

GRUPA KAPITAŁOWA
NEXTBIKE POLSKA S.A.

ROZSZERZONY
SKONSOLIDOWANY
RAPORT
KWARTALNY
- KOREKTA

za I kwartał 2023

NEXTBIKE POLSKA S.A. w restrukturyzacji

Warszawa 21.06.2023 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 2023R.	29
12	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI	38
13	STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	39
14	ZATRUDNIENIE W GRUPIE	40
15	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	40
16	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA	43

1 WPROWADZENIE

Podstawowe informacje o Emitencie

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

Podstawa sporządzenia

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

Dane finansowe przedstawione w niniejszym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy zawierają dane za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz 31 marca 2022 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu

z całkowitych dochodów oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2022 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku oraz od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku. Dane prezentowane są w tysiącach złotych polskich.

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

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej na dzień 31 marca 2023 oraz na dzień sporządzenia raportu kwartalnego

Zarząd

Na dzień 31 marca 2023 roku i na dzień sporządzenia raportu w skład Zarządu Spółki wchodził:

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

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 marca 2023 roku i na dzień sporządzenia raportu w skład Rady Nadzorczej wchodził:

1. Leonhard Graf von Harrach,
2. Sebastian Popp,
3. Meik Bruhs,
4. Benedikt Schnabel,
5. Lisa Clare Booth.

2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
I. AKTYWA TRWAŁE	29 774	29 558	36 920
Wartości niematerialne	2 066	53	224
Rzeczowe aktywa trwałe	22 670	24 683	31 952
Środki trwałe	11 375	11 641	18 818
- budynki	38	40	46
- urządzenia techniczne i maszyny	102	37	61
- środki transportu	51	70	126
- elementy systemów rowerowych	11 175	11 482	18 569
- inne środki trwałe	8	11	16
Środki trwałe w budowie	11 295	13 042	13 134
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	0	0	0
Należności długoterminowe	3 708	3 492	2 734
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 329	1 329	2 010
II. AKTYWA OBROTOWE	38 192	43 590	30 425
Zapasy	11 993	11 525	12 153
Należności krótkoterminowe	15 035	7 443	11 286
Należności handlowe	12 356	4 290	8 829
- od jednostek powiązanych	6 226	79	6
- od pozostałych jednostek	6 131	4 211	8 823
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	1
Pozostałe należności	2 678	3 153	2 456
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 093	22 621	5 966
Aktywa z tytułu umów	496	8	235
Rozliczenia międzyokresowe	575	1 992	786
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	67 966	73 147	67 346

(w tys. PLN)

PASYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
I. KAPITAŁ WŁASNY	-29 497	-23 550	-27 959
Kapitał zakładowy	171	171	171
Kapitał zapasowy, w tym	8 413	8 413	8 413
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 413	8 413	8 413
Kapitał rezerwowy	1 066	0	533
Pozostałe kapitały	0	0	0
- akcje własne	0	0	0
Zyski zatrzymane	-39 148	-32 134	-37 076
- wynik finansowy niepodzielony	-33 200	-31 290	-31 818
- wynik finansowy bieżącego okresu	-5 948	-844	-5 258
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	22 785	22 785	2 104
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	22 785	22 785	2 104
Kredyty i pożyczki	21 365	21 365	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	95	95	132
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 324	1 324	1 972
Zobowiązania do świadczenia usług	0	0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	74 679	73 912	93 201
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	62 221	62 198	83 099
Kredyty i pożyczki	22 198	22 419	46 434
Pozostałe zobowiązania finansowe	37	52	52
Zobowiązania handlowe	20 021	19 745	18 235
- wobec jednostek powiązanych	10 469	10 394	9 826
- wobec pozostałych jednostek	9 553	9 351	8 409
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	7	15
Zobowiązania pozostałe	17 707	17 387	16 265
Rezerwy na świadczenia pracownicze	201	556	218
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	2 056	2 032	1 881
Zobowiązania do świadczenia usług	12 458	11 714	10 102
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	67 966	73 147	67 346

Na koniec I kwartału br. największą pozycję aktywów stanowiły aktywa obrotowe o wartości 38,2 mln zł, na którą składały się głównie:

- należności krótkoterminowe o łącznej wartości 15,0 mln zł;
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty w łącznej wysokości 10,1 mln zł,
- zapasy o wartości 12,0 mln zł.

Po stronie pasywów najważniejszą pozycję stanowiły krótkoterminowe kredyty o wartości 22,2 mln zł oraz kredyty długoterminowe o wartości 21,4 mln zł. Zobowiązania handlowe Grupy wyniosły 20,0 mln zł, natomiast pozostałe zobowiązania miały wartość 17,7 mln zł.

3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 31.03.2022
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	7 954	60 086	6 707
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7 930	59 707	6 328
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	25	379	379
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	11 408	47 066	9 544
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	11 401	46 642	9 110
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7	424	434
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	-3 454	13 020	-2 837
Koszty sprzedaży	263	1 117	142
Koszty ogólnego zarządu	1 708	7 367	1 760
Pozostałe przychody operacyjne	100	1 526	21
Pozostałe koszty operacyjne	106	3 339	11
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-5 430	2 723	-4 729
Przychody finansowe	68	110	14
Koszty finansowe	572	3 437	527
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-5 934	-605	-5 242
Podatek dochodowy	14	239	15
F. ZYSK (STRATA) NETTO	-5 948	-844	-5 258
Amortyzacja	2 216	10 602	2 856
EBITDA	-3 214	13 325	-1 873

W I kwartale 2023 roku Grupa NEXTBIKE POLSKA S.A. wygenerowała stratę na wszystkich poziomach rachunku wyniku:

- strata brutto na sprzedaży wyniosła 3,5 mln zł w porównaniu do 2,8 mln zł w I kwartale 2022 r.,
- na poziomie operacyjnym odnotowano 5,4 mln zł straty w porównaniu do 4,7 mln zł straty rok wcześniej,
- wygenerowana została strata netto w wysokości 5,9 mln zł w porównaniu do 5,2 mln zł straty netto w I kwartale 2022 r.

