




GRUPA KAPITAŁOWA
NEXTBIKE POLSKA S.A.
**SKONSOLIDOWANY
RAPORT
KWARTALNY**

za III kwartał 2019 roku

 SPIS TREŚCI

1	Wprowadzenie _____	3
2	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej _____	4
3	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów _____	6
4	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych _____	7
5	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym _____	8
6	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej _____	9
7	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów _____	11
8	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych _____	12
9	Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym _____	13
10	Zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego raportu kwartalnego _____	14
11	Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy _____	19
12	Opis organizacji grupy kapitałowej Spółki _____	24
13	Struktura akcjonariatu Spółki _____	25
14	Zatrudnienie w Grupie _____	26
15	Zdarzenia po dniu bilansowym _____	26
16	Oświadczenie Zarządu Emitenta _____	29

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 SĄDU REJESTROWEGO	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
DATA REJESTRACJI	18 listopada 2016 roku
NUMER KRS	0000646950
W IMIENIU EMITENTA DZIAŁAJĄ	Małgorzata Dziecioł – Członek Zarządu Rafał Federowicz – Członek Zarządu Agnieszka Masłowska – Członek Zarządu
SPOSÓB REPREZENTACJI EMITENTA	Emitenta reprezentuje dwóch członków Zarządu działających łącznie lub jeden członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Podstawa sporządzenia

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

Dane finansowe przedstawione w niniejszym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy zawierają dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz 30 września 2018 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku oraz od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 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.

2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w TYS. PLN)

AKTYWA	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
I. AKTYWA TRWAŁE	67 002	53 662	53 738
Wartości niematerialne	383	520	567
Rzeczowe aktywa trwałe	62 783	49 909	50 001
Środki trwałe	54 573	47 116	45 181
- budynki	70	77	45
- urządzenia techniczne i maszyny	168	185	137
- środki transportu	458	148	175
- elementy systemów rowerowych	53 812	46 628	44 787
- inne środki trwałe	65	77	37
Środki trwałe w budowie	8 210	2 793	4 820
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	0	0	0
Należności długoterminowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 803	3 191	2 848
Pozostałe aktywa trwałe	33	42	322
II. AKTYWA OBROTOWE	45 623	47 492	40 945
Zapasy	13 387	14 921	6 008
Należności krótkoterminowe	27 825	27 644	30 916
Należności handlowe	16 999	10 726	15 847
- od jednostek powiązanych	2 125	4 777	4 916
- od pozostałych jednostek	14 874	5 950	10 930
Należności z tytułu podatku dochodowego	479	536	186
Pozostałe należności	10 347	16 382	14 883
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	3 444	4 706	2 672
Rozliczenia międzyokresowe	967	221	1 349
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	112 625	101 154	94 683

PASYWA	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
I. KAPITAŁ WŁASNY (1)	-9 002	14 042	14 763
Kapitał zakładowy	107	107	107
Kapitał zapasowy, w tym	18 464	18 464	18 464
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	5 722	5 722	5 722
Kapitał rezerwowy	0	0	0
Pozostałe kapitały	0	0	0
- akcje własne	0	0	0
Zyski zatrzymane	-27 573	-4 529	-3 808
- wynik finansowy niepodzielony	-4 527	-4 233	-4 233
- wynik finansowy bieżącego okresu	-23 046	-296	425
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	19 695	24 924	19 490
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	17 736	23 313	17 694
Kredyty i pożyczki	9 755	15 702	10 160
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	137	144
Inne zobowiązania długoterminowe	4 634	4 821	4 635
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 347	2 653	2 755
Rezerwy na świadczenia pracownicze, w tym	0	0	0
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Zobowiązania do świadczenia usług	1 959	1 611	1 796
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	101 932	62 188	60 430
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	95 994	55 526	53 560
Kredyty i pożyczki	47 139	35 545	31 538
Pozostałe zobowiązania finansowe	532	83	90
Zobowiązania handlowe	22 734	9 607	7 670
- wobec jednostek powiązanych	5 396	2 702	1 792
- wobec pozostałych jednostek	17 338	6 906	5 878
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	94	0	0
Zobowiązania pozostałe	12 711	8 095	9 124
Rezerwy na świadczenia pracownicze	195	195	127
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	12 589	2 001	5 011
Zobowiązania do świadczenia usług	5 938	6 662	6 870
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	112 625	101 154	94 683
DŁUG NETTO	58 615	51 582	43 895

(1) – uwaga na stronie 10

3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w TYS. PLN)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	61 578	18 012	40 523	18 814
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	61 531	18 012	40 466	18 782
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	47	0	57	32
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	67 853	22 963	33 358	13 808
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	67 853	22 963	33 358	13 808
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	-6 275	-4 951	7 165	5 006
Koszty sprzedaży	945	304	865	316
Koszty ogólnego zarządu	5 672	1 678	3 892	1 572
Pozostałe przychody operacyjne	146	82	140	17
Pozostałe koszty operacyjne	46	8	87	17
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-12 792	-6 859	2 461	3 119
Przychody finansowe	490	470	3	-47
Koszty finansowe	10 209	8 783	1 357	479
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-22 511	-15 172	1 107	2 593
Podatek dochodowy	535	332	682	781
F. ZYSK (STRATA) NETTO	-23 046	-15 504	425	1 812
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-23 046	-15 504	425	1 812
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	-23 046	-15 504	425	1 812
Amortyzacja	11 345	3 911	7 820	2 814
EBITDA	-1 447	-2 948	10 281	5 932

4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w TYS. PLN)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-22 511	-15 172	1 107	2 593
Korekty razem	42 145	27 820	2 603	-849
Amortyzacja	11 345	3 911	7 820	2 814
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-54	-134	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 830	597	721	243
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
Zmiana stanu rezerw	10 588	8 692	2 971	3 229
Zmiana stanu zapasów	1 534	885	-4 384	-2 886
Zmiana stanu należności	266	-6 174	-11 444	-7 666
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 991	11 423	6 471	2 806
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 114	4 902	-161	359
Inne korekty z działalności operacyjnej	3 759	3 718	609	252
Gotówka z działalności operacyjnej	-354	433	-94	-94
Odsetki zapłacone	129	0	0	0
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-483	433	-94	-94
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	19 280	13 081	3 616	1 650
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
WPŁYWY	12	-9	0	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	12	-9	0	0
WYDATKI	23 666	6 441	21 408	10 369
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 666	6 441	21 408	10 369
Inwestycje w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-23 654	-6 450	-21 408	-10 369
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
WPŁYWY	16 385	178	25 189	13 457
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	16 385	188	25 164	13 433
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	-10	25	24
WYDATKI	13 273	7 117	11 463	3 708
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
Splaty kredytów i pożyczek	10 855	6 257	9 954	3 163
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	183	99	40	14
Odsetki	1 854	681	860	279
Inne wydatki finansowe	381	80	609	252
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	3 112	-6 939	13 726	9 749
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-1 262	-308	-4 066	1 030
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 257	-303	-4 066	1 030
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 706	3 752	6 738	1 642
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	3 444	3 444	2 672	2 672

