




GRUPA KAPITAŁOWA
NEXTBIKE POLSKA S.A.

**ROZSZERZONY
SKONSOLIDOWANY
RAPORT
KWARTALNY**

za III kwartał 2020 roku

NEXTBIKE POLSKA S.A. w restrukturyzacji

Warszawa 16.11.2020 r.

 SPIS TREŚCI

1	Wprowadzenie _____	3
2	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej _____	5
3	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów _____	8
4	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych _____	9
5	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym _____	10
6	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej _____	13
7	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów _____	15
8	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych _____	16
9	Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym _____	17
10	Zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego raportu kwartalnego _____	19
11	Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w III kwartale 2020r. _____	24
12	Opis organizacji grupy kapitałowej Spółki _____	30
13	Struktura akcjonariatu Spółki dominującej _____	31
14	Zatrudnienie w Grupie _____	32
15	Zdarzenia po dniu bilansowym _____	32
16	Oświadczenie Zarządu Emitenta _____	35

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 SĄDU REJESTROWEGO	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
DATA REJESTRACJI	18 listopada 2016 roku
NUMER KRS	0000646950
W IMIENIU EMITENTA DZIAŁAJĄ	Tomasz Wojtkiewicz – Prezes Zarządu Rafał Federowicz – Członek Zarządu Konrad Kowalczyk – Członek Zarządu
SPOSÓB REPREZENTACJI EMITENTA	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 30 września 2020 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 30 września 2019 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku

do 30 września 2019 roku oraz od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Dane prezentowane są w tysiącach złotych polskich. Grupa nie umieszczała w dokumencie informacyjnym danych, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej na dzień 30 września 2020 oraz na dzień sporządzenia raportu kwartalnego

Zarząd

Na dzień 30 września 2020 roku i na dzień sporządzenia raportu w skład Zarządu Spółki wchodziło:

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

W III kwartale 2020 r. miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu:

1. w dniu 11 sierpnia 2020 r. do pełnienia funkcji Członka Zarządu powołany został Konrad Kowalczyk,
2. w dniu 11 sierpnia 2020 r. oddelegowany z Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu został Tomasz Wojtkiewicz,
3. w dniu 31 sierpnia 2020 r. Tomasz Wojtkiewicz złożył rezygnację ze skutkiem natychmiastowym z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu w ramach oddelegowania,
4. w dniu 31 sierpnia 2020 r. do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu powołany został Tomasz Wojtkiewicz.

Rada Nadzorcza

Na dzień 30 września 2020 roku i na dzień sporządzenia raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziło:

1. Leonhard Graf von Harrach – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Sebastian Popp – Członek Rady Nadzorczej,
3. Andrzej Juszczyński – Członek Rady Nadzorczej,
4. Włodzimierz Parzydło – Członek Rady Nadzorczej,
5. Konrad Mitterski – Członek Rady Nadzorczej.

W trakcie III kwartału 2020 r. miały miejsce następujące zmiany w składzie organów Spółki:

1. w dniu 31 sierpnia 2020 z. z funkcji Przewodniczącego oraz Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Tomasz Wojtkiewicz,
2. w dniu 31 sierpnia 2020 Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do Rady Nadzorczej Spółki drugiej kadencji Andrzeja Juszczyńskiego,
3. w dniu 31 sierpnia 2020 Rada Nadzorcza Spółki powołała do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Leonharda Graf von Harrach, członka Rady Nadzorczej.

Spółka informowała o powyższych zmianach w raportach bieżących:

EBI 23/2020 z dnia 11 sierpnia 2020 r., EBI 27/2020 z dnia 2020 r.

2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. PLN)

AKTYWA	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
I. AKTYWA TRWAŁE	64 785	76 812	67 002
Wartości niematerialne	340	508	383
Rzeczowe aktywa trwałe	61 482	72 903	62 783
Środki trwałe	39 419	51 135	54 573
- budynki	61	68	70
- urządzenia techniczne i maszyny	116	154	168
- środki transportu	229	367	458
- elementy systemów rowerowych	38 956	50 483	53 812
- inne środki trwałe	58	63	65
Środki trwałe w budowie	22 062	21 768	8 210
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	2 933	3 401	3 803
Pozostałe aktywa trwałe	31	0	33
II. AKTYWA OBROTOWE	31 101	25 455	45 623
Zapasy	5 140	4 548	13 387
Należności krótkoterminowe	17 124	8 606	27 825
Należności handlowe	14 991	5 107	16 999
- od jednostek powiązanych	23	93	2 124
- od pozostałych jednostek	14 968	5 014	14 874
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	479
Pozostałe należności	2 133	3 499	10 347
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	4 148	10 975	3 443
Aktywa z tytułu umów	952	952	0
Rozliczenia międzyokresowe	3 738	373	967
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	95 886	102 268	112 625

PASYWA	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
I. KAPITAŁ WŁASNY	-8 878	3 236	-9 002
Kapitał zakładowy	171	130	107
Kapitał zapasowy, w tym	8 413	23 262	18 464
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	18 851	10 812	5 722
Kapitał rezerwowy	0	8 080	0
Pozostałe kapitały	0	0	0
- akcje własne	0	0	0
Zyski zatrzymane	-17 462	-28 236	-27 573
- wynik finansowy niepodzielony	-5 347	-4 238	-4 527
- wynik finansowy bieżącego okresu	-12 114	-23 998	-23 046
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	3 820	39 192	19 695
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	3 033	38 406	17 736
Kredyty i pożyczki	0	30 129	9 754
Pozostałe zobowiązania finansowe	332	332	0
Inne zobowiązania długoterminowe	0	4 775	4 635
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 701	3 170	3 347
Rezerwy na świadczenia pracownicze, w tym	0	0	0
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Zobowiązania do świadczenia usług	788	787	1 959
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	100 944	59 840	101 932
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	95 438	53 760	95 994
Kredyty i pożyczki	51 513	21 481	47 139
Pozostałe zobowiązania finansowe	51	111	532
Zobowiązania handlowe	17 788	20 162	22 734
- wobec jednostek powiązanych	9 726	8 792	5 396
- wobec pozostałych jednostek	8 062	11 370	17 338
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	73	15	94
Zobowiązania pozostałe	21 840	9 758	12 711
Rezerwy na świadczenia pracownicze	203	203	195
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	3 969	2 030	12 589
Zobowiązania do świadczenia usług	5 506	6 080	5 938
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	95 886	102 268	112 625
Dług netto	47 748	45 852	58 615

Na koniec III kwartału br. największą pozycję aktywów stanowiły aktywa trwałe o wartości 64,7 mln zł, na którą składały się głównie:

- elementy systemów rowerowych obejmujące min.: rowery i stacje rowerowe służące do świadczenia usług wypożyczania rowerów o łącznej wartości 38,9 mln zł;
- środki trwałe w budowie o łącznej wartości 22 mln zł zawierające elementy przygotowywanych do uruchomienia systemów rowerowych, z czego największą pozycję stanowią rowery elektryczne (z trójmiejskiego projektu MEVO). Spółka prowadzi analizy możliwości wykorzystania tych rowerów w innych projektach.