4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 934	-5 242
Korekty razem	-5 882	-2 299
Amortyzacja	2 216	2 856
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	491	231
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-685	1 809
Zmiana stanu rezerw	-331	35
Zmiana stanu zapasów	-467	-2 956
Zmiana stanu należności	-7 808	-4 085
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	582	564
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 673	-621
Inne korekty z działalności operacyjnej	-1 531	-133
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-21	-1
A. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-11 816	-7 542
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
WPŁYWY	27	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	27	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
WYDATKI	0	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inwestycje w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	27	0
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
WPŁYWY	0	11
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	11
WYDATKI	739	1 383
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	157	1 000
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	582	383
Inne wydatki finansowe	0	0
C. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-739	-1 371
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-12 528	-8 913
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-12 528	-523
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	22 621	14 879
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	10 093	5 966

5 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys. PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy w tym:	ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane tym: w	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.3.2023								
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	-5 948	0	-5 948	-5 948
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.03.2023	171	8 414	18 851	1 066	-39 147	-33 200	-5 948	-29 496
Trzy miesiące zakończone 31.3.2022								
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	171	8 414	18 851	0	-31 290	-31 850	0	-22 705
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	171	8 414	18 851	0	-31 290	-31 850	0	-22 705
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	560	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-5 258	0	-5 258	-5 258
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.03.2022	171	8 414	18 851	0	-36 547	-31 290	-5 258	-27 963

Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2022

Kapitał własny na dzień 01.01.2022	171	8 414	18 851	0	-31 290	-31 850	0	-22 705
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	171	8 414	18 851	0	-31 290	-31 850	0	-22 705
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	560	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-844	0	-844	-844
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2022	171	8 414	18 851	0	-32 134	-31 290	-844	-23 549

* Ewentualne drobne różnice mogą wynikać z zaokrągleń

6 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDZANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
I. AKTYWA TRWAŁE	29 784	29 567	36 902
Wartości niematerialne	2 066	53	224
Rzeczowe aktywa trwałe	22 670	24 683	31 952
Środki trwałe	11 375	11 641	18 818
- budynki	38	40	46
- urządzenia techniczne i maszyny	102	37	61
- środki transportu	51	70	126
- elementy systemów rowerowych	11 175	11 482	18 569
- inne środki trwałe	8	11	16
Środki trwałe w budowie	11 295	13 042	13 134
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	15	15	20
Należności długoterminowe	3 708	3 492	2 734
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 324	1 324	1 972
II. AKTYWA OBROTOWE	33 548	39 003	26 656
Zapasy	11 993	11 525	12 153
Należności krótkoterminowe	12 686	5 821	8 236
Należności handlowe	10 104	2 686	5 853
- od jednostek powiązanych	7 726	1 972	1 749
- od pozostałych jednostek	2 378	714	4 105
Pozostałe należności	2 582	3 135	2 383
Pozostałe aktywa finansowe	51	149	434
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 763	19 509	4 812
Aktywa z tytułu umów	496	8	235
Rozliczenia międzyokresowe	560	1 992	786
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	63 332	68 571	63 559

(w tys. PLN)

PASYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
I. KAPITAŁ WŁASNY	-29 486	-23 544	-27 514
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	-38 070	-32 128	-36 098
- wynik finansowy niepodzielony	-32 128	-30 679	-30 679
- wynik finansowy bieżącego okresu	-5 942	-1 449	-5 419
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	22 785	22 785	2 104
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	22 785	22 785	2 104
Kredyty i pożyczki	21 365	21 365	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	95	95	132
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 324	1 324	1 972
Zobowiązania do świadczenia usług	0	0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	70 034	69 330	88 968
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	60 843	60 808	81 327
Kredyty i pożyczki	22 198	22 419	46 434
Pozostałe zobowiązania finansowe	37	52	52
Zobowiązania handlowe	19 721	19 446	17 904
- wobec jednostek powiązanych	10 473	10 394	9 824
- wobec pozostałych jednostek	9 248	9 051	8 080
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Zobowiązania pozostałe	17 529	17 203	15 739
Rezerwy na świadczenia pracownicze	201	556	218
Pozostałe rezerwy	1 156	1 132	981
Zobowiązania do świadczenia usług	9 191	8 522	7 641
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	63 332	68 571	63 559

7 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDZANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 31.03.2022
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	7 932	59 524	6 517
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7 907	59 145	6 139
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	25	379	379
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	11 402	47 046	9 781
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	11 395	46 609	9 346
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7	436	434
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	-3 470	12 478	-3 264
Koszty sprzedaży	263	1 117	142
Koszty ogólnego zarządu	1 702	7 344	1 514
Pozostałe przychody operacyjne	100	1 215	21
Pozostałe koszty operacyjne	106	3 396	11
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-5 440	1 836	-4 909
Przychody finansowe	70	118	17
Koszty finansowe	572	3 403	527
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-5 942	-1 449	-5 419
Podatek dochodowy	0	0	0
F. ZYSK (STRATA) NETTO	-5 942	-1 449	-5 419
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-5 942	-1 449	-5 419
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	-5 942	-1 449	-5 419
Amortyzacja	2 216	10 602	2 856
EBITDA	-3 225	12 439	-2 053

8 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 942	-5 419
Korekty razem	-5 192	-1 905
Amortyzacja	2 216	2 856
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	489	225
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-685	1 809
Zmiana stanu rezerw	-331	35
Zmiana stanu zapasów	-467	-2 956
Zmiana stanu należności	-7 082	-3 680
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	587	412
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 613	-606
Inne korekty z działalności operacyjnej	-1 531	0
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-11 134	-7 323
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
WPLYWY	127	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	127	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
WYDATKI	0	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inwestycje w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	127	0
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
WPLYWY	0	11
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	11
WYDATKI	739	1 383
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	157	1 000
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	582	383
Inne wydatki finansowe	0	0
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-739	-1 371
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-11 746	-8 695
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-11 746	-8 695
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	19 509	13 507
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	7 763	4 812

9 JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys. PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy w tym:	ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane w tym:	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.3.2023								
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	-5 942	0	-5 942	-5 942
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.3.2023	171	8 413	18 851	0	-38 070	-32 128	-5 942	-29 486
Trzy miesiące zakończone 31.3.2022								
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	171	8 413	18 851	0	-30 679	-30 254	0	-22 095
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	171	8 413	18 851	0	-30 679	-30 254	0	-22 095
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	-425	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-5 419	0	-5 419	-5 419
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.3.2022	171	8 413	18 851	0	-36 098	-30 679	-5 419	-27 514

Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2022

Kapitał własny na dzień 01.01.2022	171	8 413	18 851	0	-30 679	-30 254	0	-22 095
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	171	8 413	18 851	0	-30 679	-30 254	0	-22 095
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	-425	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	-1 449	0	-1 449	-1 449
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2022	171	8 413	18 851	0	-32 128	-30 679	-1 449	-23 544

10 ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 1 kwartał 2023 r. Spółka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku:

- Zmiany do:
 - MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw”
 - MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”
 - MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”
 - Roczne zmiany do standardów 2018-2020

zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

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

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- 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 lub po tej dacie;

- 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 lub po tej dacie;

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

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing – zobowiązanie z tytułu leasingu przy sprzedaży i leasingu zwrotnym”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie.

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

10.1 Aktywa trwałe

10.1.1 Wartości niematerialne

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

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

10.1.2 Środki trwałe

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

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

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

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

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

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

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

10.1.3 Środki trwałe w budowie

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

10.1.4 Inwestycje

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

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 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.

Zobowiązania do świadczenia usług ujmowane są w księgach rachunkowych w wysokości przyszłych przychodów kalkulowanych w oparciu o metodę stopnia zaawansowania, z uwzględnieniem kwot wcześniej zafakturowanych. W pozycji Zobowiązań do świadczenia usług Spółka wykazuje 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 2023R.