5 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w TYS. PLN)

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy tym:	w ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane tym:	w	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Trzy kwartały zakończone 30.09.2019									
Kapitał własny na dzień 01.01.2019r.	107	18 464	5 722	0	-4 527		-4 527	0	14 042
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		0	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	-23 046		0	-23 046	-23 046
Inne	0	0	0	0	0		0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.09.2019r.	107	18 464	5 722	0	-27 573		-4 527	-23 046	-9 002
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2018									
Kapitał własny na dzień 01.01.2018r.	107	13 734	5 722	0	497		497	0	14 338
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	4 730	0	0	-4 730		-4 730	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	-296		0	-296	-296
Inne	0	0	0	0	0		0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2018r.	107	18 464	5 722	0	-4 529		-4 233	-296	14 042
Trzy kwartały zakończone 30.09.2018									
Kapitał własny na dzień 01.01.2018r.	107	13 734	5 722	0	497		497	0	14 338
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	4 730	0	0	-4 730		-4 730	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	425		0	425	425
Inne	0	0	0	0	0		0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.09.2018r.	107	18 464	5 722	0	-3 808		-4 233	425	14 763

6 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w TYS. PLN)

AKTYWA	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
I. AKTYWA TRWAŁE	66 571	53 230	53 763
Wartości niematerialne	383	520	567
Rzeczowe aktywa trwałe	62 783	49 908	50 001
Środki trwałe	54 573	47 115	45 181
- budynki	70	77	45
- urządzenia techniczne i maszyny	168	185	137
- środki transportu	458	148	175
- elementy systemów rowerowych	53 812	46 628	44 787
- inne środki trwałe	65	77	37
Środki trwałe w budowie	8 210	2 793	4 820
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	25	25	25
Należności długoterminowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 347	2 735	2 848
Pozostałe aktywa trwałe	33	42	322
II. AKTYWA OBROTOWE	45 460	49 864	41 757
Zapasy	13 387	14 846	6 008
Należności krótkoterminowe	27 108	30 392	30 463
Należności handlowe	18 692	13 988	15 614
- od jednostek powiązanych	5 783	8 531	5 039
- od pozostałych jednostek	12 909	5 457	10 574
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	535	186
Pozostałe należności	8 416	15 869	14 663
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	1 392	874	1 297
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 675	3 531	2 641
Rozliczenia międzyokresowe	898	221	1 348
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	112 031	103 094	95 520

PASYWA	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
I. KAPITAŁ WŁASNY (1)	-1 938	14 956	15 639
Kapitał zakładowy	107	107	107
Kapitał zapasowy, w tym	18 464	18 464	18 464
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	5 722	5 722	5 722
Kapitał rezerwowy	0	0	0
Pozostałe kapitały	0	0	0
- akcje własne	0	0	0
Zyski zatrzymane	-20 509	-3 615	-2 932
- wynik finansowy niepodzielony	-3 615	-3 323	-3 323
- wynik finansowy bieżącego okresu	-16 894	-292	391
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	19 695	24 924	19 489
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	17 736	23 313	17 694
Kredyty i pożyczki	9 754	15 702	10 160
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	137	144
Inne zobowiązania długoterminowe	4 635	4 821	4 635
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 347	2 653	2 755
Rezerwy na świadczenia pracownicze, w tym	0	0	0
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Zobowiązania do świadczenia usług	1 959	1 611	1 795
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	94 274	63 214	60 392
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	87 621	55 040	53 522
Kredyty i pożyczki	48 990	35 566	31 559
Pozostałe zobowiązania finansowe	532	83	90
Zobowiązania handlowe	17 694	9 472	7 611
- wobec jednostek powiązanych	5 375	2 702	1 792
- wobec pozostałych jednostek	12 319	6 770	5 819
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Zobowiązania pozostałe	12 571	8 069	9 124
Rezerwy na świadczenia pracownicze	195	195	127
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	7 639	1 655	5 011
Zobowiązania do świadczenia usług	6 653	8 174	6 870
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	112 031	103 094	95 520
DŁUG NETTO	61 236	52 779	43 947

Uwaga (1)

Jak podano w Raporcie Bieżącym nr 20/2019 oraz 21/2019 po dniu bilansowym zakończono subskrypcję prywatną emisji akcji serii D. W ramach subskrypcji objęto 75.000 akcji o wartości nominalnej 10 groszy każda i cenie emisyjnej 31 zł za akcję. Tym samym kapitał własny został podwyższony o 2.325.000 zł w wyniku emisji akcji serii D.

7 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w TYS. PLN)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	60 046	17 299	40 286	18 577
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	59 999	17 299	40 229	18 545
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	47	0	57	32
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	64 769	21 673	33 335	13 785
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	64 769	21 673	33 335	13 785
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	-4 723	-4 374	6 951	4 792
Koszty sprzedaży	945	304	865	316
Koszty ogólnego zarządu	5 345	1 806	3 748	1 451
Pozostałe przychody operacyjne	147	83	140	17
Pozostałe koszty operacyjne	46	7	87	17
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-10 912	-6 408	2 391	3 026
Przychody finansowe	533	487	39	13
Koszty finansowe	6 208	4 771	1 357	526
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-16 587	-10 692	1 073	2 513
Podatek dochodowy	307	671	682	781
F. ZYSK (STRATA) NETTO	-16 894	-11 363	391	1 732
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-16 894	-11 363	391	1 732
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	-16 894	-11 363	391	1 732
Amortyzacja	11 345	3 910	7 820	2 814
EBITDA	433	-2 498	10 211	5 840



8 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w TYS. PLN)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-16 587	-10 692	1 073	2 513
Korekty razem	34 175	22 676	2 806	-1 066
Amortyzacja	11 345	3 910	7 820	2 814
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-54	-134	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 841	609	712	259
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
Zmiana stanu rezerw	5 984	4 854	2 971	3 228
Zmiana stanu zapasów	1 459	885	-4 384	-2 886
Zmiana stanu należności	-2	-1 319	-11 184	-7 845
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 723	6 477	6 423	2 754
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 841	3 676	-161	359
Inne korekty z działalności operacyjnej	2 720	3 718	609	252
Gotówka z działalności operacyjnej	-221	0	-94	-94
Odsetki zapłacone	129	0	0	0
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-350	0	-94	-94
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	17 367	11 984	3 785	1 353
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
WPŁYWY	1 904	557	385	385
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	1 892	545	385	385
Inne wpływy inwestycyjne	12	12	0	0
WYDATKI	25 077	6 641	21 985	10 456
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 667	6 436	21 408	10 369
Inwestycje w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	1 410	205	577	87
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-23 173	-6 084	-21 600	-10 071
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
WPŁYWY	18 171	487	25 199	13 468
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	18 171	498	25 174	13 443
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	-11	25	25
WYDATKI	13 221	7 064	11 457	3 702
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
Splaty kredytów i pożyczek	10 803	6 205	9 954	3 163
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	183	99	40	14
Odsetki	1 854	681	854	273
Inne wydatki finansowe	381	79	609	252
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	4 950	-6 577	13 742	9 766
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-856	-677	-4 073	1 047
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-856	-677	-4 073	1 047
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0		0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 531	3 352	6 714	1 594
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	2 675	2 675	2 641	2 641

