

GRUPA KAPITAŁOWA
NEXTBIKE POLSKA S.A.

ROZSZERZONY
SKONSOLIDOWANY
RAPORT
KWARTALNY

za II kwartał 2024

NEXTBIKE POLSKA S.A.

Warszawa 14.08.2024 r.



SPIS TREŚCI

1	WPROWADZENIE	3
2	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
3	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
4	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
5	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
6	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	11
7	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	13
8	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
9	JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
10	ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO	17
11	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDZRZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2024R.	29
12	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI	37
13	STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	38
14	ZATRUDNIENIE W GRUPIE	39
15	ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	39
16	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA	41

1 WPROWADZENIE

Podstawowe informacje o Emitencie

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

Podstawa sporządzenia

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

Dane finansowe przedstawione w niniejszym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy zawierają dane za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz 30 czerwca 2023 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu

z całkowitych dochodów oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku oraz od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. Dane prezentowane są w tysiącach złotych polskich.

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

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej na dzień 30 czerwca 2024 oraz na dzień sporządzenia raportu kwartalnego

Zarząd

Na dzień 30 czerwca 2024 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 30 czerwca 2024 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził:

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

W dniu 26 lipca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie powołania w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Andreasa Weinberger, który w przeszłości zasiadał już w Radzie Nadzorczej Spółki.

Na dzień sporządzenia raportu w skład Rady Nadzorczej wchodził:

1. Marcin Chomiuk – Przewodniczący oraz Sekretarz Rady Nadzorczej.
2. Meik Bruhs – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
3. Katerina Popp.
4. Benedikt Schnabel.
5. Simon Stephan.
6. Andreasa Weinberger.

2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

AKTYWA	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
I. AKTYWA TRWAŁE	23 363	17 203	31 073
Wartości niematerialne	3 734	2 238	2 334
Rzeczowe aktywa trwałe	15 211	10 932	23 454
Środki trwałe	14 708	10 161	10 663
- budynki	4 919	3 769	53
- urządzenia techniczne i maszyny	346	434	103
- środki transportu	4 736	1 977	803
- elementy systemów rowerowych	4 446	3 747	9 698
- inne środki trwałe	261	234	6
Środki trwałe w budowie	503	771	12 791
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	0	0	0
Należności długoterminowe	4 092	3 709	3 956
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	325	325	1 329
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
II. AKTYWA OBROTOWE	37 157	34 564	41 880
Zapasy	7 528	6 385	10 139
Należności krótkoterminowe	23 017	11 585	22 855
Należności handlowe	19 295	7 416	16 905
- od jednostek powiązanych	7 344	2 250	5 197
- od pozostałych jednostek	11 951	5 166	11 708
Należności z tytułu podatku dochodowego	1	0	0
Pozostałe należności	3 721	4 168	5 950
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	5	10	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 453	15 182	7 793
Aktywa z tytułu umów	874	360	632
Rozliczenia międzyokresowe	280	1 042	462
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	60 520	51 768	72 953

(w tys. PLN)

PASYWA	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
I. KAPITAŁ WŁASNY	-43 070	-44 502	-26 373
Kapitał zakładowy	171	171	171
Kapitał zapasowy, w tym	8 503	8 413	8 413
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 413	8 413	8 413
Kapitał rezerwowy	1 021	1 066	1 066
Pozostałe kapitały	0	0	0
- akcje własne	0	0	0
Zyski zatrzymane	-52 765	-54 152	-36 023
- wynik finansowy niepodzielony	-54 197	-33 258	-33 200
- wynik finansowy bieżącego okresu	1 432	-20 894	-2 824
II. ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	22 551	19 350	23 363
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	22 551	19 350	23 363
Kredyty i pożyczki	16 878	16 878	21 365
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 367	2 167	673
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	305	305	1 324
Zobowiązania do świadczenia usług	0	0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	81 039	76 919	75 964
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	69 014	65 190	62 674
Kredyty i pożyczki	24 967	25 447	21 797
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 350	2 490	141
Zobowiązania handlowe	19 154	18 519	17 924
- wobec jednostek powiązanych	10 610	9 676	9 431
- wobec pozostałych jednostek	8 544	8 842	8 493
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	7	8	6
Zobowiązania pozostałe	17 455	14 850	19 710
Rezerwy na świadczenia pracownicze	295	405	201
Pozostałe rezerwy	3 786	3 471	2 896
Zobowiązania do świadczenia usług	12 025	11 730	13 290
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	60 520	51 768	72 953

Na koniec II kwartału br. największą pozycję aktywów stanowiły aktywa obrotowe o wartości 37,2 mln zł, na którą składały się głównie:

- należności krótkoterminowe o łącznej wartości 23,0 mln zł;
- zapasy o wartości 7,5 mln zł,
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty w łącznej wysokości 5,5 mln zł.

Po stronie pasywów najważniejszą pozycję stanowiły krótkoterminowe kredyty o wartości 25,0 mln zł oraz kredyty długoterminowe o wartości 16,9 mln zł. Zobowiązania handlowe Grupy wyniosły 19,2 mln zł, natomiast pozostałe zobowiązania miały wartość 17,5 mln zł.