11.1 Zawarcie umowy z miastem Białystok w ramach postępowania "Zorganizowanie, zarządzanie i eksploatacja systemu BiKeR Białostocka Komunikacja Rowerowa"

W dniu 17 stycznia 2023 roku została zawarta przez Emitenta z Miastem Białystok ("Zamawiający") umowa ("Umowa"), której przedmiotem jest świadczenie przez Emitenta na rzecz Zamawiającego usługi polegającej na zorganizowaniu, zarządzaniu i eksploatacji systemu BiKeR - Białostocka Komunikacja Rowerowa ("System BiKeR"). Umowa została zawarta w trybie zamówień publicznych. Emitent w ramach Umowy zobowiązał się do świadczenia na rzecz Zamawiającego usługi użyteczności publicznej pasażerskiego transportu rowerowego umożliwiającej pobranie i zwrot roweru w każdym miejscu, w którym znajduje się dostępny rower, w szczególności na stacji rowerowej, przez całą dobę we wszystkie dni tygodnia w okresie funkcjonowania systemu, tj. od dnia 1 kwietnia do 31 października 2023r., od 1 kwietnia do 31 października 2024r. oraz od 1 kwietnia do 31 października 2025r., obejmującej zorganizowanie, bieżące zarządzanie i eksploatację rowerów, pobieranie opłat za korzystanie z roweru miejskiego oraz utrzymanie i obsługę wszystkich urządzeń związanych z funkcjonowaniem systemu BIKER w czasie trwania Umowy. Ponadto Emitent w Umowie zobowiązał się w szczególności do wykonania i uzgodnienia z Zamawiającym projektów rowerów, które będą udostępniane klientom Systemu BiKeR, uruchomienia stacji rowerowych oraz dostarczenia rowerów w ilości i na zasadach określonych szczegółowo w Umowie, wykonania projektów dokumentów określających prawa i obowiązki klientów Systemu BiKeR oraz strony internetowej Systemu BiKeR. Emitent zobowiązał się do zapewnienia obsługi telefonicznej Biura Obsługi Klienta systemu BiKeR oraz obsługi technicznej i konserwacyjnej systemu BiKeR, przeszkolenia wybranych pracowników Zamawiającego w zakresie obsługi Systemu BiKeR. Usługa obejmuje w szczególności uruchomienie przez Emitenta docelowo: 55 stacji rowerowych wyposażonych w 55 totemów informacyjnych, 830 stojaków rowerowych [średnio 15 stojaków na każdej stacji], 520 rowerów standardowych znajdujących się w stałej eksploatacji, w tym 50 rowerów z fotelikiem do przewożenia dzieci oraz dodatkowo 30 rowerów rezerwowych. Ponadto częścią Systemu BiKeR będzie 10 rowerów typu tandem znajdujących się w stałej eksploatacji, 2 rezerwowe rowery typu tandem, 20 rowerów dziecięcych znajdujących się w stałej eksploatacji, 3 rezerwowe rowery dziecięce.

Umowa przewiduje także możliwość skorzystania przez Zamawiającego z prawa opcji zamówienia dodatkowych stacji, totemów, stojaków rowerowych i rowerów w mieście Białystok oraz określonych gminach sąsiadujących. Poza granicami Białegostoku w ramach opcji obsługiwanych może być 9 stacji rowerowych wyposażonych łącznie w 9 totemów, 125 stojaków rowerowych oraz 84 rowery standardowe. W ramach opcji Zamawiający przewiduje możliwość wydłużenia sezonu rowerowego o maksymalnie 30 dni w ciągu jednego sezonu, a łącznie o maksymalnie 60 dni w trakcie trwania Umowy. Umowa obowiązuje od dnia 17 stycznia 2023 r. do dnia 31 października 2025 r. przy czym realizacja Umowy powinna nastąpić zgodnie z terminami określonymi indywidualnie dla poszczególnych czynności objętych przedmiotem Umowy. Uruchomienie w pełni funkcjonalnego i dostępnego dla klientów Systemu BIKER nastąpi od dnia 1 kwietnia 2023 roku.

Tytułem realizacji przedmiotu Umowy Zamawiający zapłaci na rzecz Wykonawcy miesięczne wynagrodzenie uzależnione od liczby stacji rowerowych oraz rowerów [według rodzaju działających w danym okresie rozliczeniowym], według cen zawartych w ofercie Emitenta, przy czym maksymalna wartość Umowy z wykorzystaniem opcji nie może przekroczyć kwoty 11.866.708,34 zł brutto, w tym wynagrodzenie:

- podstawowe nie może przekroczyć kwoty 9.523.920,00 zł brutto,
- wynikające z zastosowania opcji nie może przekroczyć kwoty 2.342.788,34 zł brutto.

Zgodnie z Umową wszelkie przychody pozyskiwane od klientów Systemu BiKeR oraz od podmiotów trzecich związane z eksploatacją Systemu BiKeR są przychodami Emitenta. Emitent zobowiązał się w Umowie do posiadania i utrzymywania przez cały okres jej obowiązywania umowy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej obejmującego wszelkie szkody powstałe w związku ze świadczeniem usług i dostaw objętych Umową, z nieredukcyjną sumą ubezpieczenia nie mniejszą niż 500.000,00 zł. Emitent, przed zawarciem Umowy, wniósł na rzecz Zamawiającego zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w wysokości 5 % maksymalnej wysokości wynagrodzenia brutto, tj. kwoty 593.335,42 zł. Umowa przewiduje kary umowne należne Zamawiającemu od Emitenta, min. z tytułu odstąpienia od Umowy z przyczyn leżących po stronie Emitenta, za zwłokę w uruchomieniu systemu w ustalonym terminie, za zwłokę z tytułu usunięcia nieprawidłowości szczegółowo określonych w Umowie, z tytułu czasowego wstrzymania funkcjonowania Systemu BIKER oraz w innych przypadkach szczegółowo określone w Umowie. Łączna maksymalna wysokość kar umownych, których mogą dochodzić Strony nie może przekroczyć 30% wartości Umowy brutto. Emitent oraz Zamawiający zastrzegli w Umowie prawo do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych kodeksu cywilnego, przenoszącego wysokość zastrzeżonych kar umownych. Zamawiający zastrzegł sobie również prawo do odstąpienia od Umowy w przypadku wystąpienia okoliczności szczegółowo określonych w Umowie.

11.2 Zawarcie umowy podwykonawczej z Nextbike GZM sp. z o.o. dotyczącej systemu „Warszawski Rower Publiczny”

W dniu 3 lutego 2023 r. została zawarta przez Spółkę z Nextbike GZM sp. z o.o. (spółką w 100% zależną od Tier Mobility SE większościowego akcjonariusza) umowa dotycząca świadczenia przez Emitenta na rzecz Nextbike GZM usług podwykonawczych („Umowa”) do usługi polegającej na uruchomieniu, zarządzaniu i kompleksowej eksploatacji systemu samoobsługowej wypożyczalni rowerów publicznych, działającego pod nazwą Warszawski Rower Publiczny („System WRP”).