Ponadto na koniec III kwartału 2020 r. Grupa posiadała 17,1 mln zł należności oraz dysponowała kwotą 4,1 mln zł gotówki.

Po stronie pasywów najważniejszą pozycję stanowiły krótko i długoterminowe kredyty oraz zobowiązania z tytułu leasingu 51,9 mln zł. Zobowiązania handlowe Grupy wyniosły 17,7 mln zł, natomiast pozostałe zobowiązania miały wartość 21,8 mln zł. Zobowiązania długoterminowe Grupy spadły o 15,7 mln zł z kwoty 19,6 mln zł na koniec III kwartału 2019r. do kwoty 3,8 mln zł, natomiast zobowiązania krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o 988 tys. zł do kwoty 100,9 mln zł.

3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	43 985	19 526	61 578	18 012
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	43 465	19 507	61 531	18 012
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	520	19	47	0
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	40 036	15 020	67 853	22 963
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	40 004	15 016	67 853	22 963
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31	4	0	0
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	3 949	4 506	-6 275	-4 951
Koszty sprzedaży	388	79	945	304
Koszty ogólnego zarządu	4 464	1 550	5 672	1 678
Pozostałe przychody operacyjne	1 078	813	147	83
Pozostałe koszty operacyjne	9 337	1 654	46	8
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-9 162	2 036	-12 792	-6 859
Przychody finansowe	4	3	490	470
Koszty finansowe	2 885	1 724	10 209	8 783
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-12 042	315	-22 511	-15 172
Podatek dochodowy	72	72	535	332
F. ZYSK (STRATA) NETTO	-12 114	243	-23 046	-15 504
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-12 114	138	-23 046	-15 467
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	-12 114	243	-23 046	-15 504
Amortyzacja	13 473	4 873	11 345	3 911
EBITDA	4 312	6 909	-1 447	-2 948

W III kwartale 2020 roku Grupa NEXTBIKE POLSKA S.A. wygenerowała zyski na wszystkich poziomach rachunku wyniku:

- zysk netto wyniósł 243 tys. zł w porównaniu do 15,5 mln zł straty netto w III kwartale 2019r.,
- zysk operacyjny wzrósł do 2 mln zł ze straty 6,8 mln zł rok wcześniej,
- EBITDA wzrosła z wartości ujemnej 2,9 mln zł do kwoty 6,9 mln zł,
- zysk brutto na sprzedaży wyniósł 4,5 mln zł w porównaniu do 4,9 mln zł straty.

Narastająco za III kwartały 2020r. Grupa wypracowała 12,1 mln straty netto, w porównaniu do 23 mln zł straty rok wcześniej. Po wyłączeniu uwzględnionej w pozostałych kosztach operacyjnych kwoty 7 mln zł dotyczącej projektu MEVO, a obejmującej koszt wypłaconej na rzecz OMGGs (Obszar Metropolitalny Gdańsk Gdynia Sopot) gwarancji bankowej oraz utworzenie rezerwy na część kredytu która została warunkowo umorzona w 2019 r. w związku z realizacją w/w projektu, zarówno w III, jak i w II kwartale Grupa wypracowałaby zysk na poziomie operacyjnym i na poziomie netto.

4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys.. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-12 042	315	-22 511	-15 172
Korekty razem	21 687	11 701	42 145	27 820
Amortyzacja	13 473	4 873	11 345	3 911
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	423	210	-54	-134
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 033	1 431	1 830	597
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
Zmiana stanu rezerw	1 471	1 413	10 588	8 692
Zmiana stanu zapasów	-591	1 337	1 534	885
Zmiana stanu należności	-3 812	-1 572	266	-6 174
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 180	7 938	13 991	11 423
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 500	-3 931	-1 114	4 902
Inne korekty z działalności operacyjnej	7 011	2	3 759	3 718
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	9 629	12 017	19 280	13 081
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
WPŁYWY	0	0	12	-9
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	0	0	12	-9
WYDATKI	6 659	5 628	23 666	6 441
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 659	5 628	23 666	6 441
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	-6 659	-5 628	-23 654	-6 450
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
WPŁYWY	0	0	16 385	178
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	16 385	188
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0	-10
WYDATKI	9 798	6 140	13 273	7 117
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	7 749	4 705	10 855	6 257
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	59	8	183	99
Odsetki	1 990	1 426	1 854	681
Inne wydatki finansowe	0	0	381	80
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-9 798	-6 140	3 112	-6 939
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-6 827	248	-1 262	-308
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-6 827	248	-1 257	-303
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	10 975	3 900	4 706	3 752
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	4 148	4 148	3 444	3 444

5 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys. PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy tym:	w ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane w tym:	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
III kwartał zakończony 30.09.2020								
Kapitał własny na dzień 01.01.2020	130	23 262	10 812	8 080	-28 234	-4 237	-23 998	3 237
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 01.01.2020	130	23 262	10 812	8 080	-28 234	-4 237	-23 998	3 237
Emisja akcji	42	8 039	8 039	-8 080	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	-22 887	0	0	22 887	22 887	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-12 114	0	-12 114	-12 114
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.06.2020	171	8 413	18 851	0	-17 462	18 651	-36 112	-8 878
III kwartał zakończony 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

*Ewentualne drobne różnice mogą wynikać z zaokrągleń

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy w tym:	ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane w tym:	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2019								
Kapitał własny na dzień 01.01.2019	107	18 463	5 722	0	-4 530	-4 530	0	14 040
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 01.01.2019	107	18 463	5 722	0	-4 530	-4 530	0	14 040
Emisja akcji	23	5 172	5 172	8 080	0	0	0	13 275
Koszt emisji akcji	0	-82	-82	0	0	0	0	-82
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	-292	0	0	292	292	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-23 998	0	-23 998	-23 998
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2019	130	23 262	10 812	8 080	-28 236	-4 238	-23 998	3 236