9 JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w TYS. PLN)

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy tym:	w ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane tym:	w	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Trzy kwartały zakończone 30.09.2019									
Kapitał własny na dzień 01.01.2019r.	107	18 464	5 722	0	-3 615		-3 615	0	14 956
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		0	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	-16 894		0	-16 894	-16 894
Inne	0	0	0	0	0		0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.09.2019r.	107	18 464	5 722	0	-20 509		-3 615	-16 894	-1 938
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2018									
Kapitał własny na dzień 01.01.2018r.	107	13 734	5 722	0	1 407		1 407	0	15 248
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	4 730	0	0	-4 730		-4 730	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	-292		0	-292	-292
Inne	0	0	0	0	0		0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2018r.	107	18 464	5 722	0	-3 615		-3 323	-292	14 956
Trzy kwartały zakończone 30.09.2018									
Kapitał własny na dzień 01.01.2018r.	107	13 734	5 722	0	1 407		497	0	15 248
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	4 730	0	0	-4 730		-4 730	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	391		0	391	391
Inne	0	0	0	0	0		0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.09.2018r.	107	18 464	5 722	0	-2 932		-4 233	391	15 639

10 ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

Księgi rachunkowe Grupy prowadzone są zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zwanymi dalej „MSSF UE”.

10.1 Aktywa trwałe

10.1.1 Wartości niematerialne i prawne

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

Wartości niematerialne i prawne 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 i prawnych. Wartości niematerialne i prawne 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 Grupę 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;
- stojaki – 4–7 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 Grupa 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 odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

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

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

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

10.2 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.

Grupa 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:

Zasady przyjęte przy sporządzeniu skonsolidowanego raportu kwartalnego

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

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

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

10.4.3 Rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą wykonanych świadczeń na rzecz Grupy, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązania lub prawdopodobnych kosztów, których kwota lub data powstania nie są jeszcze znane. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem

rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia:

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

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

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

10.5 Uznawanie przychodów i kosztów

10.5.1 Koszty i straty

Przez koszty i straty Grupa 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. 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 Grupa 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.

Grupa 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 Grupy. W przypadku umów o dostawę (przeniesienie własności systemu) przychód z dostawy rozpoznawany jest na moment przekazania nabywcy znaczących ryzyk i korzyści wynikających z praw własności do dóbr. Grupa przyjmuje, że przekazanie to następuje w momencie podpisania protokołu odbioru systemu przez Zamawiającego.

W przypadku umów o dzierżawę systemu 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 Grupa 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, Grupa dokonuje alokacji przychodu na przychód z tytułu dostawy oraz przychód z tytułu zarządzania, zapewniającej równomierny podział budżetowanej marży na kontrakcie na oba ww. elementy kontraktu.

Przyjęty układ rachunku zysków i strat

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Przyjęta metoda sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

Grupa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zasady konsolidacji

Za jednostki zależne konsolidowane metodą pełną uznaje się te jednostki, w odniesieniu do których Grupa posiada władzę nad daną jednostką, podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce oraz ma możliwość kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

Wartość bilansowa inwestycji w danej jednostce zależnej podlega wyłączeniu w korespondencji z kapitałem własnym danej jednostki. Rozrachunki, przychody, koszty oraz niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, a powstałe na transakcjach pomiędzy spółkami z Grupy podlegają wyłączeniu. Wyłączeniu podlegają również straty, jeśli transakcja taka nie daje dowodów na utratę wartości danego aktywa.

11 ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY W III KWARTALE 2019 ROKU WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ

11.1 Flota rowerów

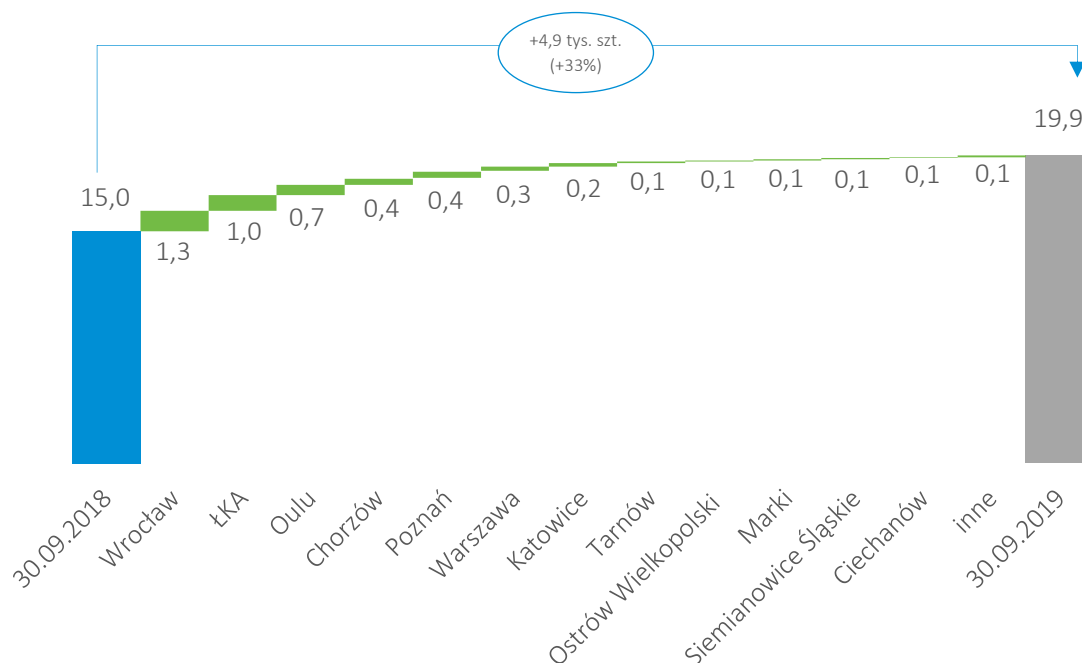
Liczba rowerów w systemach uruchomionych na dzień 30.09.2019 r. wyniosła 19,9 tys. i była o 33% wyższa od liczby rowerów w systemach zarządzanych przez Grupę w analogicznym momencie roku ubiegłego. Wzrost ten wynika z uruchomienia nowych kontraktów oraz rozbudowy systemów rowerów miejskich w ramach już zawartych umów. Na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy Grupa:

- uruchomiła systemy rowerów miejskich dla nowych Odbiorców w Polsce (m.in. Łódzka Kolej Aglomeracyjna, Chorzów, Tarnów) – łącznie ok. 2 tys. rowerów, jak również za granicą (Oulu w Finlandii) – łącznie ok. 0,7 tys. rowerów.