Zgodnie z postanowieniami Umowy czas jej obowiązywania określono na czas od dnia jej zawarcia do dnia 31 grudnia 2028 r. Emitent zobowiązał się do uruchomienia Systemu WRP oraz świadczenia usługi polegającej na zarządzaniu i kompleksowej eksploatacji Systemu WRP w okresie od dnia uruchomienia Systemu WRP do dnia zakończenia okresu obowiązywania Umowy. W trakcie obowiązywania Umowy Emitent zobowiązał się do uruchomienia i zapewnienia funkcjonowania, minimum: 3 000 sztuk rowerów, 30 sztuk rowerów typu tandem, 300 rowerów elektrycznych, 300 totemów, 300 pompek rowerowych. Emitent zobowiązał do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności koniecznych do uruchomienia i eksploatacji Systemu WRP, w szczególności do:

1. wykonania i uzgodnienia z Nextbike GZM lub Zarządem Dróg Miejskich („ZDM”) projektu rowerów, stacji, stojaków rowerowych, pompek rowerowych, totemów,
2. wykonania i uzgodnienia z Nextbike GZM lub ZDM projektu Strony internetowej oraz aplikacji mobilnej,

3. przeszkolenia wskazanych pracowników ZDM w zakresie kontroli i pozyskiwania danych z systemu informatycznego,
4. wykonania i uzgodnienia z Nextbike GZM lub ZDM projektu dokumentów określających prawa i obowiązki klientów Systemu WRP, w szczególności regulaminu korzystania z Systemu WRP,
5. sprzedania i zapewnienia oraz instalacji infrastruktury stałej, w postaci totemów oraz pompek rowerowych,
6. uruchomienia stacji,
7. uruchomienia obszaru zwrotu,
8. uruchomienia Centrum Kontakt, aplikacji mobilnej oraz strony internetowej,
9. uruchomienia systemu informatycznego,
10. dokonania rozruchu testowego Systemu WRP przy udziale komisji rozruchowej,
11. innych czynności szczegółowo określonych w Umowie.

Nextbike GZM zastrzegł w Umowie prawo do nadzoru Emitenta jako podwykonawcy nad wyżej wskazanymi czynnościami. W przypadku skorzystania przez ZDM z prawa opcji, w Umowie zastrzeżono na rzecz Nextbike GZM wobec Emitenta prawo opcji polegające na świadczeniu usług, o których mowa wyżej skutkującym uruchomieniem nowych stacji w Systemie WRP. Zasady skorzystania z prawa opcji, a także jej zakres przedmiotowy szczegółowo określa Umowa.

Zgodnie z postanowieniami Umowy System WRP ma być uruchomiony w dniu 1 marca 2023 r. Do tego dnia wymagane było dostarczenie i zamontowanie stojaków rowerowych, montaż stacji oraz uruchomienie wszystkich rowerów WRP, obszaru zwrotu, systemu informatycznego, strony internetowej, aplikacji mobilnej oraz centrum kontaktu oraz przekazanie Nextbike GZM w formie elektronicznej listy rowerów udostępnianych w Systemie WRP wraz z numerami ram i ich numerami ID w systemie informatycznym. Szczegółowy harmonogram wykonania czynności przez Emitenta określa Umowa.

Zgodnie z Umową Emitentowi przysługuje prawo umieszczania reklam na rowerach pod warunkiem zachowania ograniczeń określonych w Umowie. Tytułem wykonania Umowy Nextbike GZM zapłaci Emitentowi wynagrodzenie w wysokości 967.886,94 zł netto miesięcznie. Dodatkowo Emitentowi przysługują:

1. wpływy ze sprzedaży świadczeń powiązanych z Systemem WRP, w tym świadczeń promocyjno-reklamowych, sponsoringowych oraz dodatkowych świadczeń (np. współpraca z dostawcami programów sportowo-rekreacyjnych i innych),
2. wpływy z tytułu opłat dodatkowych od klientów WRP, w tym bonusów lub opłat związanych ze zwrotem rowerów.
3. Niezależnie od wynagrodzenia opisanego powyżej, Nextbike GZM zapłaci Emitentowi kwotę odpowiadającą wysokości wszystkich kosztów Emitenta związanych z uruchomieniem Systemu WRP w kwocie całkowitej 3.993.865,47 zł netto.

W ramach powyższego wynagrodzenia, Emitent udzielił Nextbike GZM praw do Systemu WRP umożliwiających udzielenie licencji zgodnie z postanowieniami umowy zawartej pomiędzy Nextbike GZM a ZDM, o której zawarciu Emitent informował w drodze raportu ESPI nr 23/2022 („Umowa Główna”). W Umowie przewidziano prawo odstąpienia od Umowy przez Nextbike GZM w przypadkach przewidzianych przepisami kodeksu cywilnego oraz postanowieniami Umowy. Dodatkowo Umowa przewiduje uprawnienie Nextbike GZM do wypowiedzenia Umowy, jeżeli ZDM

wypowie Umowę Główną. Emitent jest uprawniony do wypowiedzenia Umowy, jeżeli Nextbike GZM będzie w zwłocie z płatnością wynagrodzenia, przekraczającej 30 (trzydzieści) dni, po uprzednim wezwaniu Nextbike GZM do zapłaty.

Zawarcie Umowy jest istotnym elementem realizacji procesu restrukturyzacji, który zakłada realizację części kontraktów Emitenta w modelu serwisowym, jako podwykonawca. Dzięki temu wykorzystane będzie know-how Emitenta oraz możliwe będzie generowanie wpływów umożliwiających realizację postanowień restrukturyzacyjnych.

11.3 Zawarcie aneksu do porozumienia dodatkowego do umów licencyjnych zawartych z Tier Mobility SE

W dniu 16 lutego 2023 r. doszło do obustronnego podpisania z Tier Mobility SE aneksu („Aneks”) do porozumienia dodatkowego do umów licencyjnych z dnia 30 lipca 2020 r. („Porozumienie Dodatkowe”).

Na mocy zawartego Aneksu, Strony:

1. potwierdziły dokonywanie przez Emitenta bieżących płatności opłat licencyjnych zgodnie z zawartym Porozumieniem Dodatkowym oraz zawartymi aneksami do Porozumienia Dodatkowego;
2. dokonały obniżenia uprzednio ustalonej wysokości opłat licencyjnych w okresie od lutego do grudnia 2023 r. (o pierwotnej wysokości opłat licencyjnych w tym okresie Emitent informował w drodze raportu ESPI nr 41/2022, uzupełnionego w drodze raportu ESPI nr 43/2022) i ustaliły nowe zasady płatności opłat licencyjnych za okres od lutego do grudnia 2023 roku;
3. ustaliły, że Emitent jest zobowiązany do zapłaty opłat licencyjnych za okres od lutego do grudnia 2023 roku w miesięcznej kwocie w wysokości 19.337,00 EUR brutto, z góry w terminie do 5 dnia każdego miesiąca.