6 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys.. PLN)

AKTYWA	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
I. AKTYWA TRWAŁE	64 578	76 606	66 571
Wartości niematerialne	340	508	383
Rzeczowe aktywa trwałe	61 482	72 903	62 783
Środki trwałe	39 419	51 135	54 573
- budynki	61	68	70
- urządzenia techniczne i maszyny	116	154	168
- środki transportu	229	367	458
- elementy systemów rowerowych	38 956	50 483	53 812
- inne środki trwałe	58	63	65
Środki trwałe w budowie	22 062	21 768	8 210
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	2 701	3 170	3 347
Pozostałe aktywa trwałe	31	0	33
II. AKTYWA OBROTOWE	31 511	28 196	45 460
Zapasy	5 140	4 548	13 387
Należności krótkoterminowe	17 705	10 843	27 108
Należności handlowe	16 019	7 844	18 692
- od jednostek powiązanych	2 745	3 817	5 782
- od pozostałych jednostek	13 274	4 027	12 909
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	1 686	2 998	8 416
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	822	1 399	1 392
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 153	10 081	2 675
Aktywa z tytułu umów	952	952	0
Rozliczenia międzyokresowe	3 738	373	899
III. AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA RAZEM	96 089	104 802	112 031

(w tys.. PLN)

PASYWA	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
I. KAPITAŁ WŁASNY	-7 876	5 261	-1 938
Kapitał zakładowy	171	130	107
Kapitał zapasowy, w tym	8 413	23 262	18 464
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	18 851	10 812	5 722
Kapitał rezerwowy	0	8 080	0
Pozostałe kapitały	0	0	0
- akcje własne	0	0	0
Zyski zatrzymane	-16 460	-26 210	-20 510
- wynik finansowy niepodzielony	-3 323	-3 323	-3 615
- wynik finansowy bieżącego okresu	-13 137	-22 887	-16 894
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	3 820	39 192	19 695
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	3 033	38 406	17 736
Kredyty i pożyczki	0	30 129	9 754
Pozostałe zobowiązania finansowe	332	332	0
Inne zobowiązania długoterminowe	0	4 775	4 635
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 701	3 170	3 347
Rezerwy na świadczenia pracownicze, w tym	0	0	0
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Zobowiązania do świadczenia usług	787	787	1 959
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	100 145	60 348	94 275
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	93 937	53 536	87 621
Kredyty i pożyczki	51 512	21 480	48 990
Pozostałe zobowiązania finansowe	51	111	532
Zobowiązania handlowe	17 780	20 113	17 694
- wobec jednostek powiązanych	9 726	8 792	5 375
- wobec pozostałych jednostek	8 054	11 321	12 319
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Zobowiązania pozostałe	21 321	10 500	12 571
Rezerwy na świadczenia pracownicze	203	203	195
- emerytalne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	3 069	1 130	7 639
Zobowiązania do świadczenia usług	6 208	6 812	6 653
IV. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZENACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
PASYWA RAZEM	96 089	104 802	112 031

7 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys., PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	43 080	19 101	60 046	17 299
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	42 570	19 082	59 999	17 299
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	510	19	47	0
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	40 328	15 380	64 769	21 673
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	40 306	15 376	64 769	21 673
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22	4	0	0
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	2 752	3 721	-4 723	-4 374
Koszty sprzedaży	388	79	945	305
Koszty ogólnego zarządu	4 372	1 533	5 344	1 805
Pozostałe przychody operacyjne	1 053	813	147	83
Pozostałe koszty operacyjne	9 337	1 655	46	7
D. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-10 292	1 267	-10 912	-6 408
Przychody finansowe	30	9	533	487
Koszty finansowe	2 874	1 723	6 208	4 771
E. ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-13 137	-447	-16 587	-10 692
Podatek dochodowy	0	0	307	671
F. ZYSK (STRATA) NETTO	-13 137	-447	-16 894	-11 363
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-13 137	-447	-16 894	-11 363
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	-13 137	-447	-16 894	-11 363
Amortyzacja	13 473	4 873	11 345	3 910
EBITDA	3 182	6 139	433	-2 498



8 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys.. PLN)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-13 137	-447	-16 587	-10 692
Korekty razem	22 207	12 733	34 175	22 676
Amortyzacja	13 473	4 873	11 345	3 910
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	423	210	-54	-134
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 006	1 426	1 841	609
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
Zmiana stanu rezerw	1 471	1 413	5 984	4 854
Zmiana stanu zapasów	-591	1 337	1 459	885
Zmiana stanu należności	-6 686	-624	-2	-1 319
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 488	7 908	12 723	6 477
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 531	-3 952	-1 841	3 676
Inne korekty z działalności operacyjnej	7 154	144	2 720	3 718
Gotówka z działalności operacyjnej	0	0	-221	0
Odsetki zapłacone	0	0	129	0
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0	-350	0
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	9 071	12 286	17 367	11 984
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
WPLYWY	477	257	1 904	557
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	477	257	1 892	545
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	12	12
WYDATKI	6 677	5 628	25 077	6 641
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 659	5 628	23 667	6 436
Inwestycje w nieruchomości	0	0	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	18	0	1 410	205
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-6 200	-5 371	-23 173	-6 084
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
WPLYWY	0	0	18 171	487
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0	18 171	498
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0	-11
WYDATKI	9 798	6 140	13 221	7 064
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	7 749	4 706	10 803	6 205
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	59	8	183	99
Odsetki	1 990	1 426	1 854	681
Inne wydatki finansowe	0	0	381	79
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-9 798	-6 140	4 950	-6 577
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-6 928	775	-856	-677
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-6 928	775	-856	-677
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	10 081	2 379	3 531	3 352
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	3 153	3 153	2 675	2 675