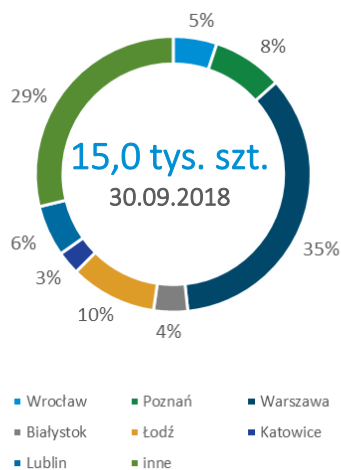
- kontynuowała współpracę z miastami Wrocław i Poznań w wyniku wygranych przetargów, uruchamiając w tych miastach systemy rowerów miejskich czwartej generacji oraz rozbudowując ww. systemy łącznie o ok. 1,7 tys. rowerów;
- rozbudowała pozostałe systemy rowerów miejskich (m.in. w Warszawie, Katowicach) o ok. 0,5 tys. rowerów.

W ww. liczbie rowerów nie zostało ujętych 1,5 tys. rowerów systemu Mevo, z uwagi na odstąpienie przez Zamawiającego (Stowarzyszenie Obszar Metropolitalny Gdańsk-Gdynia-Sopot) od umowy w dniu 28 października.2019 r. Szerzej zdarzenie to zostało opisane w sekcji 15. „Zdarzenia po dniu bilansowym”.

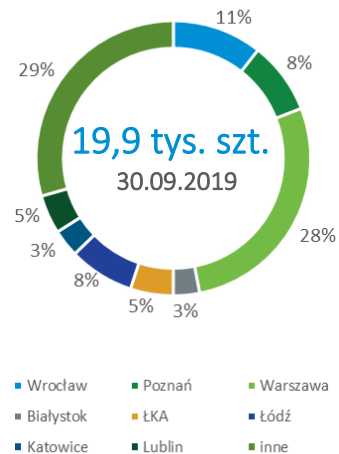
Wykres 1. Przyrost liczby rowerów



Wykres 2. Liczba rowerów na 30.09.2018



Wykres 3. Liczba rowerów na 30.09.2019



Większość floty stanowią rowery w systemach utrzymywanych przez Grupę w ramach (wskazanych na wykresach powyżej) głównych kontraktów zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego. W wyniku pozyskania kolejnych kontraktów Grupa systematycznie dywersyfikuje portfel obsługiwanych miast. Na dzień 30.09.2018 r. sześć największych kontraktów odpowiadało za 68% floty. Natomiast na dzień

30.09.2019 r. udział ten spadł do 64% w wyniku uruchomienia systemów rowerowych w dotychczas nieobsługiwanych miastach. Na dzień 30 września 2019 r. rowery Grupy funkcjonują w 47 systemach rowerowych w Polsce i w Finlandii. W przedstawionej liczbie rowerów nie zostały ujęte rowery MEVO (Raport Bieżący nr 23/2019)

11.2 Struktura przychodów

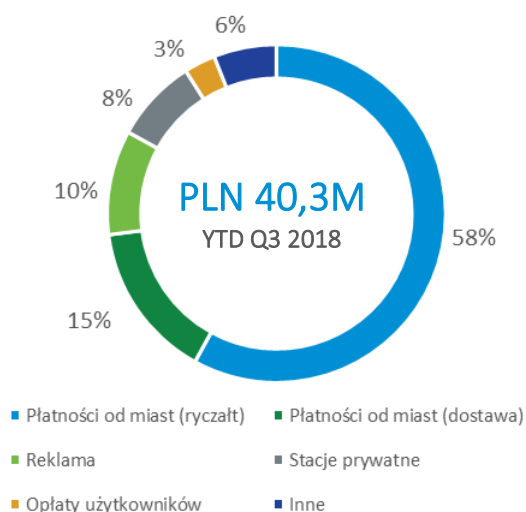
Podstawowym źródłem przychodów dla Grupy są przychody z umów z jednostkami samorządu terytorialnego na dostawę i obsługę systemów rowerów miejskich.

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

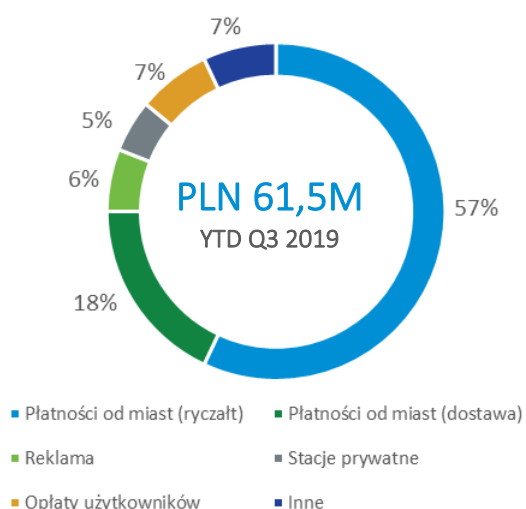
- Przychody z udostępniania dedykowanych stacji rowerowych odbiorcom prywatnym (galerie handlowe, biurowce);
- Przychody ze sprzedaży powierzchni reklamowej na rowerach;
- Inne przychody komercyjne (udostępnianie infrastruktury, komercjalizacja bazy użytkowników);
- Opłaty za wypożyczenia.

Strategicznym celem Grupy jest wzmacnianie pozycji konkurencyjnej poprzez zwiększanie udziału sprzedaży produktów kierowanych do odbiorców prywatnych. Przychody tego segmentu wzrosły do 14,9 mln zł (ok. 39% r/r). Spadek ich udziału w przychodach ogółem z 27% w 3 kwartałach 2018 r. do 24% w 3 kwartałach 2019 r. wynika z istotnego udziału w 2019 r. przychodów ze zrealizowanych dostaw (głównie I etap systemu MEVO) oraz istotnego wzrostu przychodów z ryczałtu (o 50% r/r).

Wykres 4. Przychody uzyskane za III kw. 2018



Wykres 5. Przychody uzyskane za III kw. 2019



Wzrost przychodów w 3 kwartałach 2019 roku o 21,2 mln zł (52% r/r) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego jest efektem:

- Wyżej opisanej realizacji I etapu umowy zawartej pomiędzy NB Tricity Sp. z o.o. a OMGGS;
- Wzrostu liczby rowerów w wyniku wygranych przetargów i rozbudowy systemów w ramach kontraktów kontynuowanych;
- Wzrostu sprzedaży komercyjnej, wynikającej głównie ze wzrostu przychodów ze współpracy z Benefit Systems S.A.