11.4 Zawarcie umowy z Przedsiębiorstwem Komunikacji Miejskiej Katowice sp. z o.o.

W dniu 16 marca 2023 r. Nextbike zawarł z Przedsiębiorstwem Komunikacji Miejskiej Katowice sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ("Zamawiający") umowę na uruchomienie i kompleksowe zarządzanie („Umowa”) systemem wypożyczalni rowerów miejskich w Katowicach ("System"). Umowa została zawarta w trybie prawa zamówień publicznych. Umowa obejmuje realizację zamówienia podstawowego (gwarantowanego) oraz zamówienia objętego prawem opcji. W ramach zamówienia podstawowego Emitent zobowiązał się m. in. do uruchomienia i kompleksowego zarządzania systemem wypożyczalni rowerów miejskich we wskazanych w Umowie lokalizacjach, w liczbie 113 stacji, które mają zostać uruchomione z dniem 01.04.2023 r. (każda stacja rowerowa ma składać się z: terminala pozwalającego na rejestrację w systemie, wypożyczenie oraz zwrot roweru bez konieczności użycia telefonu komórkowego, 12-tu stojaków i 8-u rowerów, przy czym stacja „Katowice Rynek” ma składać się z 20-tu stojaków i 10-ciu rowerów), udostępnienia darmowej aplikacji mobilnej pozwalającej na rejestrację, wypożyczenie oraz zwrot roweru, przygotowania dedykowanej strony internetowej projektu oraz modułu rejestracyjnego w uzgodnieniu z Zamawiającym, wsparcia logistycznego i relokacyjnego systemu. Emitent zobowiązał się do zapewnienia minimum 906 sztuk rowerów w trakcie trwania Umowy.

Zamówienie opcjonalne obejmuje zobowiązanie Emitenta do uruchomienia i kompleksowego zarządzania systemem wypożyczalni rowerów miejskich w 113 stacjach uruchomionych w okresach: 01.09.2023 r. do 30.09.2023 r., lub 01.09.2023 r. do 01.11.2023 r. Uruchomienie i zarządzanie wypożyczalnią miałyby, zgodnie z Umową, nastąpić na warunkach tożsamyh do zamówienia podstawowego.

Umowa ma charakter odpłatny. Przychód uzyskany z wypożyczeń rowerów dzielony będzie w proporcji 50% Zamawiający i 50% Emitent. Strony ustaliły w Umowie szczegółowy cennik wynajmu rowerów przez użytkowników. Na podstawie zestawienia uzyskanych wpływów Zamawiający wystawiać będzie noty księgowe w okresach miesięcznych, płatnych w terminie 14 dni od daty ich doręczenia Emitentowi.

Maksymalna wartość wynagrodzenia należnego Emitentowi, w przypadku skorzystania przez Zamawiającego z prawa opcji, wynosi łącznie 3.994.550,00 zł netto (4.913.296,50 zł brutto), na co składa się:

1. kwota 2.853.250,00 zł netto (3.509.497,50 zł brutto) w ramach zamówienia podstawowego (gwarantowanego),
2. łączna kwota 1.141.300,00 zł netto (1.403.799,00 zł brutto) w ramach zamówienia opcjonalnego, na którą składa się:
 - a. zamówienie opcjonalne realizowane w okresie od 01.09.2023 r. do 30.09.2023 r. - 570.650,00 zł netto (701.899,50 zł brutto),
 - b. zamówienie opcjonalne realizowane w okresie od 01.10.2023 r. do 01.11.2023 r. - 570.650,00 zł netto (701.899,50 zł brutto).

Wynagrodzenie miesięczne będzie obliczone jako iloczyn liczby stacji rowerowych i ceny jednostkowej za jedną stację. Strony zawarły w Umowie postanowienia dotyczące zasad dokonywania waloryzacji wynagrodzenia należnego Emitentowi w przypadkach w Umowie określonych. Dodatkowo zgodnie z postanowieniami Umowy Emitent będzie uprawniony do umieszczenia własnych informacji lub reklam na rowerach oraz na terminalach stacji. Wpływy z takich reklam będą stanowiły przychód Emitenta. Umowa została zawarta na okres od dnia 01.04.2022 r. do 31.08.2023 r., z zastrzeżeniem postanowień możliwości skorzystania przez Zamawiającego z prawa opcji. Zamawiający jest uprawniony do zgłoszenia chęci skorzystania z prawa opcji najpóźniej w terminie do 15.08.2023 r. Emitent zobowiązał się w Umowie do posiadania i utrzymywania przez cały okres jej obowiązywania umowy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej na kwotę 500.000,00 zł. Dodatkowo Emitent został zobowiązany do wniesienia na rzecz Zamawiającego zabezpieczenia należytego wykonania Umowy w pieniądzu w wysokości 147.399,00 zł. Umowa przewiduje kary umowne należne Zamawiającemu od Emitenta m.in.: za odstąpienie od Umowy z przyczyn zależnych od Emitenta, za zwłokę w uruchomieniu systemu w terminach określonych w Umowie, za naruszenie zasad rozmieszczenia rowerów i utrzymania ich sprawności na zasadach szczegółowo określonych w Umowie. Z kolei w przypadku odstąpienia od Umowy z przyczyn zależnych od Zamawiającego, Zamawiający został zobowiązany do zapłaty na rzecz Emitenta stosownej kary umownej. Łączna wysokość kar umownych jakich może żądać Strona Umowy wynosi 20% łącznej wartości wynagrodzenia należnego Emitentowi. W przypadku gdy kara umowna nie pokryje poniesionej szkody, Strony mają prawo dochodzić odszkodowania na zasadach ogólnych. Zamawiający zastrzegł sobie również prawo do odstąpienia od Umowy w przypadku wystąpienia okoliczności szczegółowo określonych w Umowie.

11.5 Powzięcie informacji o wydaniu postanowienia o odmowie zatwierdzenia układu Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji

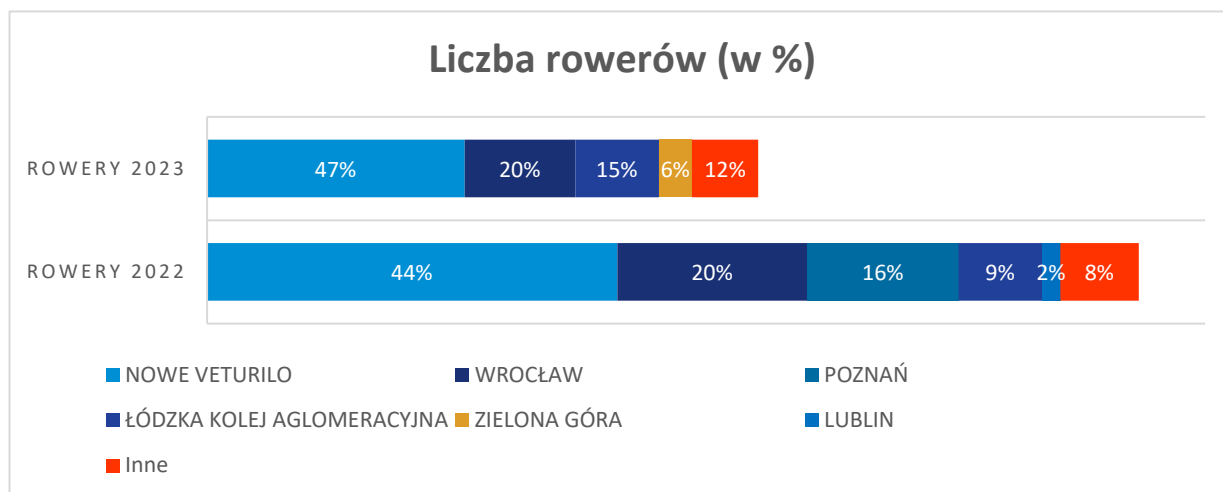
W dniu 16 marca 2023 r. Emitent powziął wiedzę o tym, że postanowieniem z dnia 16 marca 2023 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych postanowił odmówić zatwierdzenia układu przyjętego w toku przyspieszonego postępowania układowego, toczącego się wobec Emitenta. W ustnych motywach wydanego orzeczenia Sąd restrukturyzacyjny podał, że – w jego ocenie – układ narusza prawo, jak również zawiera warunki rażąco krzywdzące dla wierzycieli, którzy głosowali przeciw układowi i zgłosili zastrzeżenia. Naruszenia prawa Sąd dopatrzył się w tym, że w zakresie grupy VII, która obejmowała wierzycieli pozostających z Emitentem w stosunkach bliskości, o których mowa w art. 116 Prawa restrukturyzacyjnego, gdzie układ miał charakter w pełni konwersyjny, cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 3,18 zł za każdą akcję podczas gdy aktualnie wartość akcji Emitenta jest wyższa (oscyluje w granicach 12 zł). W efekcie – zdaniem sądu restrukturyzacyjnego - powoduje to, że wierzyciel zaliczony do tej kategorii uzyskałby na mocy układu dodatkowe korzyści przekraczające wartość jest wierzytelności. Jeśli zaś chodzi o rażące pokrzywdzenie wierzycieli Sąd uargumentował to znacznym stopniem zróżnicowania wierzycieli zaliczonych do różnych grup, a nadto faktem, że nie wszyscy akcjonariusze są – w ocenie sądu - jednolicie traktowani. Porównując poziom zaspokojenia w poszczególnych grupach, Sąd wziął jednak – jak wynika z ustnych motywów – przede wszystkim pod uwagę wierzytelność Larq S.A. (akcjonariusza mniejszościowego Emitenta, który głosował przeciw układowi i wniósł zastrzeżenia), wskazując, że uzyska zaspokojenie na poziomie 3% z wierzytelności w kwocie ok. 4,45 mln. Sąd nie odniósł się jednak do tego, że wierzytelność ta w zakresie 4.420.000 zł jest tylko hipotetyczna (dla potrzeb postępowania restrukturyzacyjnego traktowana jako „warunkowa”) i na chwilę obecną nie istnieje. W tym zakresie Larq S.A. jest bowiem współdłużnikiem rzeczowym, a tym samym nie wiadomo czy i kiedy rzeczona wierzytelność w ogóle powstanie. Pozostałe argumenty podnoszone przez składających zastrzeżenia do układu (tj. Larq S.A. oraz Aponadto sp. z o.o.) zostały uznane za bezprzedmiotowe, bowiem nie dotyczyły bezpośrednio układu, lecz innych zdarzeń zaistniałych w toku postępowania restrukturyzacyjnego Emitenta. Przywołane powyżej postanowienie Sądu nie jest prawomocne. W świetle przywołanych motywów wydanego orzeczenia, Zarząd Emitenta podjął decyzję o zaskarżeniu postanowienia o odmowie zatwierdzenia układu, tj. o wniesieniu zażalenia na wydane postanowienie w ustawowym terminie. Zażalenie na postanowienie o odmowie zatwierdzenia układu będzie rozpoznawał właściwy Sąd Okręgowy. O powzięciu informacji, co do treści rozstrzygnięcia Sądu Okręgowego w przedmiocie rozpoznawanego zażalenia, Emitent poinformuje w drodze odrębnego raportu bieżącego.

11.6 Flota rowerów

Liczba rowerów w systemach uruchomionych na dzień 31.03.2023 r. wyniosła 6 628 i była o 40,8% (4 575 szt.) niższa od liczby rowerów w systemach zarządzanych przez Grupę w analogicznym momencie roku ubiegłego. Spadek ten wynika przede wszystkim z rezygnacji z uruchomienia w 2023 roku przez Poznań systemu rowerów miejskich (1 819 rowerów), funkcjonowania w pierwszym miesiącu operowania połowy floty we Wrocławiu (1 334 szt.), a nie jak w ubiegłym roku 2 285 rowerów, mniejszej o 1 837 rowerów floty w Warszawie, braku obsługi rowerów w Lublinie oraz przesunięciu startu części systemów. Na przestrzeni pierwszych 3 miesięcy 2022 roku Grupa kontynuowała współpracę z miastami w wyniku wygranych przetargów w latach

poprzednich, uczestniczyła w samodzielnie w szeregu przetargów oraz wdrożyła pierwszy system w ramach podwykonawstwa.

Na dzień 31.03.2022 r. pięć największych kontraktów odpowiadało za 92% floty. Na dzień 31.03.2023 r. udział czterech największych kontraktów ten 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 wzmocnienie pozycji konkurencyjnej poprzez zwiększanie udziału sprzedaży produktów kierowanych do odbiorców prywatnych.

W I kwartale 2023 roku nastąpił wzrost (o 18%) skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w porównaniu analogicznego okresu roku poprzedniego, do poziomu 8,0 mln zł z kwoty 6,7 mln zł. Największemu zmianę odnotowały przychody z tytułu:

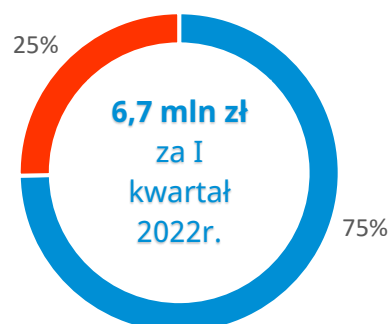
- dostawa systemów (wzrost o 4,1 mln zł),
- reklamy (wzrost o 129 tys. zł).