3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	28 900	19 361	23 621	15 666
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	28 900	19 361	23 576	15 647
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	44	20
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	20 962	11 559	21 774	10 366
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	20 962	11 559	21 756	10 355
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	18	11
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	7 937	7 802	1 847	5 301
Koszty sprzedaży	887	548	551	288
Koszty ogólnego zarządu	4 593	2 428	3 925	2 217
Pozostałe przychody operacyjne	316	252	190	90
Pozostałe koszty operacyjne	207	173	214	108
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 566	4 904	-2 652	2 778
Przychody finansowe	139	0	1 069	1 000
Koszty finansowe	1 230	688	1 200	628
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	1 475	4 216	-2 783	3 151
Podatek dochodowy	43	20	40	27
F. ZYSK (STRATA) NETTO	1 432	4 196	-2 824	3 124
Amortyzacja	4 661	2 809	4 515	2 299
EBITDA	7 227	7 713	1 862	5 077

W II kwartale 2024 roku Grupa NEXTBIKE POLSKA S.A. osiągnęła lepsze wyniki na wszystkich poziomach rachunku wyniku w porównaniu do analogicznego kwartału rok wcześniej:

- wygenerowano 7,8 mln zł zysku brutto na sprzedaży w porównaniu do 5,3 mln zł zysku rok wcześniej,
- na poziomie operacyjnym odnotowano 4,9 mln zł zysku w porównaniu do 2,8 mln zł zysku rok wcześniej,
- wygenerowany została zysk netto w wysokości 4,2 mln zł w porównaniu do 3,1 mln zł zysku netto w II kwartale 2023 r.

4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 475	4 216	-2 783	3 151
Korekty razem	-996	84	-9 550	-3 668
Amortyzacja	4 661	2 809	4 515	2 299
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 116	636	1 031	541
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	187	149	-3 257	-2 572
Zmiana stanu rezerw	205	-276	509	840
Zmiana stanu zapasów	-903	-1 394	1 387	1 854
Zmiana stanu należności	-11 775	-4 695	-14 715	-6 907
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 010	3 295	7	-574
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	543	-421	2 482	809
Inne korekty z działalności operacyjnej	3	0	-1 469	62
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-43	-19	-41	-20
A. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	479	4 300	-12 334	0
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
WPŁYWY	-1 679	-1 713	36	9
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 727	-1 727	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	49	14	36	9
WYDATKI	5 129	1 206	840	840
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 129	1 206	840	840
Inwestycje w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-6 807	-2 920	-804	-832
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
WPŁYWY	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
WYDATKI	3 400	1 688	1 690	951
Spłaty kredytów i pożyczek	638	406	653	496
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 757	747	0	0
Odsetki	1 002	535	1 037	454
Inne wydatki finansowe	4	0	0	0
C. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-3 400	-1 688	-1 690	-951
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-9 728	-308	-14 828	-2 300
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-9 728	-308	-14 828	-2 300
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	15 182	5 761	22 621	10 093
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	5 453	5 453	7 793	7 793

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 rezerwy	Zyski zatrzymane w tym:	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Sześć miesięcy zakończone 30.06.2024								
Kapitał własny na dzień 01.01.2024	171	8 414	18 851	1 066	-54 153	-33 259	0	-44 502
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 01.01.2024	171	8 414	18 851	1 066	-54 153	-33 259	0	-44 502
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	89	0	-45	-44	-20 938	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	1 432	0	1 432	1 432
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.06.2024	171	8 503	18 851	1 021	-52 765	-54 197	1 432	-43 070
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2023								
Kapitał własny na dzień 01.01.2023	171	8 414	18 851	0	-32 134	-31 290	0	-23 549
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 01.01.2023	171	8 414	18 851	0	-32 134	-31 290	0	-23 549
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	1 066	-1 125	-1 969	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	-20 894	0	-20 894	-20 894
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2023	171	8 414	18 851	1 066	-54 153	-33 259	-20 894	-44 502

Sześć miesięcy zakończone 30.06.2023

Kapitał własny na dzień 01.01.2023	171	8 414	18 851	0	-32 134	-31 290	0	-23 549
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 01.01.2023	171	8 414	18 851	0	-32 134	-31 290	0	-23 549
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	1 066	-1 066	-1 910	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-2 824	0	-2 824	-2 824
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.06.2023	171	8 414	18 851	1 066	-36 023	-33 200	-2 824	-26 372

* Ewentualne drobne różnice mogą wynikać z zaokrągleń

6 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDZANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

AKTYWA	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
I. AKTYWA TRWAŁE	23 363	17 204	31 083
Wartości niematerialne	3 734	2 238	2 334
Rzeczowe aktywa trwałe	15 211	10 932	23 454
Środki trwałe	14 708	10 161	10 663
- budynki	4 919	3 769	53
- urządzenia techniczne i maszyny	346	434	103
- środki transportu	4 736	1 977	803
- elementy systemów rowerowych	4 446	3 747	9 698
- inne środki trwałe	261	234	6
Środki trwałe w budowie	503	771	12 791
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	20	20	15
Należności długoterminowe	4 092	3 709	3 956
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	305	305	1 324
II. AKTYWA OBROTOWE	32 863	30 313	37 179
Zapasy	7 528	6 385	10 139
Należności krótkoterminowe	18 597	7 099	18 734
Należności handlowe	16 181	4 238	14 097
- od jednostek powiązanych	8 071	2 604	6 155
- od pozostałych jednostek	8 109	1 634	7 942
Pozostałe należności	2 416	2 861	4 637
Pozostałe aktywa finansowe	1 309	1 339	1 330
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 287	14 086	5 893
Aktywa z tytułu umów	874	360	632
Rozliczenia międzyokresowe	269	1 042	452
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	56 226	47 517	68 262

(w tys. PLN)

PASYWA	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
I. KAPITAŁ WŁASNY	-42 809	-44 233	-26 015
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	-51 393	-52 817	-34 599
- wynik finansowy niepodzielony	-52 817	-32 128	-32 128
- wynik finansowy bieżącego okresu	1 424	-20 689	-2 471
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	22 831	19 840	23 363
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	22 831	19 840	23 363
Kredyty i pożyczki	16 878	16 878	21 365
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 647	2 656	673
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	305	305	1 324
Zobowiązania do świadczenia usług	0	0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	76 204	71 909	70 914
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	67 825	63 674	60 965
Kredyty i pożyczki	24 967	25 447	21 797
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 335	2 263	141
Zobowiązania handlowe	19 119	18 314	17 924
- wobec jednostek powiązanych	10 734	9 717	9 431
- wobec pozostałych jednostek	8 385	8 597	8 493
Zobowiązania pozostałe	17 223	14 674	18 908
Rezerwy na świadczenia pracownicze	295	405	201
Pozostałe rezerwy	2 886	2 571	1 996
Zobowiązania do świadczenia usług	8 378	8 235	8 522
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	56 226	47 517	68 262

