022R.	28
12	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI	35
13	STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	36
14	ZATRUDNIENIE W GRUPIE	37
15	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	37
16	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA	40

1 WPROWADZENIE

Podstawowe informacje o Emitencie

NAZWA (FIRMA):		NEXTBIKE POLSKA Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
ADRES SIEDZIBY:		ul. Przasnyska 6 B, 01-756 Warszawa
NUMER TELEFONU:		+48 22 208 99 90
STRONA INTERNETOWA:		www.nextbike.pl
NIP:		8951981007
REGON:		021336152
OZNACZENIE REJESTROWEGO	SĄDU	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
DATA REJESTRACJI		18 listopada 2016 roku
NUMER KRS		0000646950
W IMIENIU EMITENTA DZIAŁAJĄ		Tomasz Wojtkiewicz – Prezes Zarządu Konrad Kowalczyk – Członek Zarządu
SPOSÓB EMITENTA	REPREZENTACJI	Emitenta reprezentuje dwóch członków Zarządu działających łącznie lub jeden członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.
GRUPA KAPITAŁOWA		Grupę kapitałową Nextbike (dalej „Grupa”, „Grupa kapitałowa”, „Grupa Nextbike”) stanowi Jednostka Dominująca Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji oraz 5 spółek zależnych. Jednostka Dominująca Grupy jest (zwana dalej: „Spółką”, „Spółką Dominującą” lub „Emitentem”).

Podstawa sporządzenia

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

Dane finansowe przedstawione w niniejszym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy zawierają dane za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 31 marca 2021 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu

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

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

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej na dzień 31 marca 2022 oraz na dzień sporządzenia raportu kwartalnego

Zarząd

Na dzień 31 marca 2022 roku i na dzień sporządzenia raportu w skład Zarządu Spółki wchodził:

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

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 marca 2022 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził:

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

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

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

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

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

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

1. Leonhard Graf von Harrach,
2. Sebastian Popp,
3. Meik Bruhs

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

2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

AKTYWA	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
I. AKTYWA TRWAŁE	36 920	41 219	50 372
Wartości niematerialne	224	301	340
Rzeczowe aktywa trwałe	31 952	36 540	45 771
Środki trwałe	18 818	23 349	30 336
- budynki	46	47	56
- urządzenia techniczne i maszyny	61	68	86
- środki transportu	126	115	171
- elementy systemów rowerowych	18 569	23 099	29 969
- inne środki trwałe	16	19	54
Środki trwałe w budowie	13 134	13 192	15 435
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	0	0	0
Należności długoterminowe	2 734	2 367	1 256
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 010	2 010	3 004
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
II. AKTYWA OBROTOWE	30 425	32 162	21 577
Zapasy	12 153	9 197	7 452
Należności krótkoterminowe	11 286	7 566	10 941
Należności handlowe	8 829	4 483	9 423
- od jednostek powiązanych	6	198	7
- od pozostałych jednostek	8 823	4 286	9 416
Należności z tytułu podatku dochodowego	1	1	0
Pozostałe należności	2 456	3 081	1 518
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 966	14 879	2 876
Aktywa z tytułu umów	235	118	0
Rozliczenia międzyokresowe	786	403	308
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	67 346	73 381	71 949

(w tys. PLN)

PASYWA	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
I. KAPITAŁ WŁASNY	-27 959	-22 706	-28 837
Kapitał zakładowy	171	171	171
Kapitał zapasowy, w tym	8 413	8 413	8 413
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 413	8 413	8 413
Kapitał rezerwowy	533	0	0
Pozostałe kapitały	0	0	0
Zyski zatrzymane	-37 076	-31 290	-37 421
- wynik finansowy niepodzielony	-31 818	-31 850	-31 846
- wynik finansowy bieżącego okresu	-5 258	560	-5 575
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2 104	2 119	3 080
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	2 104	2 119	3 080
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	132	147	198
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 972	1 972	2 882
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Zobowiązania do świadczenia usług	0	0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	93 201	93 967	97 706
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	83 099	83 741	88 199
Kredyty i pożyczki	46 434	47 575	50 439
Pozostałe zobowiązania finansowe	52	49	153
Zobowiązania handlowe	18 235	18 375	18 917
- wobec jednostek powiązanych	9 826	9 940	10 303
- wobec pozostałych jednostek	8 409	8 434	8 614
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	15	0	13
Zobowiązania pozostałe	16 265	15 679	15 764
Rezerwy na świadczenia pracownicze	218	218	285
Pozostałe rezerwy	1 881	1 846	2 628
Zobowiązania do świadczenia usług	10 102	10 226	9 507
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	67 346	73 381	71 949

Na koniec I kwartału br. największą pozycję aktywów stanowiły aktywa trwałe o wartości 36,9 mln zł, na którą składały się głównie:

- elementy systemów rowerowych obejmujące min.: rowery i stacje rowerowe służące do świadczenia usług wypożyczania rowerów o łącznej wartości 18,6 mln zł;
- środki trwałe w budowie o łącznej wartości 13,1 mln zł zawierające elementy przygotowywanych do uruchomienia systemów rowerowych, z czego największą pozycję stanowią rowery elektryczne (z trójmiejskiego projektu MEVO). Spółka prowadzi analizy możliwości wykorzystania tych rowerów w innych projektach.

Ponadto na koniec I kwartału 2022 r. Grupa posiadała 14,0 mln zł należności oraz dysponowała kwotą 6,0 mln zł gotówki.

Po stronie pasywów najważniejszą pozycję stanowiły krótkoterminowe kredyty o wartości 46,4 mln zł. Zobowiązania handlowe Grupy wyniosły 18,2 mln zł, natomiast pozostałe zobowiązania miały wartość 16,2 mln zł. Zobowiązania długoterminowe Grupy spadły o 0,9 mln zł z kwoty 3,0 mln zł na koniec I kwartału 2021 r. do kwoty 2,1 mln zł. Z kolei zobowiązania krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o 4,5 mln zł do kwoty 93,2 mln zł.