9 JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys., PLN)

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
Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2020									
Kapitał własny na dzień 01.01.2020r.	130	23 262	10 812	8 080	-26 210		-26 210	0	5 261
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0		0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0		0	0	0
Kapitał własny na dzień 01.01.2020r.	130	23 262	10 812	8 080	-26 210		-26 210	0	5 261
Emisja akcji	42	8 039	8 039	-8 080	0		0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0		0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0		0	0	0
Podział zysku netto	0	-22 887	0	0	22 887		22 887	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0		0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0		0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-13 137		0	-13 137	-13 137
Inne	0	0	0	0	0		0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.09.2020r.	171	8 413	18 851	0	-16 460		-3 323	-13 137	-7 876
Dziewięć miesięcy zakończone 30.09.2019									
Kapitał własny na dzień 01.01.2019r.	107	18 464	5 722	0	-3 615		-3 615	0	14 956
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0		0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0		0	0	0
Kapitał własny 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

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE
WŁASNYM**

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy tym:	w ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane tym:	w	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2019									
Kapitał własny na dzień 01.01.2019	107	18 464	5 722	0	-3 615		-3 615	0	14 956
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0		0	0	0
Korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0	0	0		0	0	0
Kapitał własny po korektach	107	18 464	5 722	0	-3 615		-3 615	0	14 956
Emisja akcji	23	5 172	5 172	8 080	0		0	0	13 274
Koszt emisji akcji	0	-82	-82	0	0		0	0	-82
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0	0	0		0	0	0
Podział zysku netto	0	-292	0	0	292		292	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0		0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0		0	0	0
Wynik netto za okres	0	0	0	0	-22 887		0	-22 887	-22 887
Inne	0	0	0	0	0		0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.12.2019	130	23 262	10 812	8 080	-26 210		-3 323	-22 887	5 261

10 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 użytkowania 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 odroczone 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:

- 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 cef – 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. Ponośzone 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 Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w III kwartale 2020r.

11.1 Zawarcie Umowy Standstill z Alior Bank S.A., ING Bankiem Śląski S.A. oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego

W dniu 30 lipca 2020 r. raportem bieżącym ESPI nr 23/2020 Zarząd Spółki Dominującej poinformował o zawarciu w dniu 30 lipca 2020 r. z Alior Bank S.A. („Alior”), ING Bankiem Śląskim S.A. („ING”), Bankiem Gospodarstwa Krajowego („BGK”) oraz NB Poznań sp. z o.o. i NB Serwis II sp. s o.o. („Spółki Zależne”) Umowy o utrzymaniu status quo („Umowa Standstill). Umowa Standstill została zawarta pod warunkiem zawieszającym w postaci podpisania przez Spółkę Dominującą porozumienia dodatkowego do umów licencyjnych z Nextbike GmbH dotyczącego płatności opłat licencyjnych za okres od dnia 2 czerwca do dnia 30 września 2020 r. i powiadomienia banków o zawarciu porozumienia. Powyższy warunek został spełniony w dniu 30 lipca 2020 r. Opłaty licencyjne za ten okres zostały przez Spółkę Dominującą uiszczone na rzecz Nextbike GmbH w dwóch równych ratach w dniu 31 sierpnia 2020 r. oraz 30 września 2020 r. Ponadto, porozumienie przewidywało, że Strony podejmą negocjacje w celu ustalenia zaktualizowanych zasad współpracy i udzielania licencji od dnia 1 października 2020 r. W przypadku braku ustalenia zaktualizowanych zasad współpracy i zasad udzielania licencji od dnia 1 października 2020 r., Spółce Dominującej i Nextbike GmbH przysługiwało będzie prawo do rozwiązania umów licencyjnych z dniem 31 grudnia 2020 r., z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

W związku ze spełnieniem warunku zawieszającego Strony przewidziały okres

obowiązywania Umowy Standstill od dnia Umowa od dnia 30 lipca do dnia 30 września 2020 r. („Okres Obowiązywania”). W Umowie Standstill Spółka Dominująca dokonała uznania długu (co do zasady i co do wysokości) wobec Banków.

Na dzień zawarcia Umowy Standstill dług Spółki Dominującej wynosił:

- 1) wobec Alior z tytułu kapitału 46 280 445,23 zł, z tytułu odsetek: 1 686 788,29zł, z tytułu opłat i prowizji: 18 132,29 zł,
- 2) wobec BGK z tytułu kapitału: 6 281 328,39 zł, z tytułu odsetek: 28 832,33 zł oraz z tytułu kapitału 83 682,65 euro i z tytułu odsetek 1 229,18 euro,
- 3) wobec ING z tytułu kapitału 998 821,70 zł, z tytułu odsetek: 16 635,62 zł.

Zgodnie z Umową Standstill w Okresie jej Obowiązywania Alior, BGK oraz ING zobowiązały się do niepodejmowania czynności egzekucyjnych, m. in.: (i) wytoczenia powództwa o zapłatę, (ii) złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości, czy (iii) zażądania wystawienia weksla („Czynności Egzekucyjne”) w celu dochodzenia, zaspokojenia lub zabezpieczenia swoich wierzytelności.

Strony ustaliły, że w Okresie Obowiązywania Umowy Standstill Banki dokonają następującego podziału i przelewu środków z wpływów z wierzytelności przelanych na rzecz Banków w celu zabezpieczenia umów kredytowych wypowiedzianych przez Banki:

- a. 80% kwoty netto z każdego wpływu wraz z podatkiem od towarów i usług a w przypadku wpływu w kwocie brutto – 80% kwoty brutto, będzie w terminie do 3 dni roboczych od daty wpływu, udostępnione przez Banki w

zależności z jakiego kontraktu wpływ nastąpił na rachunek bieżący Spółki Dominującej lub Spółek Zależnych na poczet realizacji dozwolonych płatności, tj. płatności zaakceptowanych uprzednio przez Banki, płatności składek ubezpieczeniowych związanych z ubezpieczeniem majątku dokonywanym zgodnie z dotychczasową praktyką, płatności zobowiązań publicznoprawnych („Dozwolone Płatności”),

- b. 20% kwoty netto z każdego wpływu, a w przypadku wpływu w kwocie brutto – 20% kwoty brutto, będzie przeznaczane przez Banki na spłatę dokonywaną w dacie wpływu, kapitału kredytów oraz na spłatę odsetek.

Zgodnie z Umową Standstill Banki zostały zobowiązane w terminie do 3 dni roboczych od dnia wejścia w życie Umowy Standstill do zwolnienia na rachunki bankowe Spółki Dominującej i Spółek Zależnych środków zablokowanych przez banki z tytułu przelanych wierzytelności, których łączna wartość na dzień podpisania Umowy Standstill wynosiła 3 277 132,76 zł oraz 81 772,50 euro, zgodnie z zasadami określonymi powyżej. W przypadku, gdy Spółka Dominująca lub Spółki Zależne przeznaczą środki zwolnione zgodnie z procedurą opisaną powyżej na cel inny niż Dozwolone Płatności, Banki mają prawo do wstrzymania dalszego zwalniania środków i zaliczenia ich w całości na poczet spłaty istniejącego zadłużenia.