7 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	28 838	19 340	23 576	15 644
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	28 838	19 340	23 532	15 624
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	44	20
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	20 997	11 575	22 041	10 639
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	20 997	11 575	22 023	10 628
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	18	11
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	7 840	7 765	1 536	13 823
Koszty sprzedaży	887	548	551	288
Koszty ogólnego zarządu	4 549	2 404	3 916	2 213
Pozostałe przychody operacyjne	269	205	190	90
Pozostałe koszty operacyjne	199	172	211	106
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 475	4 845	-2 952	2 488
Przychody finansowe	182	0	1 680	1 611
Koszty finansowe	1 234	627	1 199	627
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	1 424	4 218	-2 471	3 471
Podatek dochodowy	0	0	0	0
F. ZYSK (STRATA) NETTO	1 424	4 218	-2 471	3 471
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 424	4 177	-2 471	3 471
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	1 424	4 218	-2 471	3 471
Amortyzacja	4 661	2 809	4 515	2 299
EBITDA	7 137	7 654	1 562	4 787

8 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 424	4 177	-2 471	3 471
Korekty razem	-1 085	-134	-7 472	-2 280
Amortyzacja	4 661	2 809	4 515	2 299
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 073	615	409	-80
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	182	150	-3 257	-2 572
Zmiana stanu rezerw	205	-276	509	840
Zmiana stanu zapasów	-903	-1 394	1 387	1 854
Zmiana stanu należności	-11 881	-4 937	-12 759	-5 677
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 172	3 401	850	263
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	402	-501	2 343	730
Inne korekty z działalności operacyjnej	4	0	-1 469	62
Podatek dochodowy (zapłacony / zwrócony)	0	0	0	0
A. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	338	4 043	-9 943	1 191
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
WPIYWY	-1 608	-1 639	136	9
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 727	-1 727	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wpiywy z aktywów finansowych	119	89	136	9
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	9
- spłata udzielonych pożyczek	84	81	0	0
- odsetki	36	8	0	0
Inne wpiywy inwestycyjne	0	0	0	0
WYDATKI	5 130	1 207	840	840
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 129	1 206	840	840
Inwestycje w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	2	1	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-6 738	-2 846	-704	-832
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
WPIYWY	0	0	0	0
Wpiyw netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpiywy finansowe	0	0	0	0
WYDATKI	3 400	1 688	2 968	2 229
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	638	406	1 931	1 774
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 757	747	0	0
Odsetki	1 002	535	1 037	454
Inne wydatki finansowe	4	0	0	0
C. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-3 400	-1 688	-2 968	-2 229
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-9 800	-491	-13 615	-1 869
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-9 800	-491	-13 615	-1 869
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	14 086	4 778	19 509	7 763
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	4 287	4 287	5 893	5 893

9 JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys. PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy w tym:	ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane w tym:	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończone 30.6.2024								
Kapitał własny na dzień 01.01.2024	171	8 413	18 851	0	-52 817	-32 128	0	-44 233
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	171	8 413	18 851	0	-52 817	-32 128	0	-44 233
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	-20 689	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	1 424	0	1 424	1 424
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.6.2024	171	8 413	18 851	0	-51 393	-52 817	1 424	-42 809
Sześć miesięcy zakończone 30.6.2023								
Kapitał własny na dzień 01.01.2023	171	8 413	18 851	0	-32 128	-30 679	0	-23 544
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	-32 128	-30 679	0	-23 544
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	-1 449	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-2 471	0	-2 471	-2 471
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.6.2023	171	8 413	18 851	0	-34 599	-32 128	-2 471	-26 015

Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2023

Kapitał własny na dzień 01.01.2023	171	8 413	18 851	0	-32 128	-30 679	0	-23 544
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	-32 128	-30 679	0	-23 544
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	-1 449	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	-20 689	0	-20 689	-20 689
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2023	171	8 413	18 851	0	-52 817	-32 128	-20 689	-44 233

10 ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2 kwartał 2024 r. Spółka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023, 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 2023 roku:

- MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „*Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości*”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku,
- 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;
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „*Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji*”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;
- Zmiany do MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe: wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – informacje porównawcze*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;
- Zmiany do MSR 12 „*Podatek dochodowy: Reforma podatkowa FILAR 2*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się niezwłocznie i od 1 stycznia 2023 roku,

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

Standardy zatwierdzone przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 roku:

- Zmiany do MSSF 16 „*Leasing – zobowiązanie z tytułu leasingu przy sprzedaży i leasingu zwrotnym*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych*”
 - Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe;
 - Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie;
 - Zobowiązania długoterminowe z zobowiązaniami.

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

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 7 „*Rachunek przepływów pieniężnych*” oraz MSSF 7 „*Instrumenty finansowe. Ujawnienia: ustalenia dotyczące finansowania dostawców*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 21 „*Skutki zmian kursów wymiany walut obcych – brak możliwości wymiany*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub po tej dacie,

Zarząd Spółki 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 użytkowania.

10.1.2 Środki trwałe

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

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

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

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

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

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

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

10.1.3 Środki trwałe w budowie

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

10.1.4 Inwestycje

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

MSSF 9 uzależnia klasyfikację instrumentów finansowych od dwóch czynników:

- modelu biznesowego, który ma zastosowanie w odniesieniu do danego składnika aktywów finansowych,

- charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z danego składnika aktywów finansowych.

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

10.1.5 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na 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 2024R.