3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 31.03.2021
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	6 707	55 666	6 781
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 328	55 449	6 681
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	379	216	100
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	9 544	46 872	10 579
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	9 110	46 682	10 498
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	434	189	81
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	-2 837	8 794	-3 798
Koszty sprzedaży	142	590	116
Koszty ogólnego zarządu	1 760	5 852	1 214
Pozostałe przychody operacyjne	21	638	74
Pozostałe koszty operacyjne	11	1 086	139
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-4 729	1 904	-5 192
Przychody finansowe	14	43	0
Koszty finansowe	527	1 163	369
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-5 242	784	-5 562
Podatek dochodowy	15	224	13
F. ZYSK (STRATA) NETTO	-5 258	560	-5 575
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-5 258	560	-5 575
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓLEM	-5 258	560	-5 575
Amortyzacja	2 856	13 691	3 818
EBITDA	-1 873	15 594	-1 374

W I kwartale 2022 roku Grupa NEXTBIKE POLSKA S.A. odnotowała poprawę wyniku na poziomach rachunku zysków i strat w porównaniu do I kwartału 2021:

- strata brutto na sprzedaży wyniosła 2,8 mln zł w porównaniu do 3,8 mln zł w I kwartale 2021 r.,
- na poziomie operacyjnym odnotowano 4,7 mln zł straty w porównaniu do 5,2 mln zł straty rok wcześniej,
- wygenerowana została strata netto w wysokości 5,2 mln zł w porównaniu do 5,6 mln zł straty netto w I kwartale 2021 r.,

4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 242	-5 562
Korekty razem	-2 299	-1 325
Amortyzacja	2 856	3 818
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	231	151
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 809	-304
Zmiana stanu rezerw	35	52
Zmiana stanu zapasów	-2 956	-655
Zmiana stanu należności	-4 085	-2 223
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	564	-2 043
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-621	165
Inne korekty z działalności operacyjnej	-133	-285
Gotówka z działalności operacyjnej	-1	-6
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1	-6
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-7 542	-6 892
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
WPLÝWY	0	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
WYDATKI	0	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0	0
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
WPLÝWY	11	0
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	11	0
WYDATKI	1 383	168
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	1 000	128
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	383	39
Inne wydatki finansowe	0	0
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-1 371	-168
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-8 913	-7 060
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-523	-7 060
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	14 879	9 936
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	5 966	2 876
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>244</i>	<i>666</i>

5 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys. PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy w tym:	ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane w tym:	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2022								
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	171	8 414	18 851	0	-31 290	-31 850	0	-22 705
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	171	8 414	18 851	0	-31 290	-31 850	0	-22 705
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	560	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-5 258	0	-5 258	-5 258
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.03.2022	171	8 414	18 851	0	-36 547	-31 290	-5 258	-27 963
Trzy miesiące zakończone 31.03.2021								
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	171	8 414	18 851	0	-31 846	-5 349	0	-23 261
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 01.01.2020	171	8 414	18 851	0	-31 846	-5 349	0	-23 261
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	-26 501	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-5 575	0	-5 575	-5 575
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.03.2021	171	8 414	18 851	0	-37 421	-31 850	-5 575	-28 836

Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2021

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

* Ewentualne drobne różnice mogą wynikać z zaokrągleń

6 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDZANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

AKTYWA	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
I. AKTYWA TRWAŁE	36 902	41 201	50 270
Wartości niematerialne	224	301	340
Rzeczowe aktywa trwałe	31 952	36 540	45 771
Środki trwałe	18 818	23 349	30 336
- budynki	46	47	56
- urządzenia techniczne i maszyny	61	68	86
- środki transportu	126	115	171
- elementy systemów rowerowych	18 569	23 099	29 969
- inne środki trwałe	16	19	54
Środki trwałe w budowie	13 134	13 192	15 435
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	20	20	20
Należności długoterminowe	2 734	2 367	1 256
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 972	1 972	2 882
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
II. AKTYWA OBROTOWE	26 656	28 576	18 839
Zapasy	12 153	9 197	7 452
Należności krótkoterminowe	8 236	4 924	7 839
Należności handlowe	5 853	1 913	6 353
- od jednostek powiązanych	1 749	1 190	1 535
- od pozostałych jednostek	4 105	724	4 818
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	2 383	3 010	1 486
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	434	428	547
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 812	13 507	2 707
Aktywa z tytułu umów	235	118	0
Rozliczenia międzyokresowe	786	403	293
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	63 559	69 776	69 109

(w tys. PLN)

PASYWA	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
I. KAPITAŁ WŁASNY	-27 514	-22 095	-27 392
Kapitał zakładowy	171	171	171
Kapitał zapasowy, w tym	8 413	8 413	8 413
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 413	8 413	8 413
Zyski zatrzymane	-36 098	-30 679	-35 976
- wynik finansowy niepodzielony	-30 679	-30 254	-30 254
- wynik finansowy bieżącego okresu	-5 419	-425	-5 722
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2 104	2 119	3 080
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	2 104	2 119	3 080
Pozostałe zobowiązania finansowe	132	147	198
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 972	1 972	2 882
Zobowiązania do świadczenia usług	0	0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	88 968	89 752	93 421
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	81 327	82 006	86 443
Kredyty i pożyczki	46 434	47 575	50 439
Pozostałe zobowiązania finansowe	52	49	153
Zobowiązania handlowe	17 904	18 045	18 579
- wobec jednostek powiązanych	9 824	9 940	10 296
- wobec pozostałych jednostek	8 080	8 105	8 283
Zobowiązania pozostałe	15 739	15 173	15 259
Rezerwy na świadczenia pracownicze	218	218	285
Pozostałe rezerwy	981	946	1 728
Zobowiązania do świadczenia usług	7 641	7 746	6 978
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	63 559	69 776	69 109