W Okresie Obowiązywania Umowy Standstill Banki naliczają odsetki zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonych w umowach kredytowych. Strony postanowiły, że odsetki umowne naliczone w Okresie Obowiązywania spłacone zostaną jednorazowo w dniu 30 września 2020 roku. Jednocześnie w Okresie Obowiązywania Umowy Standstill Banki zobowiązały się do nienaliczania od istniejącego zadłużenia z tytułu umów kredytowych odsetek od zadłużenia przeterminowanego.

Zgodnie z Umową Standstill w przypadku wystąpienia przypadku naruszenia („Przypadki Naruszenia”), tj. m.in.: (i) dokonania płatności

innych, aniżeli Dozwolone Płatności, (ii) wystawienia weksli bez uzyskania wcześniejszej zgody Banków, (iii) uchwalenia lub wypłaty dywidendy, (iv) zdeponowania wpływów pieniężnych u jakiegokolwiek innej osoby aniżeli Banki, (v) rozporządzenia składnikami majątku obrotowego w sposób innych niż na warunkach rynkowych, bez uprzedniej pisemnej zgody Banku, (vi) podjęcia działań mających na celu lub skutkujących uszczupleniem majątku ze szkodą dla wierzycieli, (vii) dokonania płatności niezaakceptowanych przez Banki, (viii) nieprzedstawienia Bankom w terminie do dnia 31 sierpnia 2020 r. projektu modelu finansowego oraz projektu planu restrukturyzacji Spółki Dominującej lub nieprzedstawienia w terminie do dnia 30 września 2020 r. zaakceptowanych przez Banki wersji ww. dokumentów) dokonanego przez Spółkę Dominującą lub Spółki Zależne lub wpłynięcia do Banków żądania do wypłaty z gwarancji bankowych wystawionych na zlecenie Spółki Dominującej lub NB Poznań sp. z o.o., Banki mają prawo do wypowiedzenia Umowy Standstill w trybie natychmiastowym od dnia doręczenia wypowiedzenia. Z dniem doręczenia wypowiedzenia, Banki miały także prawo podjąć Czynności Egzekucyjne lub skorzystać z uprawnień przysługujących im na podstawie umów kredytowych lub gwarancji.

Zgodnie z Umową Standstill po jej podpisaniu, Spółka Dominująca oraz Banki podjęły w dobrej wierze negocjacje w celu ustalenia warunków restrukturyzacji zadłużenia Spółki akceptowalnych przez każdą ze stron.

W dniu 1 października 2020 r. Strony Umowy Standstill zawarły aneks do tej umowy, o czym Emitent informował w drodze raportu ESPI nr 31/2020. Następnie w dniu 3 listopada doszło do podpisania przez wszystkie Strony kolejnego aneksu do Umowy Standstill, o czym Emitent poinformował w raporcie ESPI nr 34/2020. Natomiast w dniu 5 października 2020 r. Spółka Dominująca powzięła informację o podpisaniu przez Nextbike GmbH aneksu do porozumienia dodatkowego do umów licencyjnych. Następnie w dniu 3 listopada 2020 r. Emitent otrzymał drugostronnie podpisany przez Nextbike GmbH

kolejny aneks do porozumienia dodatkowego z dnia 30 lipca 2020 r. do umów licencyjnych.

Powyższe zdarzenia zostały szerzej opisane w sekcji 15. Zdarzenia po dniu bilansowym.

11.2 Złożenie w sądzie planu restrukturyzacyjnego Spółki Dominującej wraz ze spisem wierzytelności

W dniu 30 września 2020 r. Zarząd Spółki w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 19/2020 z dnia 3 czerwca 2020 roku (dot. otwarcia przyspieszonego postępowania układowego) poinformował o złożeniu w dniu 30 września 2020 r. przez nadzorcę sądowego – Pana Krzysztofa Gołęba w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy, planu restrukturyzacyjnego Emitenta wraz ze spisem wierzytelności, w tym wierzytelności spornych.

Plan restrukturyzacyjny wraz ze spisem wierzytelności został złożony w toku przyspieszonego postępowania układowego prowadzonego wobec Emitenta.

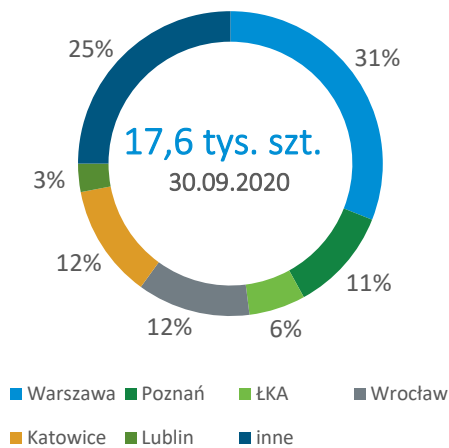
Emitent poinformował, że złożony w sądzie plan restrukturyzacyjny zawiera propozycje układowe, które będą przedmiotem negocjacji z głównymi wierzycielami Spółki, zaznaczając jednocześnie, że o dalszych etapach przyspieszonego postępowania układowego Emitent będzie informował w drodze raportów bieżących.

11.3 Flota rowerów

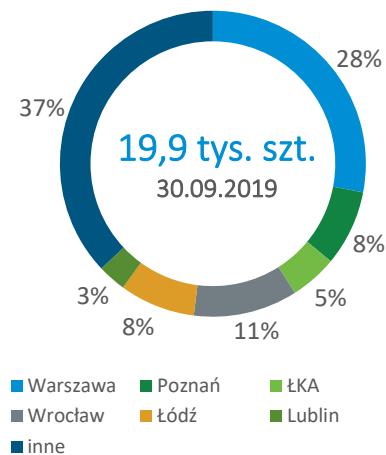
Liczba rowerów w systemach uruchomionych na dzień 30.09.2020 r. wyniosła 17 667 tys. i była o 11% niższa od liczby rowerów w systemach zarządzanych przez Grupę w analogicznym momencie roku ubiegłego. Spadek ten wynika z zakończenia z końcem roku 2019 systemów rowerowych m.in. w Łodzi, Michałowicach i Gliwicach. W spadku liczby rowerów o 3,3 tys. szt. uwzględniono ok. 1,2 tys. rowerów z zakończonego systemu MEVO. Na przestrzeni pierwszych 9 miesięcy 2020 roku Grupa:

- kontynuowała współpracę z miastami w wyniku wygranych przetargów w latach poprzednich;
- uruchomiła systemy rowerowe w Kędzierzynie Koźlu, Tychach oraz Siemianowicach Śląskich;
- rozbudowała system w Luboniu, który kompatybilny jest z Poznańskim Rowerem Miejskim;
- uruchomiła system BiKeR - Białostocka Komunikacja Rowerowa
- uruchomiła 6 nowych stacji w ramach Tarnowskiego Systemu Roweru Miejskiego.