11.3 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 których wartość jest pochodną liczby rowerów w systemach operowanych przez Grupę;
- 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 zarządzanych przez Grupę systemach rowerów miejskich.

Koszty operacyjne w 3 kwartałach 2019 r. wzrosły o 30,9 mln zł (118% r/r) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Głównymi przyczynami wzrostu kosztów operacyjnych były:

- Rozpoznanie kosztu I etapu dostawy trójmiejskiego systemu rowerów miejskich;
- Opóźnienia w realizacji umów skutkujące nałożeniem przez odbiorców kar umownych o łącznej wartości ok. 3,5 mln PLN;
- Rozpoznanie 3,5 mln PLN straty na sprzedaży wierzytelności od NB Tricity Sp. z o.o. zgodnie z Raportem Bieżącym 15/2019;
- Rozpoznanie kosztu w wynikach Grupy w wysokości 4 mln dotyczącej rezerwy na wykorzystanie gwarancji bankowej przez OMGGS;
- Zwiększenie liczby obsługiwanych rowerów w Q3 2019 w porównaniu do Q3 2018 w

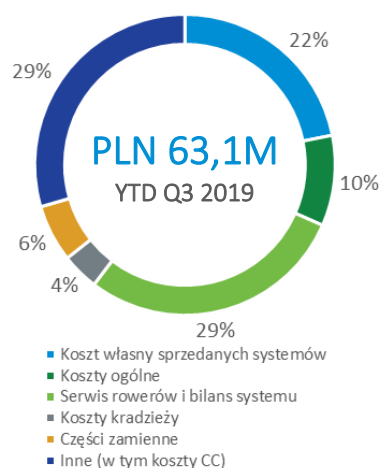
Zwięzła charakterystyka istotnych dokonania lub niepowodzeń Grupy w III kwartale 2019 roku wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń

połączeniu ze wzrostem średniego kosztu jednostkowego obsługi (konsekwencja zwiększenia udziału rowerów elektrycznych w zarządzanej flocie rowerów oraz przejściowego spadku efektywności operacyjnej) spowodowało wzrost kosztów bieżącego serwisowania i relokowania rowerów.

Wykres 6. Koszty operacyjne za III kw. 2018



Wykres 7. Koszty operacyjne za III kw. 2019



11.4 Wyniki raportowane

Wyniki zaraportowane przez Grupę Nextbike za 3 kwartały 2019 r. z jednej strony pokazują bardzo dynamiczny wzrost skali działalności operacyjnej, a z drugiej istotną erozję rentowności, która obejmuje rozpoznanie straty na kontrakcie MEVO w wyniku odstąpienia od umowy przez OMGGS, co zostało opisane w punkcie 15, oraz efektów związanych z planowanym wnioskiem o upadłość spółki zależnej NB Tricity (o czym informowano w Raporcie Bieżącym nr 23/2019). Liczba rowerów w systemach obsługiwanych przez Grupę wzrosła o ponad 33% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego (pomimo braku ujęcia rowerów systemu Mevo). Równocześnie dynamika skonsolidowanych przychodów wypracowana w pierwszej połowie roku przekroczyła rok do roku 52%. Należy zaznaczyć, że przychody raportowanego okresu zawierają istotny przychód związany z realizacją dostawy pierwszej części systemu roweru miejskiego MEVO dla OMGGS (w kwocie 8,7 mln zł)

Dynamiczny wzrost skali działalności doświadczony przez Grupę, połączony z niewystarczającymi zasobami po stronie organizacyjnej, skutkował istotną inflacją kosztów operacyjnych i erozją rentowności. Jedną z przyczyn wzrostu kosztów operacyjnych były opóźnienia w realizacji dostaw (opisane powyżej w sekcji 11.3), skutkujące wzrostem kosztów z tytułu naliczonych kar. Koszt wszystkich kar wyniósł 5,8 mln zł (w tym 3,5 mln za opóźnienia w uruchomieniach systemów) i był o 4,3 mln zł wyższy niż w porównywalnym okresie roku ubiegłego. Kary związane z opóźnieniami w dostawach wpływają jednorazowo na istotne obniżenie wyniku EBITDA w raportowanym okresie.

Równocześnie Grupa poniosła – wyższe niż oczekiwano – koszty uruchomienia i obsługi systemu roweru miejskiego MEVO dla OMGGS, czego rezultatem był ujemny wynik tego projektu, wpływający negatywnie (ze względu na skalę projektu MEVO) na rentowość całej Grupy. Z powodu odstąpienia od

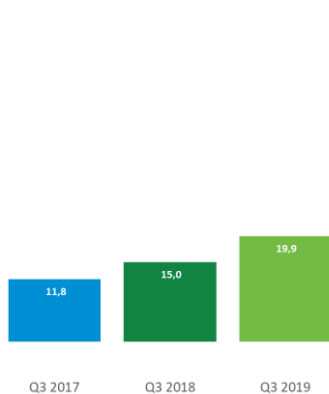
Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w III kwartale 2019 roku wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń

umowy przez OMGGG (patrz: Zdarzenia po dniu bilansowym) wynik tego projektu nie ulegnie poprawie, co miało nastąpić w momencie dostarczenia etapu II (wyższa rentowność dostawy etapu II niż etapu I) oraz z tytułu wprowadzanych optymalizacji w obsłudze tego systemu (co Grupa zainicjowała w III kwartale 2019r.). Dodatkowo, w wynikach skonsolidowanych, została ujęta rezerwa w kwocie 4 mln zł, na wykorzystanie przez OMGGG bankowej gwarancji należytego wykonania umowy. Szerzej o systemie rowerów Mevo napisano w punkcie 15.

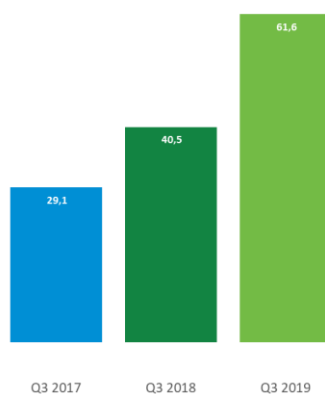
Istotnym czynnikiem wpływającym na wynik raportowanego okresu była sprzedaż wierzytelności dokonana przez Emitenta. Była to należność od spółki zależnej Emitenta – NB Tricity Sp. z o.o., zaś transakcja była związana z rozpoczętym przez spółkę NB Tricity postępowaniem restrukturyzacyjnym. Strata na tej transakcji wyniosła 3,5 mln zł, o czym informowano w Raporcie Bieżącym nr 15/2019.