7 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDZANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 31.03.2021
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	6 517	54 378	6 594
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 139	54 162	6 494
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	379	216	100
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	9 781	46 834	10 570
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	9 346	46 645	10 489
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	434	189	81
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	-3 264	7 544	-3 976
Koszty sprzedaży	142	590	116
Koszty ogólnego zarządu	1 514	5 828	1 201
Pozostałe przychody operacyjne	21	637	74
Pozostałe koszty operacyjne	11	1 084	139
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-4 909	680	-5 357
Przychody finansowe	17	58	5
Koszty finansowe	527	1 162	369
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-5 419	-425	-5 722
Podatek dochodowy	0	0	0
F. ZYSK (STRATA) NETTO	-5 419	-425	-5 722
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-5 419	-425	-5 722
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	-5 419	-425	-5 722
Amortyzacja	2 856	13 691	3 818
EBITDA	-2 053	14 371	-1 539

8 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 419	-5 722
Korekty razem	-1 905	-13
Amortyzacja	2 856	3 818
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	225	146
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 809	-304
Zmiana stanu rezerw	35	52
Zmiana stanu zapasów	-2 956	-655
Zmiana stanu należności	-3 680	-2 718
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	412	-531
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-606	180
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
Gotówka z działalności operacyjnej	0	0
Podatek dochodowy (zapłacony / zwrócony)	0	0
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-7 323	-5 735
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
WPŁYWY	0	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
WYDATKI	0	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0	0
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
WPŁYWY	11	0
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	11	0
WYDATKI	1 383	168
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	1 000	128
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	383	39
Inne wydatki finansowe	0	0
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-1 371	-168
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-8 695	-5 902
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-8 695	-5 902
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	13 507	8 610
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	4 812	2 707
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>176</i>	<i>598</i>

9 JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys. PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy w tym:	ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane w tym:	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2022								
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	171	8 413	18 851	0	-30 679	-30 254	0	-22 095
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	171	8 413	18 851	0	-30 679	-30 254	0	-22 095
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	-26 931	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-5 419	0	-5 419	-5 419
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.03.2022	171	8 413	18 851	0	-36 098	-57 185	-5 419	-27 514
Trzy miesiące zakończone 31.03.2021								
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	171	8 413	18 851	0	-30 254	-3 323	0	-21 670
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	171	8 413	18 851	0	-30 254	-3 323	0	-21 670
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	-26 931	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-5 722	0	-5 722	-5 722
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.03.2021	171	8 413	18 851	0	-35 976	-30 254	-5 722	-27 392

Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2021

Kapitał własny na dzień 01.01.2021	171	8 413	18 851	0	-3 323	-3 323	0	5 261
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	171	8 413	18 851	0	-3 323	-3 323	0	5 261
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	-26 931	-26 931	0	-26 931
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-425	0	-425	-425
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	171	8 413	18 851	0	-30 679	-30 254	-425	-22 095

10 ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

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

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

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

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych, zatwierdzone w UE do stosowania po 1 stycznia 2022 roku;
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania, zatwierdzone w UE do stosowania po 1 stycznia 2022 roku;
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia, zatwierdzone w UE do stosowania po 1 stycznia 2022 roku;
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”, zatwierdzone w UE do stosowania po 1 stycznia 2022 roku;

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

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

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

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

- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „*Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe: wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – informacje porównawcze*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

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

10.1 Aktywa trwałe

10.1.1 Wartości niematerialne

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

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

10.1.2 Środki trwałe

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

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

- rowery – 4–6 lat;

- terminale – 5–7 lat.

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

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

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

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

10.1.3 Środki trwałe w budowie

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

10.1.4 Inwestycje

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

10.1.5 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

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

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

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

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

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

10.1.6 Leasing

Spółka jako leasingobiorca

Identyfikacja leasingu

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

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

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

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

Początkowe ujęcie i wycena

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

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

Koszt składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania obejmuje:

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

Opłaty leasingowe zawarte w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu obejmują:

- stałe opłaty leasingowe,

- zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, wycenione początkowo z zastosowaniem tego indeksu lub tej stawki zgodnie z ich wartością w dacie rozpoczęcia,
- kwoty, których zapłaty przez leasingobiorcę oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej,
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Spółka skorzysta z opcji kupna,
- kary pieniężne za wypowiedzenie leasingu, chyba że można z wystarczającą pewnością założyć, że Spółka nie skorzysta z opcji wypowiedzenia.

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

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

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

Późniejsza wycena

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

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

- pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości; oraz
- skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu nieskutkującej koniecznością ujęcia odrębnego składnika leasingu.

Po dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

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

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

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

Amortyzacja

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

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

Utrata wartości

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

Leasing krótkoterminowy

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

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

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

Leasing przedmiotów o niskiej wartości

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

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

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

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

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

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

Ustalenie okresu leasingu: umowy na czas nieokreślony

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

- poniesione nakłady w związku z daną umową lub

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

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

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

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

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

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

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

10.2 Aktywa obrotowe

10.2.1 Zapasy

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

10.2.2 Należności

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

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

10.2.3 Inwestycje krótkoterminowe

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

Inwestycje krótkoterminowe obejmują następujące aktywa finansowe:

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

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

10.2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

10.3 Kapitały własne

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

10.4 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

10.4.1 Rezerwy

Rezerwy tworzone są na:

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

Spółka nie prowadzi programu wypłaty odpraw emerytalnych.