Liczba rowerów na 30.09.2020



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.

Na dzień 30.09.2019 r. sześć największych kontraktów odpowiadało za 63% floty. Na skutek zakończenia kilku kontraktów w 2019 roku, udział ten wzrósł do poziomu 75% na dzień 30.09.2020 r.

11.4 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.

Jednym ze strategicznych celów Grupy jest wzmocnienie pozycji konkurencyjnej poprzez

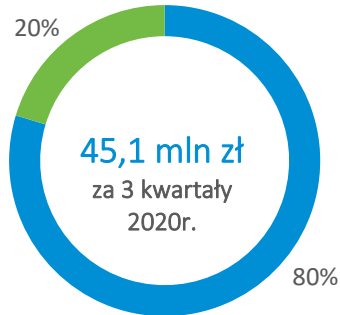
zwiększanie udziału sprzedaży produktów kierowanych do odbiorców prywatnych.

W III kwartale 2020 roku nastąpił 8% wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w porównaniu do III kwartału rok wcześniej, do poziomu 19,5 mln zł z kwoty 18 mln zł. Narastająco przychody ze sprzedaży za III kwartały 2020 r., które wyniosły 43,9 mln zł były niższe o 17,6 mln zł w stosunku do kwoty 61,5 mln zł skonsolidowanych przychodów za trzy kwartały roku ubiegłego.

Spadek skonsolidowanych przychodów za trzy kwartały 2020 roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego jest w dużej mierze efektem występującej pandemii COVID-19, na co złożyło się min.: znaczący (92,2%) spadek przychodów z tytułu reklamy, zmniejszenie o 43% przychodów ze stacji sponsorskich, przy jednoczesnym 88% wzroście przychodów z usług dodatkowych i porównywalnych przychodach z używania rowerów miejskich. W 2019 roku Grupa realizowała kontrakt MEVO, który nie był już realizowany w roku bieżącym, a co

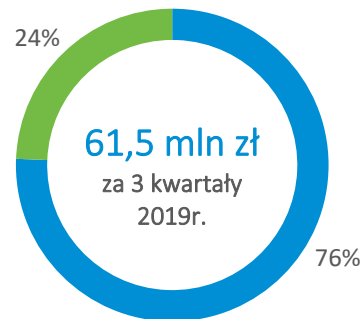
spowodowało, że przychody z tytułu dostaw były o 67% niższe niż rok wcześniej.

Przychody uzyskane za III kw. 2020



■ umowy z miastami ■ przychody prywatne

Przychody uzyskane za III kw. 2019



■ umowy z miastami ■ przychody prywatne

11.5 Struktura kosztów operacyjnych

Grupa dzieli koszty operacyjne na:

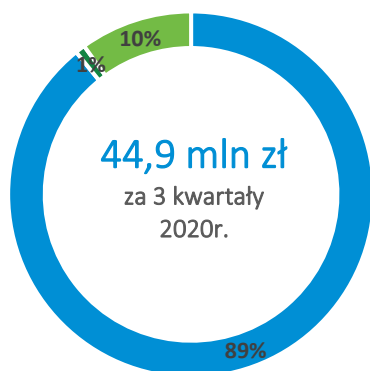
- Koszty bezpośrednie realizacji usługi, takie jak m.in. koszty serwisowania rowerów i stacji, bilansowania systemu (tj. równomiernego rozmieszczenia rowerów na stacjach), opłat licencyjnych, kradzieży i dewastacji, obsługi Call Center. Są to koszty, co do zasady, zmienne. Ich wartość jest pochodną liczby 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.

kwartale 2020 r. były o 7,9 mln zł niższe (35%) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz o 27,8 mln zł (41%) narastająco za III kwartały. Na istotne ograniczenie kosztów uzyskany poziom kosztów wpłynęło wprowadzenie istotnych oszczędności:

- redukcja kosztów wynagrodzeń o 18%,
- obniżenie kosztów materiałów i energii o 75% i kosztów usług obcych o 31%,
- brak kosztów związanych z realizowanym w 2019 roku projektem MEVO,
- zmniejszenie pozostałych kosztów rodzajowych o 83%,
- redukcja kosztów ogólnego zarządu o 21%.

Koszty sprzedanych produktów i usług w III

Wykres 6. Koszty operacyjne za III kw. 2020



- Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów
- Koszty sprzedaży
- Koszty ogólnego zarządu

Wykres 7. Koszty operacyjne za III kw. 2019



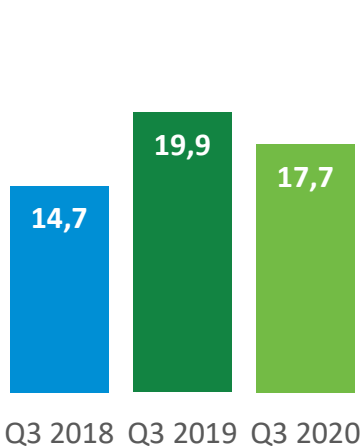
- Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów
- Koszty sprzedaży
- Koszty ogólnego zarządu

11.6 Wyniki raportowane

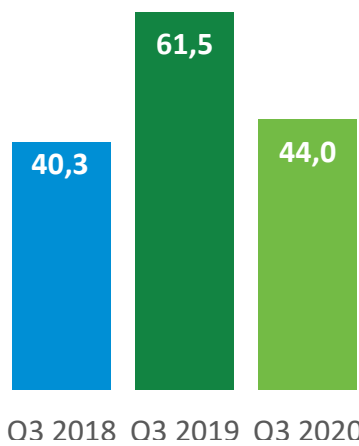
Przedstawione przez Grupę Nextbike wyniki za III kwartał 2020 r. odzwierciedlają z jednej strony efekty realizowanego programu redukcji i optymalizacji kosztów, zarówno na poziomie działalności podstawowej, jak również na poziomie kosztów ogólnych. Z drugiej strony zarówno dane za III kwartał br., jak i narastające uwzględniają wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy.