Dodatkowo w raportowanym okresie 2019 roku istotnemu zwiększeniu uległy także koszty ogólnego zarządu, które wzrosły o 45% rok do roku (z kwoty 4,2 mln zł w trzech kwartałach 2018 r. do kwoty 6,1 mln zł w trzech kwartałach 2019 r.). Jedną z przyczyn tego wzrostu była annualizacja kosztów zasobów zatrudnionych w Grupie w roku ubiegłym oraz szereg zmian organizacyjnych i osobowych, skutkujących m.in. czasowym wzrostem kosztów, w przypadku zmian osobowych.

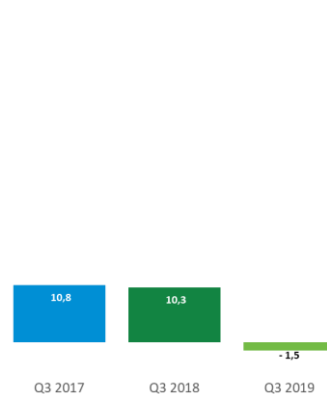
Wykres 9. Liczba rowerów (w tys. szt.)



Wykres 10. Przychody raportowane (w mln zł)



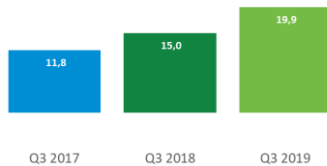
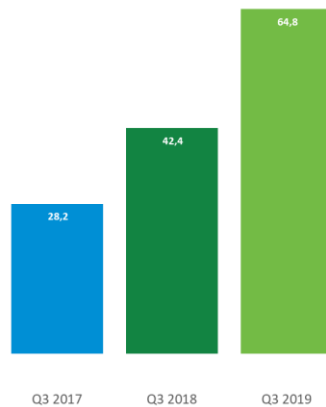
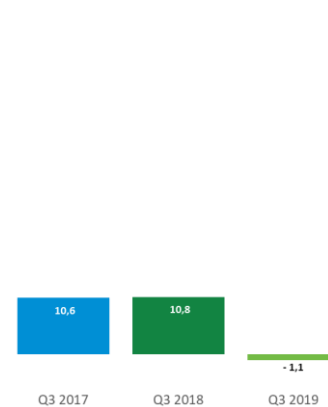
Wykres 11. EBITDA raportowana (w mln zł)



11.5 Wyniki znormalizowane

Grupa zawiera z jednostkami samorządu terytorialnego dwa typy umów:

- Umowy o dzierżawę systemów rowerów miejskich wraz z ich operowaniem. Udostępniona miastu infrastruktura pozostaje własnością Grupy i jest przez nią amortyzowana. Przychody i marża z kontraktu rozpoznawane są liniowo w okresie kontraktu;
- Umowy o dostawę systemu rowerów miejskich oraz ich operowanie. Własność infrastruktury jest przenoszona na miasto. Przychody i marża z dostawy rozpoznawane są w momencie dostawy.

Wykres 12. Liczba rowerów
(w tys. szt.)Wykres 13. Przychody
znormalizowane (w mln zł)Wykres 14. EBITDA
znormalizowana (w mln zł)

Z uwagi na powtarzalność przychodów z dostaw Grupa dokonuje korekt mających na celu równomierną alokację zarówno skumulowanych przychodów, jak i marży, ze zrealizowanych dostaw w poszczególnych latach kontraktu (tj. okresie pomiędzy następującymi po sobie dostawami). Prezentacja ta zapewnia pełniejszą korelację pomiędzy dynamiką liczby rowerów, a dynamiką wyników na realizowanych kontraktach.

W raportowanym okresie dynamika liczby rowerów oraz znormalizowanych przychodów kształtują się na zbliżonym poziomie. Dynamika wyniku EBITDA nie jest skorelowana z dynamiką liczby rowerów, z uwagi na wyżej opisane (w punkcie 11.4) czynniki wpływające w raportowanym okresie na poziom kosztów operacyjnych Grupy.

11.6 Dług netto

Dług netto na dzień 30 września 2019 roku wyniósł 58,6 mln zł wobec 44,0 mln zł na 30 września 2018 roku oraz 64,4 mln zł na 30 czerwca 2019 roku. Główną przyczyną wzrostu długu netto w porównaniu do ubiegłego roku jest zaciągnięcie krótkoterminowego kredytu finansującego realizację umowy zawartej z OMGGs.

Grupa jest w bieżącym kontakcie z bankami finansującymi działalność Grupy. Na datę publikacji niniejszego sprawozdania Grupa otrzymała waiversy od finansujących banków. Szerszy opis ujęto w punkcie 15 niniejszego raportu.

12 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Na dzień 30 września 2019 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” 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.

Emitent posiada:

- 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą NB Serwis spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000600242);
- 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą Wawa Bike spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000609013);
- 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą NB Serwis II spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000604233);
- 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą NB Tricity spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000728432);

- 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą NB POZNAŃ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 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. Spółka NB Tricity dokonała uruchomienia systemu rowerów miejskich w oparciu o umowę zawartą z Obszarem Metropolitalnym Gdańsk-Gdynia-Sopot. Szerzej o umowie z OMGGG w punkcie 15 niniejszego raportu.

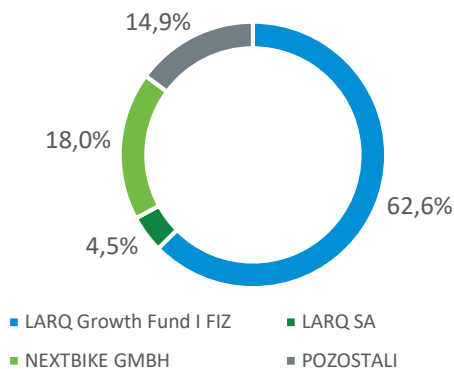
13 STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI

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

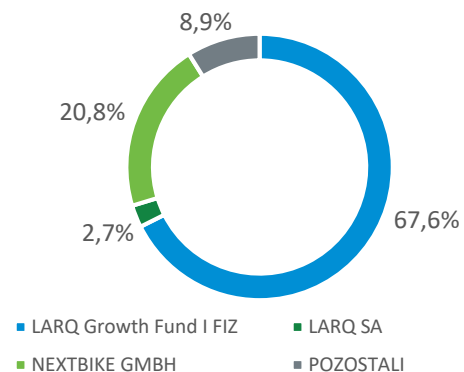
AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	UDZIAŁ W GŁOSACH
LARQ GROWTH FUND I FIZ	717 261	62,6%	67,6%
LARQ S.A.	52 011	4,5%	2,7%
NEXTBIKE GMBH	206 250	18,0%	20,8%
POZOSTALI	170 478	14,9%	8,9%
RAZEM	1 146 000	100%	100%

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

Wykres 15. Akcjonariat – udział w kapitale



Wykres 16. Akcjonariat – udział w głosach



14 ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Zatrudnienie w Grupie, obejmujące umowy o pracę oraz umowy cywilnoprawne, wynosi 184 osoby.