W II kwartale 2024 roku najważniejszymi zdarzeniami mającymi wpływ na działalność Grupy Kapitałowej Nextbike były:

11.1 Zawarcie przez Spółkę porozumienia z Tier Mobility SE, Larq S.A. oraz Larq Growth Fund I FIZ

Najważniejszym wydarzeniem które miało miejsce w II kwartale br. było zawarcie w dniu 11 czerwca 2024 r. przez Emitenta oraz TIER MOBILITY SE [„Tier“], LARQ S.A. [„Larq“] oraz LARQ GROWTH FUND I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z siedzibą w Warszawie [„Larq Growth Fund“] porozumienia [„Porozumienie“] polegającego na polubownym zakończeniu sporów toczących się pomiędzy stronami Porozumienia, wzajemnych rozliczeniach oraz sprzedaży wszystkich akcji Emitenta posiadanych przez Larq Growth Fund na rzecz Tier.

W ramach Porozumienia, strony m.in. zrzekły się wzajemnych roszczeń wynikających lub pozostających w związku z postępowaniami oraz roszczeniami objętymi postanowieniami Porozumienia, jak również zobowiązały się do niepodejmowania jakichkolwiek działań zmierzających do zainicjowania nowych sporów oraz do trwałego zakończenia sporów toczących się pomiędzy stronami Porozumienia oraz podmiotami powiązanymi ze stronami Porozumienia, m.in. w zakresie:

- sprawy z powództwa Larq przeciwko Emitentowi o uchylenie lub stwierdzenie nieważności uchwał, o której Emitent informował w raporcie EBI 5/2024;
- sprawy w zakresie wyrządzenia Emitentowi znacznej szkody majątkowej, o której Emitent informował m.in. w raporcie ESPI 13/2023.

Porozumienie przewidywało kary umowne dla stron Porozumienia za brak dochowania zobowiązań w zakresie wygaszania trwających sporów lub wszczynania nowych sporów, w zakresie objętym postanowieniami Porozumienia. Łączna suma kar nałożonych na stronę naruszającą z tytułu naruszenia zobowiązań w zakresie wygaszania trwających sporów nie może przekroczyć 1.500.000 zł, a z tytułu naruszenia zobowiązań w zakresie wszczynania nowych sporów nie może przekroczyć 1.250.000 zł.

Dodatkowo w ramach Porozumienia, w zakresie wierzytelności Alior Bank Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Bank”) wobec Emitenta z tytułu wierzytelności powstałych w ramach wskazanych w Porozumieniu umów kredytowych zawartych z Bankiem, zabezpieczonych m.in. poprzez hipotekę łączną do kwoty 26.610.375,00 złotych na przysługującym Larq prawie do własności lokali położonych w Warszawie („Hipoteka”), Emitent oraz Larq zobowiązali się do – w zależności od sposobu zakończenia postępowania restrukturyzacyjnego Emitenta – doprowadzenia do zwolnienia Emitenta z zobowiązania wynikającego lub związanego z wierzytelnością wobec Banku albo przelewu przez Larq na nabywcę wierzytelności wobec Banku. W obu przypadkach, Emitent zobowiązał się do zapłacenia na rzecz Larq kwoty 164.494,09 zł, płatnej 30 dni roboczych od momentu wydania orzeczenia przez sąd drugiej instancji w zakresie zażalenia Emitenta na postanowienie o odmowie zatwierdzenia układu, lecz nie wcześniej niż w terminie 21 dni roboczych od momentu przedłożenia Emitentowi przez Larq oświadczenia Banku o wygaśnięciu Hipoteki. Kwota ta odpowiada propozycjom układowym złożonym w toku przyspieszonego postępowania układowego przez Nextbike. Porozumienie w zakresie zwolnienia albo przelewu ww. wierzytelności przewiduje kary umowne dla Larq za naruszenie jego postanowień. Łączna suma kar nałożonych na Larq w związku z zobowiązaniem do zwolnienia albo przelewu wierzytelności na podstawie ww. porozumienia nie może przekroczyć 10.000.000 zł.

W ramach Porozumienia, Larq zobowiązał się również do wspierania układu przyjętego przez wierzycieli Emitenta i wspierania Emitenta w toku postępowania restrukturyzacyjnego w celu doprowadzenia do prawomocnego zatwierdzenia układu, a Larq Growth Fund zobowiązał się do sprzedaży na rzecz Tier 195.522 akcji Emitenta, w tym 153.430 akcji zwykłych na okaziciela (ISIN: PLNXTBK00018) oraz 42.092 akcji zwykłych na okaziciela (ISIN: PLNXTBK00026), stanowiących łącznie 11,43% kapitału zakładowego Emitenta, uprawniających łącznie do 7,90% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, tj. wszystkich akcji Emitenta posiadanych przez Larq Growth Fund po cenie 3,18 zł za akcje, co odpowiada wartości godziwej ceny akcji ustalonej w postępowaniu restrukturyzacyjnym. Larq Growth Fund zobowiązał się złożyć dyspozycję sprzedaży i przeniesienia własności akcji z rachunku Larq Growth Fund na rachunek Tier Mobility SE w ciągu 2 dni roboczych od dokonania wpłaty na depozyt notarialny łącznej ceny za akcje przez Tier Mobility SE, co ma nastąpić w terminie 7 dni roboczych od dnia zawarcia Porozumienia. W dniu 11 czerwca 2024 roku została zawarta umowa sprzedaży przedmiotowych akcji przez Larq Growth Fund na rzecz Tier Mobility SE. Akcje zostały zarejestrowane na rachunku Tier Mobility SE w dniu 19 czerwca br. Po przeniesieniu akcji Tier Mobility SE posiada 1 540 522 akcje, stanowiące 90,04% udziału w kapitale zakładowym i uprawniające do wykonywania 2 305 522 głosów, stanowiących 93,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Porozumienie przewidywało kary umowne należne Emitentowi m.in. za brak skutecznej sprzedaży wszystkich akcji Emitenta posiadanych przez Larq Growth Fund na rzecz Tier oraz za nabycie nowych akcji lub wykonywanie praw z akcji Emitenta przez Larq, Larq Growth Fund lub podmioty zależne lub kontrolowane przez Larq oraz Larq Growth Fund w terminie do dnia 31 grudnia 2030 roku. Łączna wysokość kar umownych jakich może żądać Emitent, z uwagi na dokonanie naruszeń przez Larq lub Larq Growth Fund, o których mowa powyżej nie może przekroczyć 15.000.000 zł.