Zmniejszenie floty rowerów wynikające z braku projektu MEVO wpłynęło na dane porównywalne oraz zakończenie niektórych umów na systemy rowerowe, spowodowało zarówno zmniejszenie przychodów, jak i redukcję kosztów.

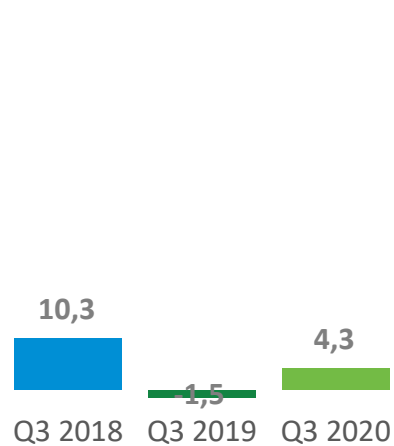
Wykres 9. Liczba rowerów (w tys. szt.)



Wykres 10. Przychody raportowane (w mln zł)



Wykres 11. EBITDA raportowana (w mln zł)



11.7 Dług netto

Na dzień 30 września 2020 r. dług netto Grupy Nextbike wynosił 47,7 mln zł i był niższy o 10,8 mln zł niż rok wcześniej. Po uwzględnieniu wypłaconej na rzecz projektu MEVO gwarancji bankowej oraz utworzenia rezerwy na część kredytu która została warunkowo umorzona w 2019 r. w związku z realizacją w/w projektu, dług netto wyniósłby 40,7 mln zł.

12 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Na dzień 30 września 2020 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.

Emitent jest spółką Dominującą wobec całej Grupy i 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 na dostarczenie i obsługę systemów rowerów miejskich.

Jednostki zależne

Emitent posiada udziały w następujących jednostkach zależnych objętych konsolidacją:

- 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 sp. z o.o. realizowała umowę o dostawę i zarządzanie systemem rowerów miejskich zawartą ze Stowarzyszeniem Obszar Metropolitalny Gdańsk – Gdynia - Sopot („OMGGS”). OMGGS w dn. 28 października 2019 r. odstąpił od umowy zawartej ze spółką NB Tricity sp. z o.o. (o czym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 22 z dnia 29 października 2019 r.). W dniu 22 listopada 2019 r. spółka NB Tricity sp. z o.o. złożyła wniosek o ogłoszenie upadłości (o czym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 33/2019 z dnia 22 listopada 2019). W dniu 6 lutego 2020 r. Spółka powzięła informację, że sąd wydał postanowienie w przedmiocie zabezpieczenia majątku NB Tricity sp. z o.o. w toku postępowania o ogłoszenie upadłości poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego (o czym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 4/2020 z dn. 6 lutego 2020 r.). W dniu 12 marca Spółka powzięła informację, że sąd w dniu 27 lutego 2020 r.

wydał postanowienie w przedmiocie oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości NB Tricity sp. z o.o. na podstawie art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe. Jednocześnie sąd w wydanym postanowieniu wskazał, że zgromadzony w sprawie materiał daje podstawy do rozwiązania NB Tricity

sp. z o.o. bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego (o czym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 10/2020 z dn. 12 marca 2020 r.).

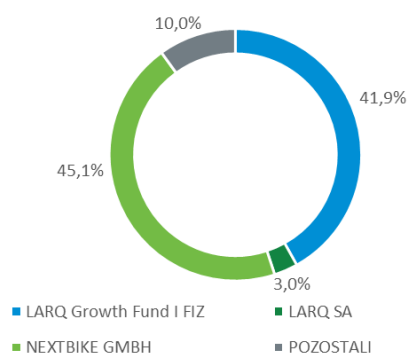
13 STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

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

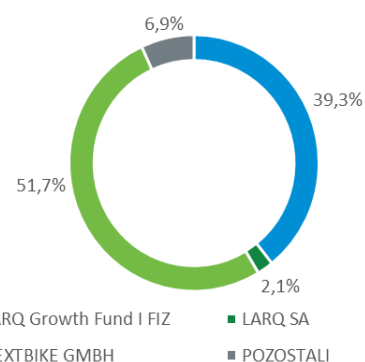
AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	UDZIAŁ W GŁOSACH
NEXTBIKE GMBH	771 250	45,08%	51,72%
LARQ GROWTH FUND I FIZ	717 261	41,92%	39,30%
LARQ S.A.	52 011	3,04%	2,10%
POZOSTALI	170 478	9,96%	6,89%
RAZEM	1 711 000	100%	100%

Akcje serii A uprzywilejowane są co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy. Akcjom serii B, C, D, E i F przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

Od 23 sierpnia 2017 roku Spółka Dominująca jest notowana na NewConnect.



Wykres 15. Akcjonariat – udział w kapitale



Wykres 16. Akcjonariat – udział w głosach

14 ZATRUDNIENIE W GRUPIE

Zatrudnienie w Grupie i bezpośrednio u Emitenta na koniec III kwartału 2020 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 49 osób. Dodatkowo w Grupie zatrudnionych jest 83 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

Dla porównania zatrudnienie w Grupie i u Emitenta na koniec III kwartału 2019 roku w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniał 69 osób, a dodatkowo zatrudniał 123 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

15 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia:

15.1 Zawarcie aneksu do Umowy Standstill

Spółka Dominująca w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 23/2020 z dnia 30 lipca 2020 roku dotyczącego zawarcia umowy Standstill (dalej: „Umowa Standstill”, „Standstill”) z Alior Bank S.A., ING Bankiem Śląskim S.A., Bankiem Gospodarstwa Krajowego (dalej: „Banki”), oraz NB Poznań sp. z o.o. i NB Serwis II sp. s o.o. poinformowała, iż w dniu 1 października 2020 r. powzięła informację o podpisaniu przez wszystkie Strony aneksu do Umowy Standstill