Przychody uzyskane za I kw. 2023



■ umowy z miastami ■ przychody prywatne

Przychody uzyskane za I kw. 2022



■ 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 I kwartale br. koszty sprzedanych produktów i usług były o 1,9 mln zł wyższe (16,9%) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na wzrost kosztów wpłynęło:

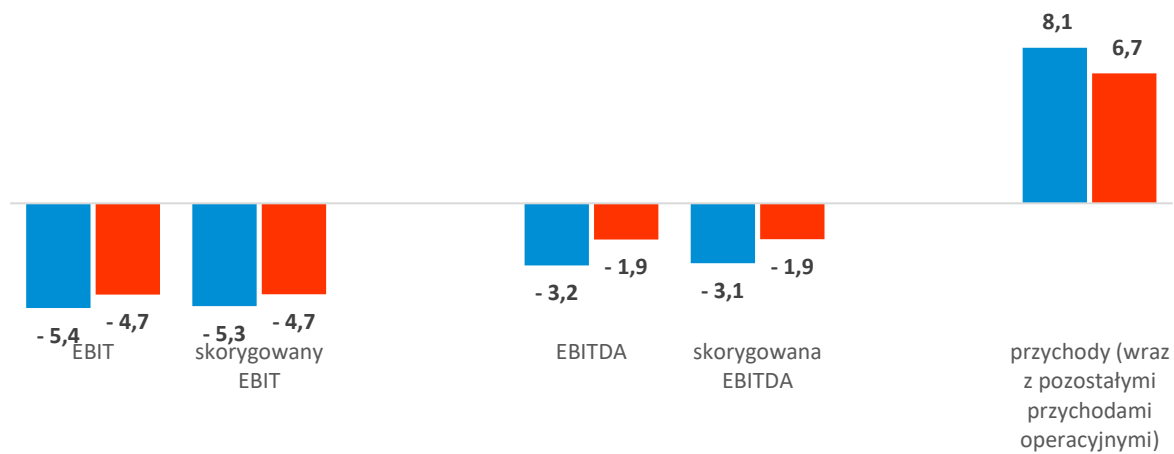
- zwiększone kosztów wartość sprzedanych towarów i materiałów o 2,2 mln zł,
- wzrost kosztów zużycie materiałów i energii o 0,6 mln zł,
- wzrost kosztów wynagrodzenia o 0,1 mln zł.

11.9 Wyniki raportowane

Przedstawione przez Grupę Nextbike wyniki za I kwartał 2023 r. odzwierciedlają efekty realizowanego programu restrukturyzacji. Mimo mniejszej o 40% floty rowerów, nieznacznie wynik netto jest o 0,7 mln zł niższy (13,2%) aniżeli rok wcześniej.

Wyniki Spółki

■ Q1 2023 ■ Q1 2022



12 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa Kapitałowa (zwana dalej: „Grupą”) składała się z jednostki dominującej oraz 5 spółek zależnych. Jednostką dominującą Grupy jest Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji (zwana dalej: „Spółką”, „Spółką dominującą” lub „Emitentem”).

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

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

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

Emitent posiada:

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

13 STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

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

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

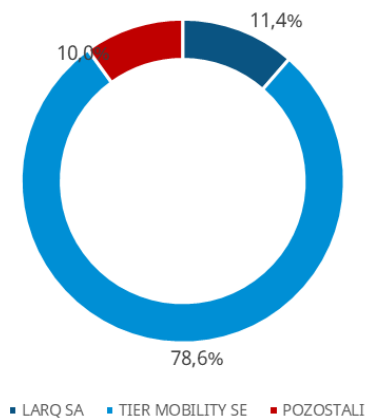
* zgodnie z zawiadomieniem z dnia 25.01.2023 r.

** wraz z podmiotem powiązany Larq Growth Fund I FIZ

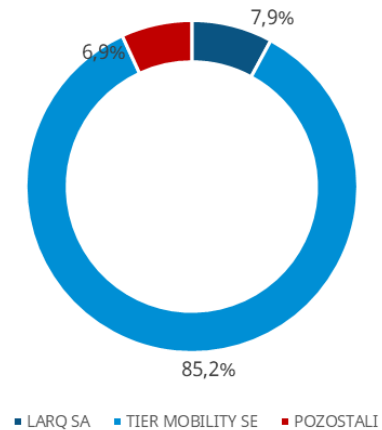
Akcje serii A uprzywilejowane są co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy. Akcjom serii B, C, D, E i F przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału. Akcje serii A, D, E i F są niedopuszczone do obrotu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

W 2023 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 I kwartału 2023 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 65 osób. Dodatkowo w Grupie zatrudnionych jest 89 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

Dla porównania zatrudnienie w Grupie i u Emitenta na koniec I kwartału 2022 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 57 osób, dodatkowo Grupa zatrudniała 64 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

15 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia:

15.1 Otrzymanie od pełnomocnika Emitenta odpisu wyroku w sprawie z powództwa OMGGS z siedzibą w Gdańsku

W dniu 6 kwietnia 2023 r. Emitent otrzymał od profesjonalnego pełnomocnika procesowego reprezentującego Emitenta w postępowaniu, odpis wyroku Sądu Okręgowego w Gdańsku, XV Wydział Cywilny z dnia 5 kwietnia 2023 r. w sprawie z powództwa Obszaru Metropolitalnego Gdańsk-Gdynia-Sopot z siedzibą w Gdańsku przeciwko NB TRICITY sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("NB TRICITY") oraz Emitentowi o zapłatę i nakazanie ("Wyrok"). W wydanym Wyrok Sąd:

1. zasądził solidarnie od pozwanych NB TRICITY oraz Emitenta na rzecz powoda OMGGS kwotę 4.027.290,60 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 28 października 2019 r. do dnia zapłaty;
2. nakazał pozwanym NB TRICITY oraz Emitentowi wydać solidarnie powodowi OMGGS trzydzieści jeden sprawnych rowerów z napędem elektrycznym systemu MEVO;
3. oddalił powództwo w pozostałym zakresie;
4. ustalił, że OMGGS wygrał proces w 100%, a odpowiedzialność za koszty postępowania pozwani ponoszą solidarnie.

W ustnych motywach wydanego orzeczenia Sąd wskazał, że - w ocenie Sądu - NB TRICITY oraz Emitent ponoszą solidarną odpowiedzialność, albowiem Emitent zadeklarował dostarczenie wszelkich niezbędnych zasobów do wykonania umowy z powodem. W ocenie Sądu obie spółki, jako podmioty profesjonalne, znały treść umowy przed jej podpisaniem, zatem nie mogą podnosić, że umowa była niewykonalna. Zdaniem sądu, główną przyczyną rozwiązania umowy z OMGGS było niedostarczenie rowerów. Z tego względu - w ocenie Sądu - podnoszenie, iż to metropolia trójmiejska odpowiadała za niezrealizowanie umowy, chociażby poprzez zmiany lokalizacji stacji postojowej w trakcie prac nad wdrożeniem systemu, było niezasadne, w sytuacji, gdy w ogóle nie było rowerów, którymi można by było stacje te obsadzić. Sąd, jednakże nie odniósł się do faktu, iż w