Ponadto, w ramach Porozumienia, Emitent zobowiązał się do przeniesienia na Larq na żądanie Larq wierzytelność Emitenta, przysługującą Emitentowi w stosunku do spółki zależnej od Larq – Synergic sp. z o.o. („Synergic”), w wysokości 392.620,23 zł, która to wierzytelność jest objęta układem w postępowaniu restrukturyzacyjnym Synergic. Przeniesienie wierzytelności nastąpi za wynagrodzeniem w kwocie odpowiadającej pozostałej do spłaty wierzytelności na moment zapłaty wynagrodzenia za przelew pomniejszonej o 20% jej wartości. Larq ma prawo zażądać przeniesienia za wynagrodzeniem wyżej wymienionej wierzytelności w terminie 2 lat od dnia podpisania Porozumienia. Emitent oraz Larq zobowiązali się również do doprowadzenia do zawarcia przez Emitenta oraz podmiot zależny Larq - Synergic, nowej umowy i kontynuacji współpracy w zakresie komercjalizacji przestrzeni reklamowej na skrzydełkach rowerów Emitenta. Ponadto, Emitent zobowiązał się zlecić na rzecz wyżej wymienionemu podmiotowi powiązanemu z Larq przeprowadzenie kampanii promocyjnej w roku 2024 na nośnikach elektronicznych, za wynagrodzeniem o wartości 100.000 zł, na warunkach określonych w odrębnej umowie. Pozostałe warunki Porozumienia nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

11.2 Ujawnienie opóźnionej informacji poufnej - rozpoczęcia negocjacji przez Spółkę i inwestora – STAR CAPITAL PARTNERSHIP LLP w przedmiocie zawarcia umowy NDA oraz rozpoczęcia badania *due diligence* Spółki w związku z zamiarem pośredniego nabycia akcji przez inwestora

W dniu 13 maja 2024r. Zarząd NEXTBIKE POLSKA S.A. działając na podstawie artykułu 17 ust. 1 w związku z artykułem 17 ust. 4 i 7 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE przekazał opóźnioną w dniu 20 grudnia 2023 roku informację poufną, w związku z brakiem podstaw do dalszego utrzymywania informacji poufnej w opóźnieniu, tj. w związku z otrzymaniem przez Spółkę w dniu 13 maja 2024 r. zawiadomienia na podstawie art. 69 i nast. ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do obrotu oraz spółkach publicznych, o udzieleniu przez Tier Mobility SE na rzecz STAR Pedal II GmbH opcji do nabycia wszystkich posiadanych przez Tier Mobility SE akcji Spółki.

W dniu 19 grudnia 2023 r. Spółka otrzymała od STAR CAPITAL PARTNERSHIP LLP informację o rozpoczęciu procesu negocjacji w związku z zamiarem przejęcia przez Inwestora kontroli nad większościamiowym akcjonariuszem Spółki – Tier Mobility SE, a tym samym pośredniego nabycia akcji Spółki posiadanych dotychczas przez Tier Mobility SE, w tym w związku z zaangażowaniem Spółki w proces badania *due diligence* oraz zawarcia przez Inwestora ze Spółką umowy o zachowaniu poufności.

Przyczyny uzasadniające opóźnienie przekazania Informacji Poufnej do publicznej wiadomości:

a) Ochrona interesów Spółki i jego akcjonariuszy jako podstawa opóźnienia informacji poufnej

Zarząd Spółki postanowił opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnej z uwagi na to, że w ocenie Zarządu Spółki niezwłoczne podanie informacji poufnej do wiadomości publicznej mogłoby mieć niekorzystny wpływ na przebieg i wynik procesu przejęcia pakietu kontrolnego akcji Spółki posiadanych dotychczas przez Tier Mobility SE. W konsekwencji, niezwłoczne podanie informacji poufnej do wiadomości publicznej mogłoby mieć niekorzystny wpływ na możliwość pozyskania przez Spółkę strategicznego inwestora stabilizującego jej sytuację finansową, podczas gdy Spółka znajduje się w procesie restrukturyzacji. Z punktu widzenia Spółki, pozytywne zakończenie procesu negocjacji jest zatem kluczowe zarówno ze względu na wpływ na długoterminowe perspektywy rozwoju Spółki, jak i jej bieżącą sytuację.

Dodatkowo, prawdopodobieństwo faktycznego pozytywnego zakończenia negocjacji było nieznane w momencie podjęcia przez Zarząd Spółki decyzji o opóźnieniu. W związku z powyższym, Zarząd Spółki uznał, że podanie do publicznej wiadomości przedmiotowej informacji poufnej dotyczącej jednego z etapów ewentualnego nabycia akcji Spółki, w tym w szczególności danych potencjalnego Inwestora oraz przedmiotu negocjacji, mogłoby skutkować potencjalnie nieprawidłową oceną informacji i sytuacji Spółki przez opinię publiczną. Mogłoby to spowodować nieuzasadnione zmiany ceny akcji Spółki i prowadzić do ryzyka uznania publikacji za działania zmierzające do manipulacji kursem oraz wpłynąć negatywnie na sam wynik negocjacji.