15 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia:

1. W dniu 4 października 2019r. została podjęta uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego, z kwoty 107 100 zł do kwoty 114 600 zł. Cena emisyjna akcji została ustalona na kwotę 31 zł za każdą Akcję. W ramach emisji akcji serii D Spółka pozyskała 2,3 mln zł.
(Raport Bieżący EBI 20/2019 oraz Raport Bieżący EBI 21/2019)
2. W dniu 19 września 2019r. Spółka Zależna w 100% od Emitenta tj. NB Tricity sp. z o.o. podjęła decyzję o rozpoczęciu działań mających na celu zawarcie układu z wierzycielami w ramach postępowania restrukturyzacyjnego, w tym przygotowanie planu restrukturyzacyjnego i propozycji układowych dla wierzycieli. Jednocześnie rozpoczęły się negocjacje z wierzycielami mające na celu pozyskanie poparcia dla zaproponowanych warunków restrukturyzacji. W dniu 4 października 2019 do wierzycieli Spółki Zależnej zostały skierowane karty do głosowania nad propozycjami układowymi wraz z planem restrukturyzacyjnym. Jako dzień układowy został wskazany 30 września 2019 r.
(Raport Bieżący ESPI 17/2019)
3. W dniu 18 października Zarząd Emitenta stwierdził, że kondycja finansowa Spółki jest poważnie i bezpośrednio zagrożona, jednocześnie nie mają zastosowania przepisy dotyczące upadłości Spółki. Istniało ryzyko, że Nextbike przestanie regulować zobowiązania zgodnie z zawartymi z wierzycielami porozumieniami w przedmiocie spłaty zadłużenia w sytuacji braku wpływu środków z emisji akcji serii E. Ponadto istniało ryzyko nieuregulowania przez Nextbike zobowiązań publicznoprawnych w zakresie zobowiązania do zapłaty podatku VAT do dnia 25 października 2019 r. w sytuacji braku wpływu środków z emisji akcji serii E. Jednocześnie Spółka zleciła ocenę sytuacji w jakiej się znajduje kancelarii prawnej specjalizującej się w prawie restrukturyzacyjnym i upadłościowym. Bezpośrednią przyczyną zidentyfikowania stanu ryzyka zagrożenia niewypłacalnością było nieotrzymanie do dnia 18 października 2019 r. do godz. 22:00 UTC od żadnego inwestora deklaracji zainteresowania objęciem

akcji serii E Spółki („Deklaracja”). Zarząd bowiem wyznaczył na dzień 18 października 2019 r. do godz. 22:00 UTC termin na zakończenie procesu budowy księgi popytu na akcje serii E, które miały zostać wyemitowane w ramach kapitału docelowego. Zarząd planował podjęcie uchwały o podwyższeniu kapitału w ramach kapitału docelowego o kwotę 15.000 zł w drodze emisji 150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E w dniu 21 października 2019 r. Podjęcie przez Zarząd Emitenta uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału docelowego w dniu 21 października 2019 r. pozwoliłoby na zawarcie umów objęcia akcji z inwestorami w dniu 22 października 2019 r. oraz wpływ środków z emisji w kwocie co najmniej 2.000.000 zł do dnia 25 października 2019 r., co pozwoliłoby na terminowe uregulowanie zobowiązań Spółki.

W dniu 18 października 2018 r. Spółka podpisała umowę o zachowaniu poufności z Nextbike GmbH, spółką utworzoną zgodnie z prawem niemieckim, z siedzibą w Lipsku i rozpoczęła prowadzenie negocjacji z Nextbike GmbH („Inwestor Strategiczny”), które dotyczyły objęcia przez Inwestora Strategicznego pakietu co najmniej 150 tys. akcji Spółki („Transakcja”), co zapewniłoby poprawę sytuacji finansowej Emitenta i uchroniłoby Spółkę przed popadnięciem w stan niewypłacalności („Negocjacje”).

Rozpoczęcie Negocjacji miało na celu uniknięcie stanu niewypłacalności, a w konsekwencji ogłoszenia upadłości Spółki poprzez zapewnienie poprawy sytuacji finansowej Spółki, w tym przywrócenie Spółce zdolności do wykonywania zobowiązań.

(Raport Bieżący ESPI 24/2019)

4. Emitent w efekcie kontynuowania negocjacji z Nextbike GmbH, dotyczących objęcia przez Nextbike GE pakietu akcji Spółki, co zapewniłoby poprawę sytuacji finansowej Spółki i uchroniłoby Spółkę przed popadnięciem w stan niewypłacalności („Negocjacje”), które rozpoczęły się w dniu 18 października 2019 r., podpisał w dniu 22 października 2019 r. Term Sheet między Emitentem, a akcjonariuszami Spółki tj.: (i) Nextbike GmbH, (ii) Larq S.A. („Larq”) oraz (ii) Larq Growth I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („FIZ”). Term Sheet obejmuje zasadnicze warunki ewentualnej inwestycji Nextbike GmbH w Spółkę („Transakcja”), w tym warunki, które muszą zostać spełnione, aby Transakcja doszła do skutku.

(Raport Bieżący ESPI 25/2019)

5. W dniu 24 października 2019r. jeden z wierzycieli, Stowarzyszenie Obszar Metropolitalny Gdańsk-Gdynia-Sopot, oddał głos „przeciw układowi” oraz skierował do Spółki Zależnej NB Tricity Sp. z o.o. pismo z zastrzeżeniami do planu restrukturyzacji wraz z „wezwaniami do zapłaty” dotyczącym kary umownej, na kwotę 14.132.677,80 zł, za mające – zdaniem Stowarzyszenia - miejsce naruszenia umowy dotyczącej systemu Mevo. Negocjacje ze Stowarzyszeniem dotyczące możliwości zmiany stanowiska Stowarzyszenia, tak co do przedłożonego planu restrukturyzacyjnego, jak i propozycji układowych, przejawiającego się w oddaniu głosu „za układem” nie zakończyły się pozytywnie, co tym samym spowodowało niemożliwość zawarcia układu z wierzycielami.

6. W dniu 28 października 2019r. Stowarzyszenie Obszar Metropolitalny Gdańsk-Gdynia-Sopot odstąpiło od umowy zawartej z NB Tricity Sp. z o.o. dotyczącej systemu Mevo, w związku z czym w dniu 29 października 2019r. NB Tricity sp. z o.o. podjęła decyzję w sprawie przygotowania wniosku o ogłoszenie upadłości. Decyzja o przygotowaniu wniosku o ogłoszenie upadłości podjęta została ze względu na to, że wskutek odstąpienia przez Stowarzyszenie Obszar Metropolitalny Gdańsk-Gdynia-Sopot od Umowy oraz nałożenia przez Stowarzyszenie kar umownych w łącznej wysokości 22.187.259 zł, Spółka NB Tricity stała się niewypłacalna, gdyż utraciła zdolność do wykonywania swoich zobowiązań pieniężnych.