10.4.2 Zobowiązania

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

Na dzień bilansowy wycenia się następujące zobowiązania długoterminowe:

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

- pozostałe zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

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

10.4.3 Rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą wykonanych świadczeń na rzecz Spółki, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązania lub prawdopodobnych kosztów, których kwota lub data powstania nie są jeszcze znane. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji majątkowej w pozycji Zobowiązania do świadczenia usług) dotyczą przychodów przewidzianych do rozliczenia w okresach sprawozdawczych, po dniu bilansowym:

- pobranych z góry odsetek od udzielonych pożyczek,
- zarachowanej sprzedaży dotyczącej przyszłych okresów,
- czyszów inicjalnych.

10.5 Uznawanie przychodów i kosztów

10.5.1 Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru. Koszt własny sprzedanych

towarów i materiałów stanowi wartość sprzedanych towarów, materiałów i usług po uwzględnieniu udzielonych rabatów i prowizji związanych z obrotem, z wyłączeniem podatku od towarów i usług. Kosztami własnymi sprzedaży są wszystkie koszty związane z działalnością operacyjną, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych. W szczególności do kosztów związanych z działalnością operacyjną Spółka kwalifikuje koszt likwidacji rowerów wynikający z kradzieży i dewastacji a także różnice inwentaryzacyjne. Ponoszone koszty są ewidencjonowane w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Ujęcie ich w rachunku zysków i strat następuje w okresie, którego dotyczą.

10.5.2 Przychody i zyski

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

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

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

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

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

Przyjęty układ rachunku zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Przyjęta metoda sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

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

W dniach 31.01.2022 oraz 31.03.2022 Spółka zawarła z z Alior Bank S.A. (dalej: „ALIOR”), Bankiem Gospodarstwa Krajowego (dalej: „BGK”) oraz NB Poznań sp. z o.o. i NB Serwis II sp. s o.o. (dalej: „Spółki Zależne”) aneksy do Umowy Standstill (dalej: „Aneksy”).

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

- I. wydłużeniu okresu obowiązywania Umowy Standstill do dnia 30 czerwca 2022 r.;
- II. potwierdzeniu przez strony faktu prowadzenia w dobrej wierze rozmów w celu uzgodnienia warunków restrukturyzacji akceptowalnych przez każdą stronę. W przypadku ich akceptacji, Banki zobowiązały się do niezwłocznego przesłania oficjalnej zgody na zaproponowane warunki, które będą podstawą do zawarcia umowy restrukturyzacyjnej do dnia 30 czerwca 2022 r.;
- III. ustaleniu, że w okresie obowiązywania Umowy Standstill, tj. zgodnie z Aneksem - w okresie do dnia 31 marca 2022 r., podziału i przelewu środków z wpływów z wierzytelności przelanych na rzecz Banków w celu zabezpieczenia umów kredytowych wypowiedzianych przez Banki (o wypowiedzeniu umów kredytowych Spółka informowała w raportach bieżących ESPI nr 16/2020 z dnia 22 maja 2020 r., ESPI nr 17/2020 z dnia 28 maja 2020 r., ESPI nr 18/2020 z dnia 28 maja 2020 r.), w następujący sposób:

1) ALIOR w okresie od 1 lutego 2022 r. do 31 marca 2022 r. będzie dokonywał następującego podziału i przelewu środków z wpływów na rachunki bankowe Spółki i Spółek zależnych („Rachunki bankowe”) z tytułu przelanych wierzytelności:

a) z kwoty netto pochodzącej z wpływów na Rachunki Bankowe, ALIOR przeznaczy środki na przypadającą do spłaty kwotę miesięcznej raty za styczeń 2022 r. (o której Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI 31/2021 z dnia 1 grudnia 2021 r.), luty 2022 r. oraz marzec 2022 r., płatnej w ostatnim dniu roboczym odpowiednio stycznia 2022 r., lutego 2022 r. i marca 2022 r. w kwocie 250.000,00 zł każda, tytułem spłaty kapitału kredytu wynikającego z umowy kredytowej;

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

2) BGK w okresie od 1 lutego 2022 r. do 31 marca 2022 r. będzie dokonywał następującego podziału i przelewu środków z wpływów na Rachunki bankowe z tytułu przelanych wierzytelności:

- a) a) z kwoty netto pochodzącej z wpływów na Rachunki bankowe, BGK przeznaczy kwotę 83.333,34 zł na przypadającą do spłaty kwotę miesięcznej raty za luty 2022 r. i marzec 2022

r., płatną w ostatnim dniu roboczym odpowiednio lutego 2022 r. i marca 2022 r., tytułem spłaty kapitału kredytu wynikającego z umowy kredytowej. W przypadku braku wpływów przelanych wierzytelności na rzecz BGK wystarczającej na pokrycie rat kapitałowych w określonej wyżej wysokości oraz raty odsetkowej obliczonej zgodnie z Aneksem, Emitent został zobowiązany do zapewnienia środków wystarczających na spłatę brakującej części rat kapitałowo-odsetkowych na rachunku bieżącym w BGK w terminie do ostatniego dnia roboczego odpowiednio lutego 2022 r. i marca 2022 r.