Wobec powyższego, w ocenie Zarządu Spółki niezwłoczne ujawnienie informacji o rozpoczęciu negocjacji mogłoby naruszyć prawnie uzasadnione interesy zarówno Spółki, jak i w szczególności jej obecnych akcjonariuszy, zatem decyzja Spółki o opóźnieniu podania informacji poufnej do wiadomości publicznej była w uzasadnionym interesie Spółki oraz jej akcjonariuszy.

b) Brak wprowadzenia w błąd w związku z opóźnieniem informacji poufnej

W ocenie Zarządu Spółki opóźnienie informacji poufnej nie wprowadziło w błąd opinii publicznej, w szczególności z uwagi na brak wcześniejszych publicznych ogłoszeń po stronie Spółki w sprawie, sprzecznych z informacją poufną. Wobec powyższego nie było podstaw, aby uznać, że informacja poufna kontrastuje z oczekiwaniami rynku, opartymi o komunikację prowadzoną dotychczas przez Spółkę. Co więcej, Spółce nie były znane jakiegokolwiek stanowiska lub wypowiedzi ze strony akcjonariuszy, które w sposób stanowczy i kategoryczny wykluczałyby możliwość ewentualnej sprzedaży akcji Spółki i zmian w akcjonariacie, skutkujących zmianą podmiotu sprawującego kontrolę nad Spółką.

Wobec powyższego w ocenie Spółki opóźniona informacja poufna nie kontrastuje z oczekiwaniami rynku i nie jest sprzeczna z obecnym, znanym uczestnikom rynku przekazem informacyjnym i tym samym nie ma podstaw, aby uznać, że opóźnienie podania do publicznej wiadomości informacji poufnej może wprowadzić w błąd opinię publiczną.

c) Możliwość zapewnienia poufności opóźnionej informacji poufnej

Spółka wdrożyła procedury i zapewniła poufność wszelkich informacji związanych z informacją poufną. Jednocześnie dostęp do opóźnionej informacji uzyskały ze strony Spółki wyłącznie osoby, których dostęp do tej informacji był niezbędny do realizacji obowiązków zawodowych. Ponadto, wszystkie ww. osoby zostały wpisane na listę osób mających dostęp do opóźnionej informacji opóźnionej, pouczone o zasadach zachowania informacji poufnej oraz o sankcjach o charakterze administracyjnym i karnym związanych z bezprawnym wykorzystaniem lub ujawnieniem tych informacji.

11.3 Otrzymanie zawiadomień z art. 69 ustawy o ofercie publicznej od STAR Pedal II i Tier Mobility SE

W dniu 13 maja 2024 r. Spółka otrzymała zawiadomienia na podstawie art. 70 pkt 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych od STAR Pedal II GmbH oraz TIER MOBILITY SE. Na mocy zawiadomień:

1. Star zawarł w dniu 8 maja 2024 roku z Tier umowę opcji sprzedaży akcji Emitenta, które posiada lub będzie posiadał po dniu zawarcia umowy opcji call.
2. Opcja wygasa w dniu 8 maja 2027 roku.

11.4 Zawarcie aneksu do umowy podwykonawczej z Nextbike GZM sp. z o.o. dotyczącej systemu Roweru Metropolitalnego dla Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

W dniu 20 maja 2024 r. nastąpiło obustronne podpisanie aneksu do umowy podwykonawczej z dnia 23 lutego 2024 r. dotyczącej systemu Roweru Metropolitalnego dla Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii zawartej pomiędzy Emitentem, a spółką Nextbike GZM sp. z o.o. Strony zdecydowały o zmianie Umowy w drodze aneksu w związku z planowanym dostarczeniem w fazie I Systemu RM większej ilości rowerów niż pierwotnie założono (600 dodatkowych rowerów pokrywające zapotrzebowanie w Katowicach i Chorzowie, łącznie 1860 rowerów i 267 stacji) oraz wcześniejszym uruchomieniem Faz II i III Systemu RM (obydwie od 01.08.2024 r., co w połączeniu z fazą pierwszą da łącznie 7000 rowerów i 924 stacje). Z związku z powyższym łączny czas trwania Umowy uległ skróceniu. Strony w Aneksie ustaliły, że:

1. łączne wynagrodzenie Emitenta w fazie I (5 miesięcy i 5 dni) wyniesie 2.910.632,28 zł netto, przy czym za 5 dni lutego 2024 r. – 97.021,08 zł netto, zaś pozostałe 5 miesięcy (od marca do lipca 2024 r.) – 562.722,24 zł netto miesięcznie;

2. łączne wynagrodzenie Emitenta w fazie II (45 miesięcy i 3 dni) wyniesie 82.866.364,03 zł netto, przy czym od marca do listopada (miesiącach sezonowych) – 2.117.771,88 zł netto miesięcznie, natomiast w miesiącach od grudnia do lutego (poza sezonem) – 1.058.885,94 zł netto miesięcznie, a w ostatnim miesiącu trwania umowy tj. maju 2028 r. – 273.260,89 zł netto.

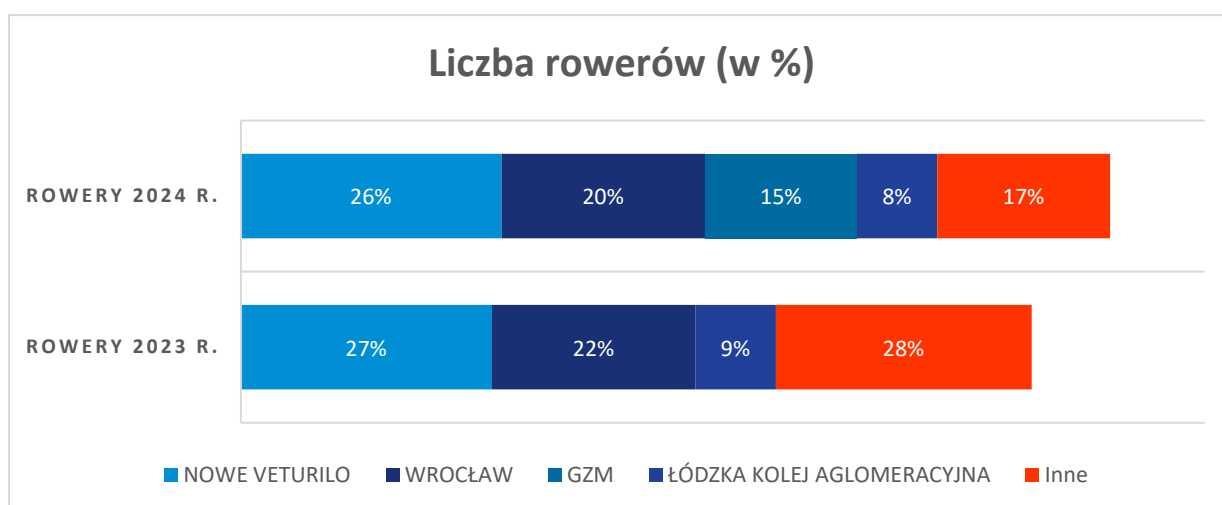
11.5 Podtrzymaniu przez sąd decyzji o oddaleniu wniosku o wyznaczenie rewidenta do spraw szczególnych