(Raport Bieżący ESPI 22/2019 i Raport Bieżący ESPI 23/2019)

7. Tym samym, w dniu 28 października 2019 roku, Emitent powziął wiadomość o niespełnieniu się jednego z warunków określonych w Term Sheet („Term Sheet”) zawartym w dniu 22 października 2019 roku pomiędzy Emitentem, LARQ S.A. („LARQ”), Larq Growth Fund I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („FIZ”) oraz Nextbike GmbH z siedzibą w Lipsku w Niemczech („Nextbike GE”) dotyczącym warunków potencjalnej inwestycji Nextbike GmbH w Spółkę („Inwestycja”).

Jednym z określonych w Term Sheet warunków przeprowadzenia Inwestycji było uzyskanie satysfakcjonującej strony Term Sheet informacji, co do tego, że Stowarzyszenie Obszar Metropolitalny Gdańsk-Gdynia-Sopot z siedzibą w Gdańsku („Stowarzyszenie OMGGs”) będzie nadal wykonywało umowę zawartą ze spółką NB Tricity sp. z o.o. Pomimo niespełnienia się warunku wskazanego w Term Sheet, jego strony zdecydowały o kontynuowaniu negocjacji dotyczących Inwestycji, w celu ustalenia ewentualnych nowych warunków jej przeprowadzenia. Pomimo niespełnienia się warunku wskazanego w Term Sheet jego strony zdecydowały o kontynuowaniu negocjacji dotyczących Inwestycji w celu ustalenia ewentualnych nowych warunków jej przeprowadzenia.

(Raport Bieżący ESPI 26/2019)

8. Emitent w efekcie kontynuowania negocjacji z Nextbike GmbH z siedzibą w Lipsku, w Niemczech podpisał w dniu 31 października 2019 r. następujące dokumenty:

- (1) Term Sheet pomiędzy Emitentem a akcjonariuszami Spółki tj.: (i) Nextbike GmbH, (ii) Larq S.A. („Larq”) oraz (ii) Larq Growth I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („FIZ”) („Term Sheet 1”). Term Sheet 1 obejmuje zasadnicze warunki ewentualnej inwestycji Nextbike GmbH w Spółkę („Transakcja”), w tym warunki, które muszą zostać spełnione, aby Transakcja doszła do skutku. Term Sheet 1 został zawarty w wyniku prowadzenia dalszych Negocjacji pomiędzy stronami.

W związku z zawarciem Term Sheet 1 w dn. 31 października 2019 r. Spółka w tym samym dniu podpisała także:

- (2) Term Sheet pomiędzy Larq, Nextbike GmbH, Nextbike, FIZ, Alior Bankiem S.A. („Bank”) Wawa Bike sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Wawa Bike”) – spółką w 100% zależną od Emitenta („Term Sheet 2”).

Przedmiotem Term Sheet 2 jest w szczególności uzgodnienie wstępnych warunków restrukturyzacji zadłużenia Nextbike wynikającego z umowy zawartej z Bankiem.

- (3) Umowę między Spółką a Nextbike GmbH w przedmiocie wzajemnego niedochodzenia roszczeń, której zawarcie stanowiło jeden z warunków od których strony uzależniły dokonanie Transakcji zgodnie z Term Sheet 1.

- (4) Umowę między Spółką a Larq, FIZ, Nextbike GE dotyczącą procesu podwyższania kapitału w Spółce.

(Raport Bieżący ESPI 27/2019)

9. Emitent w dniu 15 listopada 2019 r. zawarł Porozumienie z Bankiem finansującym w związku z procesem restrukturyzacji zadłużenia. Na podstawie Porozumienia, Bank wyraził zgodę na odroczenie płatności rat kredytu z dnia 10 lipca 2018 r., w celu dopasowania harmonogramu spłat kredytu do zaktualizowanych spodziewanych wpływów z realizowanych przychodów Spółki, jednocześnie odraczając datę ostatecznej spłaty kredytu do listopada 2025 roku.

Ponadto, Emitent w dniu 15 listopada 2019 r. zawarł Umowę Inwestycyjną oraz Przedwstępną Umowę Zamiany Akcji („Umowa Inwestycyjna”; „Umowa”) z Larq S.A. („Larq”), LARQ GROWTH I FIZ („Fundusz”) oraz Nextbike GmbH („Inwestor”). Zgodnie z Umową Inwestycyjną Inwestor, Larq, Fundusz i Spółka podejmują wszelkie niezbędne lub wymagane działania, w konsekwencji, których Inwestor uzyska 51,7% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W wyniku wykonania postanowień Umowy Inwestycyjnej:

- a) Emitent uzyska od Inwestora finansowanie w łącznej wysokości 11.000.550,00 zł w formie wkładu pieniężnego na pokrycie Akcji Serii E oraz Akcji Serii F;
 - b) Inwestor posiadał będzie akcje Spółki stanowiące 45,1% kapitału zakładowego Spółki, uprawniające do 51,7% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, natomiast Larq i Fundusz posiadali będą łącznie akcje Spółki stanowiące 45% kapitału zakładowego Spółki, uprawniające do 41,4% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
10. W dniu 15 listopada 2019 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w formie aktu notarialnego w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego, na mocy przysługującego mu upoważnienia do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. Na mocy Uchwały Zarząd Spółki postanowił podwyższyć kapitał zakładowy o kwotę 15.000 złotych, w drodze emisji w ramach kapitału docelowego 150.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 złotych każda. Akcje zostały zaoferowane przez Zarząd wyłącznie jednemu podmiotowi tj. Nextbike GmbH. (Raport EBI nr 22/2019)
11. W dniu 15 listopada 2019 r. Prezes Zarządu Emitenta, złożył oświadczenie o rezygnacji ze stanowiska w Zarządzie Emitenta ze skutkiem na godzinę 23:59 dzień 15 listopada 2019 roku. (Raport EBI nr 23/2019)

Pełny opis zdarzeń po dniu bilansowym, dotyczących umów inwestycyjnych, relacji z bankami i innych kluczowych wydarzeń, Spółka ujęła w opublikowanych raportach bieżących.

16 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA

Zarząd Spółki 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.

An isometric line-art illustration of a cityscape, rendered in a monochromatic blue color. The scene is filled with various buildings of different heights and styles, streets with cars, and a large circular structure on the right side. The overall style is clean and modern.

NEXTBIKE POLSKA S.A.

ul. Przasnyska 6B
01-756 Warszawa

tel.: +48 (22) 208 99 90
fax: +48 (22) 244 29 63

e-mail: biuro@nextbike.pl