- b) b) pozostała część wpływu na Rachunki bankowe wraz z podatkiem od towarów i usług, będzie w terminie do 3 dni roboczych od daty wpływu, udostępniona przez BGK w zależności z jakiego kontraktu wpływ nastąpił na rachunek bieżący Emitenta lub Spółek zależnych na poczet realizacji Dozwolonych Płatności;

IV. ustaleniu, że w okresie obowiązywania Umowy Standstill, tj. zgodnie z Aneksem - do dnia 30 czerwca 2022 r., podziału i przelewu środków z wpływów z wierzytelności przelanych na rzecz Banków w celu zabezpieczenia umów kredytowych wypowiedzianych przez Banki (o wypowiedzeniu umów kredytowych Spółka informowała w raportach bieżących ESPI nr 16/2020 z dnia 22 maja 2020 r., ESPI nr 17/2020 z dnia 28 maja 2020 r., ESPI nr 18/2020 z dnia 28 maja 2020 r.), w następujący sposób:

- 1) ALIOR w okresie od 1 kwietnia 2022 r. do dnia 30 czerwca 2022 r. będzie dokonywał następującego podziału i przelewu środków z wpływów na rachunki bankowe Spółki i Spółek zależnych („Rachunki bankowe”) z tytułu przelanych wierzytelności:

- c) z kwoty netto pochodzącej z wpływów na Rachunki Bankowe, ALIOR przeznaczy środki na przypadającą do spłaty kwotę miesięcznej raty za kwiecień 2022, maj 2022, oraz czerwiec 2022, płatnej w ostatnim dniu roboczym odpowiednio kwietnia 2022, maja 2022 r. i czerwca 2022 r. w kwocie 534 072,71 zł każda, tytułem spłaty kapitału kredytu wynikającego z umowy kredytowej;

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

- 2) BGK w okresie od 1 kwietnia 2022 r. do dnia 30 czerwca 2022 r. będzie dokonywał następującego podziału i przelewu środków z wpływów na Rachunki bankowe z tytułu przelanych wierzytelności:

- a) z kwoty netto pochodzącej z wpływów na Rachunki bankowe, BGK przeznaczy kwotę 100.000,00 zł na przypadającą do spłaty kwotę miesięcznej raty za kwiecień 2022, maj 2022, oraz czerwiec 2022, płatnej w ostatnim dniu roboczym odpowiednio kwietnia 2022, maja 2022 r. i czerwca 2022 r., tytułem spłaty kapitału kredytu wynikającego z umowy kredytowej. W przypadku braku wpływów przelanych wierzytelności na rzecz BGK wystarczającej na pokrycie rat kapitałowych w określonej wyżej wysokości oraz raty odsetkowej obliczonej zgodnie z Aneksem, Emitent został zobowiązany do zapewnienia środków wystarczających na spłatę brakującej części rat kapitałowo-odsetkowych na rachunku bieżącym w BGK w terminie do ostatniego dnia roboczego odpowiednio kwietnia 2022, maja 2022 r. i czerwca 2022 r.,

- b) pozostała część wpływu na Rachunki bankowe wraz z podatkiem od towarów i usług, będzie w terminie do 3 dni roboczych od daty wpływu, udostępniona przez BGK w zależności z jakiego kontraktu wpływ nastąpił na rachunek bieżący Emitenta lub Spółek zależnych na poczet realizacji Dozwolonych Płatności;

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

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

11.2 Zawarcie aneksu do umowy z Benefit Systems S.A.

W dniu 31 marca 2022 roku Spółka zawarła z Benefit Systems S.A. z siedzibą w Warszawie aneks („Aneks”) do umowy współpracy z dnia 10 maja 2016 roku („Umowa”). Przedmiotem Aneksu jest potwierdzenie kontynuacji współpracy i wydłużenie okresu jej obowiązywania na czas określony od 30 marca 2022 r. do 30 listopada 2022 r. Na podstawie Aneksu Benefit Systems S.A. zobowiązał się do zapłaty na rzecz Emitenta wynagrodzenia z tytułu wykonywania Umowy, na zasadach określonych w Umowie ze zmianą w zakresie wynagrodzenia ryczałtowego tytułem utrzymania systemu informatycznego przez okres objęty Aneksem. Aneks przewiduje, że wynagrodzenie ryczałtowe należne Emitentowi za okres od dnia 30 marca 2022 r. do dnia 30 listopada 2022 r. w wysokości 3.000.000 zł (słownie: trzech milionów złotych) netto za utrzymanie systemu informatycznego płatne będzie w 3 (trzech) równych transzach płatnych odpowiednio w terminach do 15.04.2022 r., 1.06.2022 r., i 1 września 2022 r.

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

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

1. Otwarcie obrad Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad Walnego Zgromadzenia.
5. Przeprowadzenie dyskusji odnoszącej się do zasadności zbadania przez rewidenta do spraw szczególnych określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki, w

tym zgłoszenie żądania Akcjonariusza skierowanego do Zarządu Spółki o udzielenie na NWZ informacji w myśl art. 428 § 1 KSH oraz udzielenie ich przez Zarząd Spółki.

6. Podjęcie uchwały w sprawie zbadania przez rewidenta do spraw szczególnych, na koszt Spółki, określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki.
7. Podjęcie uchwały w sprawie rekomendowania Zarządowi Spółki dochodzenia roszczeń, których zasadność i wysokość będzie wynikać m.in. z raportu z badania przez rewidenta do spraw szczególnych określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki.
8. Podjęcie uchwały w sprawie pokrycia kosztów zwołania i odbycia NWZ przez Spółkę.
9. Zamknięcie obrad Walnego Zgromadzenia.

11.4 Wniesienie przez NB Tricity sp. z o.o. pozwu o zapłatę przeciwko Stowarzyszeniu Obszar Metropolitalny Gdańsk-Gdynia-Sopot (dot. systemu MEVO)

W dniu 3 stycznia 2022 r. zarząd Emitenta powziął informację o wniesieniu w dniu 29 grudnia 2021 r. przez NB Tricity sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółkę w 100% zależną od Emitenta ("Spółka Zależna") pozwu o zapłatę ("Pozew") przeciwko Stowarzyszeniu Obszar Metropolitalny Gdańsk-Gdynia-Sopot („OMGGS”).