Zarząd Spółki powziął w dniu 5 czerwca 2024 roku informację o wydaniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowienia o oddaleniu wniosku Larq Growth Fund I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty o wyznaczenie dla Spółki rewidenta do spraw szczególnych, złożonego w trybie art. 85 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Postanowienie zostało wydane na skutek negatywnego rozpoznania skargi Wnioskodawcy na postanowienie referendarza sądowego, który uprzednio również oddalił przedmiotowy wniosek.

11.6 Flota rowerów

Liczba rowerów w systemach uruchomionych na dzień 30.06.2024 r. wyniosła 12 677 i była o 10,3% (o 1 188 szt.) wyższa od liczby rowerów w systemach zarządzanych przez Grupę w analogicznym okresie roku ubiegłego. Wzrost ten wynika przede wszystkim z uruchomienia systemu GZM (1 890 rowerów), większej liczby rowerów w Warszawie (120 szt.) i we Łodzi (1 220 szt.) oraz mniejszej w innych systemach (-2 042 szt.).

Na dzień 31.03.2024 r. cztery największe kontrakty odpowiadały za 94% floty, natomiast rok wcześniej udział czterech największych kontraktów osiągnął poziom 88%.



11.7 Struktura przychodów ze sprzedaży

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

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

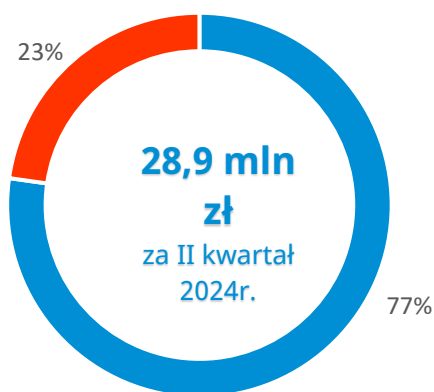
- przychody z udostępniania dedykowanych stacji rowerowych odbiorcom prywatnym (galerie handlowe, biurowce);
- przychody ze sprzedaży powierzchni reklamowej na rowerach;
- inne przychody komercyjne (udostępnianie infrastruktury, komercjalizacja bazy użytkowników);
- opłaty za wypożyczenia.

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

W II kwartale 2024 roku nastąpił wzrost (o 22,3%) skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w porównaniu analogicznego okresu roku poprzedniego, do poziomu 28,9 mln zł z kwoty 23,6 mln zł. Największemu zmianę odnotowały przychody z tytułu:

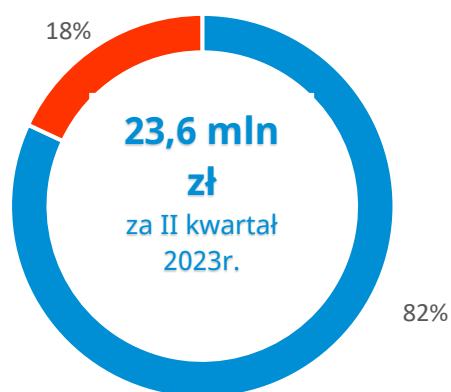
- ryczałt (wzrost o 4,1 mln zł),
- wynajem (wzrost o 638 tys. zł),
- reklamy (wzrost o 768 tys. zł).

Przychody uzyskane za II kw. 2024



■ umowy z miastami ■ przychody prywatne

Przychody uzyskane za II kw. 2023



■ umowy z miastami ■ przychody prywatne

11.8 Struktura kosztów operacyjnych

Grupa dzieli koszty operacyjne na:

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

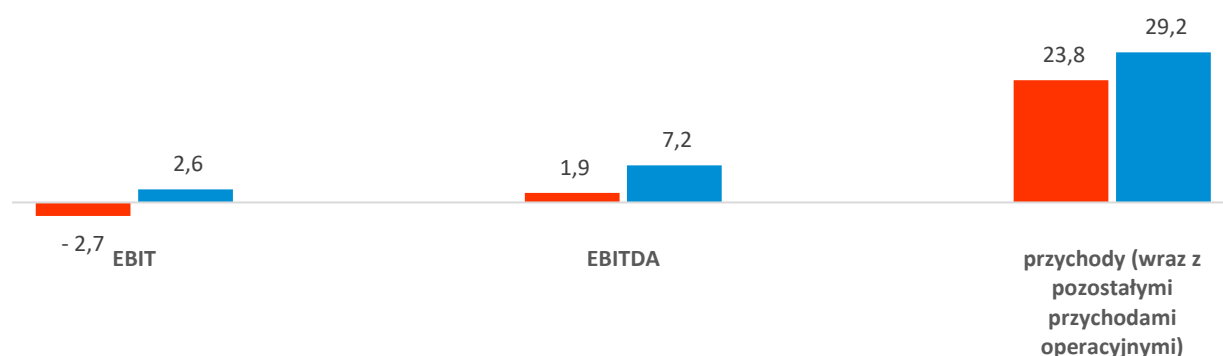
W II kwartale br. koszty sprzedanych produktów i usług były o 0,2 mln zł wyższe (0,7%) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na wzrost wpływ miało zwiększenie kosztów wynagrodzeń związanych z budową własnych operacji min. w GZM i Łodzi, przy jednoczesnym zmniejszeniu kosztów usług obcych.