zakresie przekazania lokalizacji, metropolia pozostawała w zwłoce. W ocenie Sądu nie było podstaw do miarkowania kary umownej, z uwagi na okoliczność, że pozwani są podmiotami profesjonalnymi. Sąd nie odniósł się jednak do zarzutu, iż w przypadku kar umownych, przepisy o odpowiedzialności solidarnej nie mają zastosowania, jak również nie odniósł się do poszczególnych przesłanek do zastosowania takiej odpowiedzialności. Co za tym idzie, nie podał powodów, dla których uznał, iż Nextbike Polska powinien ponosić odpowiedzialność solidarną. Zarząd Emitenta nie zgadza się z zapadłym orzeczeniem Sądu i z przytoczoną wyżej argumentacją Sądu będącą podstawą wydania Wyroku. Wyrok Sądu nie jest prawomocny. W świetle przywołanych motywów wydanego orzeczenia, Zarząd Emitenta podjął decyzję o zaskarżeniu wydanego Wyroku. Na datę publikacji niniejszego raportu pełnomocnik Emitenta złożył stosowny wniosek o uzasadnienie zapadłego Wyroku, po otrzymaniu którego Emitent wnieśli apelację w ustawowym terminie. Apelację dotyczącą treści Wyroku będzie rozpoznawał właściwy Sąd Apelacyjny. O powzięciu informacji, co do treści rozstrzygnięcia Sądu Apelacyjnego w przedmiocie rozpoznawanej Apelacji, Emitent poinformuje w drodze odrębnego raportu bieżącego.

15.2 Otrzymanie zawiadomienia o wszczęciu śledztwa w sprawie wyrządzenia Emitentowi znacznej szkody majątkowej

Zarząd Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji otrzymał zawiadomienie o wydaniu przez prokuratora Prokuratury Rejonowej Warszawy – Żoliborz w Warszawie postanowienia z dnia 6 kwietnia 2023 r. o wszczęciu śledztwa w sprawie wyrządzenia Emitentowi w bliżej nieustalonym okresie do dnia 25 stycznia 2021 r. w Warszawie znacznej szkody majątkowej w kwocie 10.700.000,00 zł („Zawiadomienie”). Zgodnie z treścią Zawiadomienia podstawą wszczęcia śledztwa było podejrzenie wyrządzenia Emitentowi znacznej szkody majątkowej poprzez nadużycie udzielonych uprawnień i zawarcie w dniu 21 grudnia 2020 r. z Nextbike GmbH [„Licencjodawca”] aneksu do porozumienia dodatkowego z dnia 30 lipca 2020 r. do umowy licencyjnej, której następstwem – zgodnie z treścią Zawiadomienia – była utrata wyłączności licencji Emitenta z dniem 24 grudnia 2020 r., czym spowodowano – zgodnie z treścią Zawiadomienia - zmniejszenie stanu majątkowego i pozbawiono Emitenta podstaw ekonomicznych do normalnego funkcjonowania, tj. podejrzenie popełnienia czynu z art. 296 § 3 kk w zw. z art. 18 § 1 kk w zw. art. 12 § 1 kk.

Jednocześnie w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 7/2021 Zarząd Spółki stoi na stanowisku, iż możliwość wypowiedzenia umów licencyjnych zawartych pomiędzy Emitentem, a Licencjodawcą, a co za tym idzie pozbawienie Spółki wyłączności licencji, wynikała z nieuiszczania przez Emitenta wymaganych płatności w terminach przewidzianych zawartymi umowami licencyjnymi. Podkreślenia wymaga przy tym, że przedmiotowe zobowiązania pieniężne powstały w latach 2019-2020 i objęte są postępowaniem restrukturyzacyjnym. Mając powyższe na uwadze, to okoliczność nieregulowania przez Spółkę zaległości finansowych wobec Licencjodawcy uznawać należy za pierwotną przyczynę utraty przez Emitenta prawa wyłączności do licencji, zaś przyczyny takiej nie powinno upatrywać się w podpisaniu przez Zarząd Emitenta aneksu do porozumienia do umów licencyjnych, o którym to aneksie jest mowa w Zawiadomieniu. Powstanie tych przeterminowanych zobowiązań stanowiło podstawę do całkowitego wypowiedzenia umowy licencyjnej, a w konsekwencji do braku możliwości świadczenia przez Emitenta usług zarządzania systemami rowerowymi. Dzięki zawarciu przedmiotowego aneksu Emitent realizował i nadal realizuje kontrakty na zarządzanie systemami rowerów miejskich w kilkudziesięciu miastach.

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

W dniu 14 kwietnia 2023 r. Zarząd Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji otrzymał obustronnie podpisany aneks („Aneks”) z Benefit Systems S.A. z siedzibą w Warszawie („Benefit”) do umowy współpracy z dnia 10 maja 2016 roku („Umowa”). Przedmiotem Aneksu jest wydłużenie okresu obowiązywania współpracy Stron na dalszy czas określony do dnia 31 grudnia 2025 r. Na mocy Aneksu Strony zdecydowały o rozszerzeniu wzajemnej współpracy w 2023 r. o świadczenie przez Emitenta na rzecz Benefit usługi marketingowej (reklamowej) polegającej m. in. na umieszczaniu materiałów reklamowych przekazanych przez Benefit w miejscach szczegółowo w Aneksie określonych.

Na podstawie Aneksu Benefit zobowiązał się w ramach współpracy w 2023 r. do zapłaty na rzecz Emitenta łącznego wynagrodzenia netto w kwocie 2.600.000,00 zł, które będzie w 3 (trzech) transzach (wynagrodzenie z tytułu współpracy w 2023 r. obejmuje świadczenie usług marketingowych, o których mowa wyżej). W ramach współpracy w 2024 i 2025 r. Benefit zobowiązał się do zapłaty na rzecz Emitenta łącznego wynagrodzenia z tytułu wykonywania Umowy w wysokości 2.600.000,00 zł netto rocznie, które będzie płatne w 3 (trzech) transzach. Wynagrodzenie należne Emitentowi będzie płatne z góry na podstawie wystawianych faktur VAT. Strony zastrzegły możliwość renegotjacji warunków rozliczenia Umowy.

15.4 Powzięcie informacji o podtrzymaniu przez sąd decyzji referendarza sądowego o oddaleniu wniosku o wyznaczenie rewidenta do spraw szczególnych

W dniu 8 maja 2023 r. Zarząd Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji powziął informację o oddaleniu przez Sąd rejestrowy wniosku Larq Growth Fund I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („Wnioskodawca”) 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, rozpoznawanego ponownie na skutek skargi Wnioskodawcy na postanowienie Referendarza Sądowego z dnia 3 sierpnia 2022 r. Postanowienie Sądu rejestrowego o ponownym oddaleniu Wniosku nie jest prawomocne. Na wydane orzeczenie Wnioskodawcy przysługuje zażalenie do właściwego miejscowo Sądu Okręgowego.

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

16 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA

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

.....

Tomasz Wojtkiewicz

Prezes Zarządu

.....

Konrad Kowalczyk

Członek Zarządu



NEXTBIKE POLSKA S.A. w restrukturyzacji

ul. Przasnyska 6B 01-756 Warszawa

tel.: +48 (22) 208 99 90

fax: +48 (22) 244 29 63

e-mail: biuro@nextbike.pl