Pozew obejmuje żądanie zapłaty na rzecz Spółki Zależnej łącznie kwoty 9.317.644,91 zł (słownie: dziewięć milionów trzysta siedemnaście tysięcy sześćset czterdzieści cztery złote 91/100) wraz z odsetkami za opóźnienie od dnia wniesienia pozwu. Na dochodzoną na drodze sądowej kwotę składa się żądanie zapłaty przez OMGSS na rzecz Spółki Zależnej kwoty:

- 8.168.094,60 zł (słownie: osiem milionów sto sześćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćdziesiąt cztery złote 60/100) wraz z odsetkami za opóźnienie od dnia wniesienia pozwu tytułem wynagrodzenia za prace wykonane w ramach realizacji umowy z dnia 18 czerwca 2018 r. na dostawę, uruchomienie i zarządzanie System Roweru Metropolitalnego MEVO, o której Emitent informował w drodze raportu ESPI nr 18/2018 oraz
- 1.149.550,31 zł (słownie: milion sto czterdzieści dziewięć tysięcy pięćset pięćdziesiąt złotych 31/100) wraz z odsetkami za opóźnienie od dnia wniesienia pozwu tytułem skapitalizowanych na dzień 29 grudnia 2021 r. odsetek ustawowych za opóźnienie.

W treści Pozwu Spółka zależna przedstawiła szczegółową argumentację prawną i faktyczną stanowiącą podstawę wystąpienia z Pozwem oraz wniosła liczne wnioski dowodowe.

11.5 Flota rowerów

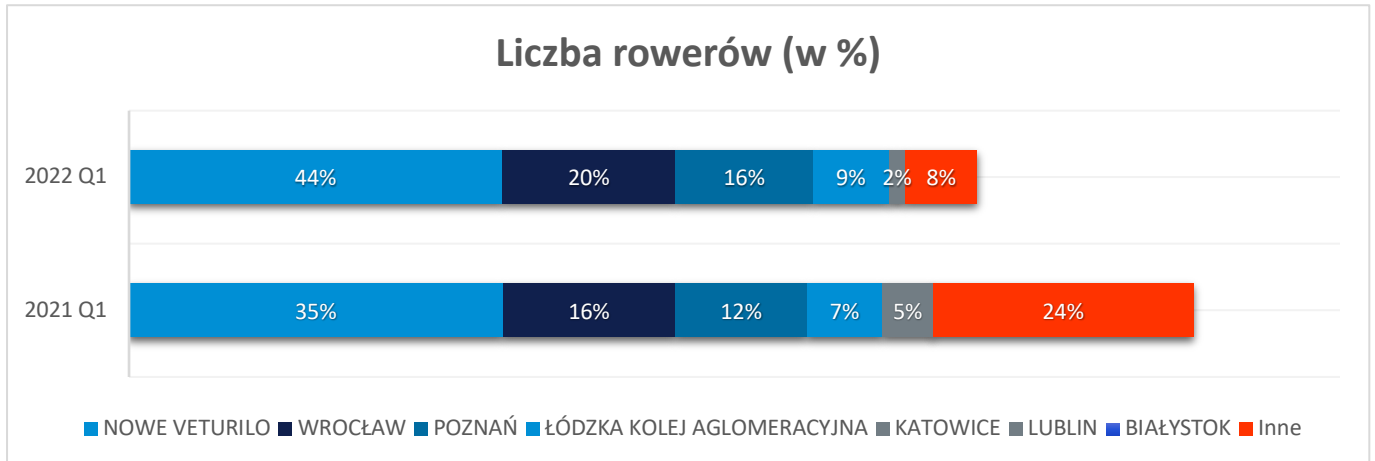
Liczba rowerów w systemach uruchomionych na dzień 31.03.2022 r. wyniosła 11 602 i była o 17,5% (2 462 szt.) niższa od liczby rowerów w systemach zarządzanych przez Grupę w analogicznym momencie roku ubiegłego. Spadek ten wynika przede wszystkim z przesunięcia startu kilkunastu systemów w porównaniu do roku ubiegłego. Systemy na ponad 1 500 rowerów zostały, z woli zamawiających, uruchomione nie w marcu, lecz w kolejnych miesiącach. W 2021 roku zakończyła się umowa na obsługę systemu rowerowego w Turku, liczącego 317 rowerów. Po uwzględnieniu powyższych informacji, łączna liczba rowerów w pozostałych systemach jest na zbliżonym poziomie do roku ubiegłego. Na przestrzeni pierwszych 3 miesięcy 2022 roku Grupa:

- kontynuowała współpracę z miastami w wyniku wygranych przetargów w latach poprzednich;

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

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

Na dzień 31.03.2021 r. pięć największych kontraktów odpowiadało za 76% floty. Na dzień 31.03.2022 r. udział ten wzrósł do poziomu 92%.



11.6 Struktura przychodów ze sprzedaży

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

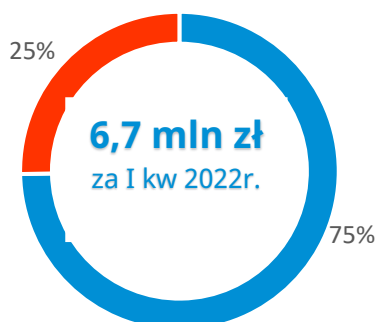
Portfel produktów Grupa uzupełnia o przychody od odbiorców prywatnych, w tym:

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

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

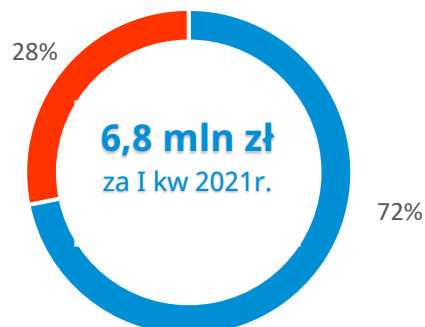
W I kwartale 2022 roku nastąpił nieznaczny (o 2%) spadek skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w porównaniu analogicznego okresu roku poprzedniego, do poziomu 6,7 mln zł z kwoty 6,8 mln zł. Największemu zmniejszeniu uległy przychody: z tytułu usług dodatkowych (o 251 tys. zł, 20%), z tytułu stacji sponsorskich (o 94 tys. zł, 19%) oraz dostaw systemów (o 87 tys. zł, 19%). Największy wzrost odnotowały przychody z ryczałtu – kontrakty z miastami (wzrost o 228 tys. zł, 5%) i z tytułu używania rowerów miejskich (wzrost o 43 tys. zł, 43%).