11.9 Wyniki raportowane

Przedstawione przez Grupę Nextbike wyniki za II kwartał 2024 r. odzwierciedlają efekty realizowanego programu restrukturyzacji. Przychody r/r wzrosły o 22,3%, co jest wynikiem dwukrotnie lepszym aniżeli wzrost liczby zarządzanych rowerów (10,3%). Wynik operacyjny (EBIT) był dwukrotnie lepszy: w II kwartale 2023 roku strata wyniosła 2,7 mln zł, natomiast w roku 2024 wypracowano zysk 2,6 mln zł. Na poziomie EBITDA poprawa wyniosła 288%: zysk wzrósł z 1,9 mln zł do 7,2 mln zł.

Wyniki Spółki

■ Q2 2023 ■ Q2 2024



12 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Grupa Kapitałowa (zwana dalej: „Grupą”) składała się z jednostki dominującej oraz 5 spółek zależnych. Jednostką dominującą Grupy jest Nextbike Polska S.A. (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).

Przedmiotem działalności spółek zależnych jest w szczególności wypożyczanie i dzierżawa sprzętu rekreacyjnego i sportowego (77.21.Z).

13 STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

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

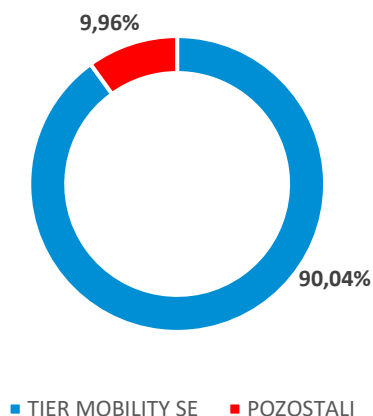
AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	UDZIAŁ W GŁOSACH
TIER MOBILITY SE*	1 540 522	90,04%	93,11%
POZOSTALI	170 478	9,96%	6,89%
RAZEM	1 711 000	100%	100%

* zgodnie z zawiadomieniem z dnia 24.06.2024 r.

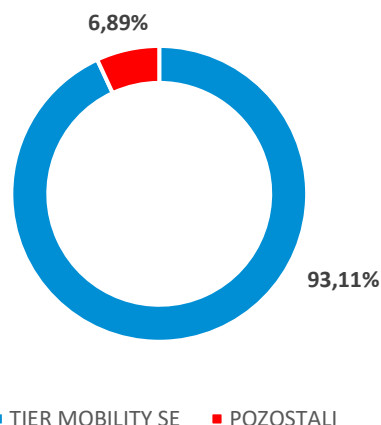
Akcje serii A uprzywilejowane są co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy. Akcjom serii B, C, D, E i F przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału. Akcje serii A, D, E i F są niedopuszczone do obrotu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

W 2024 roku oraz w okresie porównywalnym Spółka dominująca nie nabywała akcji własnych.

Akcjonariat – udział w kapitale



Akcjonariat – udział w głosach



14 ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Zatrudnienie w Grupie i bezpośrednio u Emitenta na koniec II kwartału 2024 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 68 osób. Dodatkowo w Grupie zatrudnionych jest 223 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

Dla porównania zatrudnienie w Grupie i u Emitenta na koniec II kwartału 2023 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 58 osób, dodatkowo Grupa zatrudniała 112 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

15 ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące istotne wydarzenia:

15.1 Zatwierdzenie układu w przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki

W dniu 3 lipca 2024 roku Sąd Okręgowy w Warszawie XXIII Wydział Gospodarczy Odwoławczy i Zamówień Publicznych wydał postanowienie, na mocy którego Sąd uwzględnił zażalenie Spółki na postanowienie o odmowie zatwierdzenia układu przyjętego w toku przyspieszonego postępowania układowego w ten sposób, że zmienił zaskarżone postanowienie i zatwierdził układ w przyspieszonym postępowaniu układowym Emitenta.

W związku z zatwierdzeniem układu już po dniu bilansowym, w przypadku jego zatwierdzenia jeszcze w II kwartale br., szacowana zmiana poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego wyglądałaby następująco:

Bilans:

- Zobowiązania handlowe krótkoterminowe z kwoty 19,2 mln zł do kwoty 5,8 mln zł,
- Zobowiązania pozostałe z kwoty 17,5 mln zł do kwoty 12,6 mln zł,
- Kapitał zakładowy z kwoty 171 tys. zł do kwoty 642 tys. zł,
- Kapitał zapasowy z kwoty 8,5 mln zł do kwoty 23 mln zł.

Rachunek Wyników:

- Pozostałe przychody operacyjne z kwoty 316 tys. zł do kwoty 3,6 mln zł,
- Przychody finansowe z kwoty 139 tys. zł do kwoty 23 mln zł,
- Koszty finansowe z kwoty 1,2 mln zł do kwoty 1,3 mln zł,
- Zysk (strata) przed opodatkowaniem z kwoty 1,5 mln zł do kwoty 27,6 mln zł

15.2 Wprowadzenie zmian do porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta na żądanie akcjonariusza Spółki

W dniu 26 lipca 2024 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie z następującym następujących punktów do porządku obrad:

1. Otwarcie obrad Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad Walnego Zgromadzenia.
5. Przedstawienie i rozpatrzenie:
 - a. sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki za rok 2023,
 - b. sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania, oraz
 - c. skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania.
6. Przedstawienie, rozpatrzenie i przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki za rok 2023.
7. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki za rok 2023.
8. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023.
9. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok 2023.
10. Podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty za rok 2023.
11. Podjęcie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki.
12. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2023 roku.
13. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2023 roku.
14. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany § 5 ust. 2 Statutu Spółki.
15. Podjęcie uchwały w sprawie ustalenia liczby członków Rady Nadzorczej Spółki.
16. Podjęcie uchwały w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej.
17. Zamknięcie obrad Walnego Zgromadzenia.

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

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