Przychody uzyskane za I kw. 2022



■ umowy z miastami ■ przychody prywatne

Przychody uzyskane za I kw. 2021



■ umowy z miastami ■ przychody prywatne

11.7 Struktura kosztów operacyjnych

Grupa dzieli koszty operacyjne na:

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

W I kwartale br. koszty sprzedanych produktów i usług były o 1,0 mln zł niższe (10%) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na istotne ograniczenie kosztów wpłynęło wprowadzenie istotnych oszczędności:

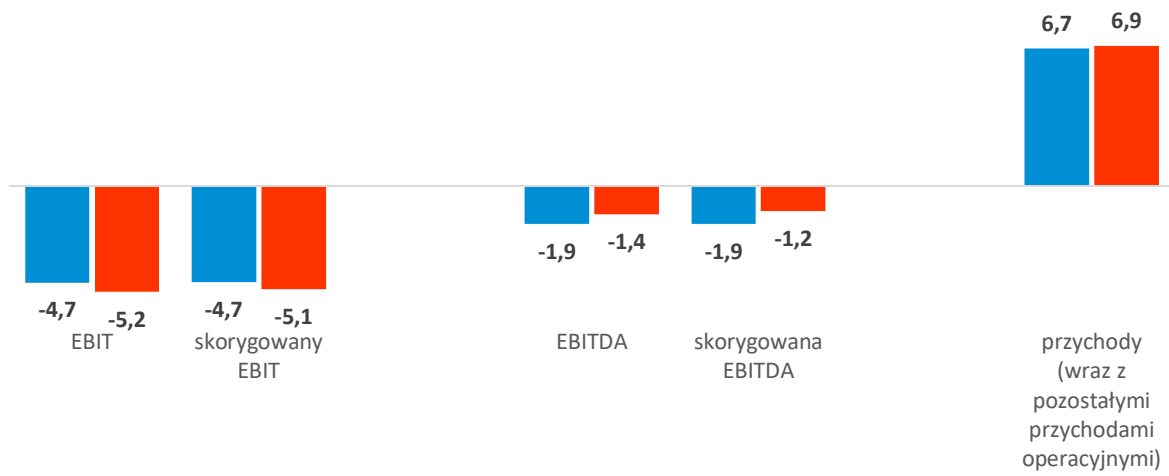
- zmniejszenie amortyzacji o 25%,
- obniżenie kosztów usług obcych o 11%,
- zmniejszenie podatków i opłat o 21%
- redukcja pozostałych kosztów rodzajowych o 8%.

11.8 Wyniki raportowane

Przedstawione przez Grupę Nextbike wyniki za I kwartał 2022 r. odzwierciedlają efekty realizowanego programu restrukturyzacji. Mimo nieznacznie niższych przychodów, wyniki na poziomie operacyjnym (EBIT) są na poziomie lepszym o 0,5 mln zł niż rok wcześniej.

Wyniki Spółki

■ Q1 2022 ■ Q1 2021



12 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa Kapitałowa (zwana dalej: „Grupą”) składała się z jednostki dominującej oraz 5 spółek zależnych. Jednostką dominującą Grupy jest Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji (zwana dalej: „Spółką”, „Spółką dominującą” lub „Emitentem”).

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

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

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

Emitent posiada:

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

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

13 STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

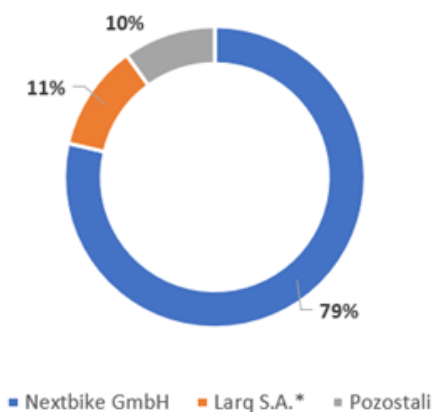
Według stanu na dzień publikacji raportu akcjonariat Spółki Dominującej przedstawiał się następująco:

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

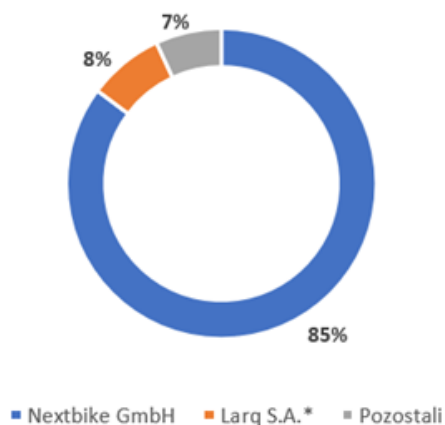
* zgodnie z zawiadomieniem z dnia 13.04.2022 r.

** wraz z podmiotem powiązany Larq Growth Fund I FIZ

Akcjonariat według liczby akcji



Akcjonariat według liczby głosów



14 ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Zatrudnienie w Grupie i bezpośrednio u Emitenta na koniec I kwartału 2022 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 57 osób. Dodatkowo w Grupie zatrudnionych jest 64 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

Dla porównania zatrudnienie w Grupie i u Emitenta na koniec I kwartału 2021 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 53 osób, dodatkowo Grupa zatrudniała 89 osoby na podstawie umów cywilnoprawnych.

15 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia:

15.1 Wprowadzenie zmian do porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta na żądanie akcjonariusza Spółki

Zarząd Spółki otrzymał w dniu 6 kwietnia 2022 r. żądanie akcjonariusza – Nextbike GmbH, na podstawie art. 401 kodeksu spółek handlowych, dotyczące umieszczenia w porządku obrad najbliższego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia („NWZ”) zwołanego na dzień 27 kwietnia 2022 r., na godz. 12:00 w siedzibie Spółki w Warszawie, przy ul. Przasnyskiej 6B (01-756 Warszawa), po dotychczasowym punkcie 4 „Przyjęcie porządku obrad Walnego Zgromadzenia” następującego punktu:

5. Podjęcie uchwał w sprawie zmian w Radzie Nadzorczej Spółki.

W związku z powyższym, Zarząd Emitenta, działając na podstawie art. 401 § 2 kodeksu spółek handlowych, uzupełnił porządek obrad NWZ Emitenta poprzez dodanie nowego punktu 5, wobec czego, dotychczasowe punkty 5, 6, 7, 8 i 9 porządku obrad NWZ Spółki otrzymały odpowiednio numery 6, 7, 8, 9 i 10.

Szczegółowy porządek obrad NWZ, po uwzględnieniu wniosku akcjonariusza był następujący:
Porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad Walnego Zgromadzenia.
5. Podjęcie uchwał w sprawie zmian w Radzie Nadzorczej Spółki.

6. Przeprowadzenie dyskusji odnoszącej się do zasadności zbadania przez rewidenta do spraw szczególnych określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki, w tym zgłoszenie żądania Akcjonariusza skierowanego do Zarządu Spółki o udzielenie na NWZ informacji w myśl art. 428 § 1 KSH oraz udzielenie ich przez Zarząd Spółki.

7. Podjęcie uchwały w sprawie zbadania przez rewidenta do spraw szczególnych, na koszt Spółki, określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki.

8. Podjęcie uchwały w sprawie rekomendowania Zarządowi Spółki dochodzenia roszczeń, których zasadność i wysokość będzie wynikać m.in. z raportu z badania przez rewidenta do spraw szczególnych określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki.

9. Podjęcie uchwały w sprawie pokrycia kosztów zwołania i odbycia NWZ przez Spółkę.

10. Zamknięcie obrad Walnego Zgromadzenia.

Pełną treść ogłoszenia o zwołaniu NWZ, projekty uchwał na NWZ, informację o ogólnej liczbie akcji i głosów z akcji Spółki, a także formularz do udzielenia pełnomocnictwa wraz z formularzem głosowania przez pełnomocnika uzupełnione zgodnie z żądaniem akcjonariusza, działającego na podstawie art. 401 kodeksu spółek handlowych zostały opublikowane w formie raportu bieżącego.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie nie podjęło uchwał dotyczących pkt. 7 i pkt. 8 powyższego porządku obrad.

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

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

Na mocy zawartego Aneksu, Strony:

1. ustaliły zasady płatności opłat licencyjnych za okres od stycznia do grudnia 2022 roku;
2. potwierdziły dokonywanie przez Emitenta bieżących płatności opłat licencyjnych zgodnie z zawartym Porozumieniem Dodatkowym oraz zawartymi aneksami do Porozumienia Dodatkowego;
3. ustaliły, że Emitent jest zobowiązany jest do zapłaty opłat licencyjnych za okres od stycznia do grudnia 2022 roku w miesięcznej kwocie w wysokości 32.000,00 EUR brutto, z góry w terminie do 5 dnia każdego miesiąca;
4. potwierdziły, że Nextbike GmbH ma prawo do powstrzymania się ze spełnieniem świadczenia za okres od 1 stycznia 2023 r. pomimo dokonania przez Spółkę płatności;
5. ustaliły, że w okresie od dnia podpisania Aneksu do dnia 31 grudnia 2022 r. Nextbike GmbH nie podejmie żadnych czynności zmierzających do rozwiązania umów licencyjnych, z wyłączeniem następujących przypadków:
 - rozwiązania przez którykolwiek z banków zawartej pomiędzy Emitentem, NB Poznań sp. z o.o., NB Serwis II sp. z o.o. a Alior Bank, Bankiem Gospodarstwa Krajowego, ING Bankiem Śląskim w dn. 30.07.2020 Umowy Standstill w okresie od dnia podpisania niniejszego Aneksu do dnia 31 grudnia 2022 r. albo
 - niedokonania przez Emitenta opłat licencyjnych w terminach wskazanych w Aneksie.

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

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

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

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

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

Informacja ta jest znacząca z uwagi na rozszerzenie modelu biznesowego Emitenta w odniesieniu do kontraktów wymagających pozyskania istotnego finansowania zewnętrznego, a w związku z tym potencjalnie istotny wpływ tej zmiany na wynik finansowy Grupy Kapitałowej Emitenta w roku 2023 i latach następnych. Jednocześnie w opinii Zarządu Emitenta, taka zmiana modelu umożliwia dalsze prowadzenie działalności operacyjnej oraz generowanie przepływów gotówkowych służących m.in. regulowaniu zobowiązań objętych procesem restrukturyzacji.

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

16 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA

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

.....

Tomasz Wojtkiewicz

Prezes Zarządu

.....

Konrad Kowalczyk

Członek Zarządu



NEXTBIKE POLSKA S.A. w restrukturyzacji

ul. Przasnyska 6B 01-756 Warszawa

tel.: +48 (22) 208 99 90

fax: +48 (22) 244 29 63

e-mail: biuro@nextbike.pl