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

- 1) wydłużeniu okresu obowiązywania Umowy Standstill do dnia 30 października 2020 r.;
- 2) wprowadzeniu zobowiązania Emitenta, aby w terminie do 20 października 2020 r. zwrócił się do Nextbike GmbH z wnioskiem i uzyskał stanowisko w sprawie zmniejszenia opłat licencyjnych oraz uzyskania wsparcia finansowego dla realizowanych przez Emitenta projektów;
- 3) wprowadzeniu zobowiązania Emitenta do przedstawienia Bankom w terminie do dnia 7 października 2020 roku nowego projektu modelu finansowego oraz projektu planu restrukturyzacji;
- 4) potwierdzeniu ustalonego w Umowie Standstill w okresie obowiązywania Umowy Standstill tj. zgodnie z Aneksem - w okresie do dnia 30 października 2020 r., podziału i przelewu środków z wpływów z wierzytelności przelanych na rzecz Banków w celu zabezpieczenia umów kredytowych wypowiedzianych przez Banki (o wypowiedzeniu umów kredytowych Spółka informowała w raportach bieżących ESPI nr 16/2020 z dnia 22 maja 2020 r., ESPI nr 17/2020 z dnia 28 maja 2020 r., ESPI nr 18/2020 z dnia 28 maja 2020 r.), z tą zmianą, że ING Banki Śląski S.A. uprawniony będzie do przeznaczania całości wpływów na rachunki bankowe kolejno na: spłatę dokonywaną w dacie wpływu kapitału kredytów udzielonych na podstawie umów kredytowych oraz na spłatę odsetek;
- 5) ustaleniu, że odsetki umowne naliczone od dnia 30 września do 30 października 2020 roku zostaną spłacone do dnia 30 października 2020 roku, za wyjątkiem ING Banki Śląski S.A., które uprawniony będzie do uzyskania spłaty odsetek na warunkach opisanych powyżej. Ponadto w

przypadku gwarancji bankowej wypłaconej przez Alior Bank S.A., począwszy od dnia zawarcia Aneksu odsetki będą naliczane zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym tak jak dla umowy kredytowej z dnia 10 lipca 2018 r.;

- 6) wydłużeniu terminu spłaty pozostałych do spłaty odsetek na rzecz Alior Bank S.A. do dnia 30 października 2020 r.

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

W dniu 5 października 2020 r. w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 23/2020 z dnia 30 lipca 2020 roku, Spółka Dominująca poinformowała o otrzymaniu w dniu 5 października 2020 r. informacji o podpisaniu przez drugą stronę, tj. Nextbike GmbH aneksu do porozumienia dodatkowego z dnia 30 lipca 2020 r. do umów licencyjnych. Zgodnie z Aneksem strony potwierdziły, że Spółka dokonała płatności opłat licencyjnych za okres od 2 czerwca do 30 września 2020 r.

Na mocy zawartego Aneksu strony ustaliły m. in. zasady płatności opłat licencyjnych za miesiąc październik 2020 r. Zgodnie z Aneksem płatność opłat licencyjnych należnych na podstawie umów licencyjnych zawartych z Emitentem za miesiąc październik 2020 r. nastąpi w dniu 30 października 2020 r. Ponadto Nextbike GmbH zobowiązał się, że od dnia podpisania Aneksu do dnia 30 października 2020 r. nie podejmie żadnych czynności zmierzających do rozwiązania umów licencyjnych z wyłączeniem sytuacji rozwiązania przez którykolwiek z banków zawartej pomiędzy Emitentem, NB Poznań sp. z o.o., NB Serwis II sp. z o.o. a Alior Bank S.A., Bankiem Gospodarstwa Krajowego, ING Bankiem Śląskim umowy Standstill, o której Emitent informował w raporcie ESPI nr 23/2020 oraz nr 31/2020, w okresie od dnia podpisania Aneksu do dnia 30 października 2020 r. Aneks przewiduje, że strony podejmą negocjacje w celu ustalenia zaktualizowanych zasad współpracy i udzielania licencji od dnia 1 listopada 2020 r. W przypadku braku ustalenia zaktualizowanych zasad współpracy i zasad udzielania licencji od dnia 1 listopada 2020 r., Spółce i Nextbike GmbH przysługiwało będzie prawo do rozwiązania umów licencyjnych z dniem 31 grudnia 2020 r., z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

15.3 Zawarcie aneksu do Umowy Standstill

W dniu 3 listopada 2020 r. Spółka Dominująca w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 23/2020 z dnia 30 lipca 2020 roku oraz raportu bieżącego ESPI nr 31/2020 z dnia 1 października 2020 r. dot. umowy Standstill (dalej: „Umowa Standstill”) z Alior Bank S.A., ING Bankiem Śląskim S.A., Bankiem Gospodarstwa Krajowego (dalej: „Banki”), oraz NB Poznań sp. z o.o. i NB Serwis II sp. s o.o. (dalej: „Spółki Zależne”) poinformowała o otrzymaniu w dniu 3 listopada 2020 r. podpisanego przez wszystkie strony aneksu do Umowy Standstill

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

- 1) wydłużeniu okresu obowiązywania Umowy Standstill do dnia 30 listopada 2020 r.;
- 2) uzgodnieniu przez Strony, że do dnia 13 listopada 2020 r. będą prowadzone rozmowy w celu uzgodnienia warunków restrukturyzacji akceptowalnych przez Banki. W przypadku ich akceptacji, Banki zobowiązały się do przesłania oficjalnej zgody na zaproponowane warunki, które będą podstawą do zawarcia Umowy restrukturyzacyjnej do dnia 30 listopada 2020 r.;

- 3) potwierdzeniu ustalonego w Umowie Standstill w okresie obowiązywania Umowy Standstill tj. zgodnie z Aneksem - w okresie do dnia 30 listopada 2020 r., podziału i przelewu środków z wpływów z wierzytelności przelanych na rzecz Banków w celu zabezpieczenia umów kredytowych wypowiedzianych przez Banki (o wypowiedzeniu umów kredytowych Spółka informowała w raportach bieżących ESPI nr 16/2020 z dnia 22 maja 2020 r., ESPI nr 17/2020 z dnia 28 maja 2020 r., ESPI nr 18/2020 z dnia 28 maja 2020 r.), z tą zmianą, że w związku ze złożonym przez ING Banki Śląski S.A. oświadczeniem o zaspokojeniu wierzytelności z tytułu udzielonych kredytów na podstawie Umowy wieloproduktowej z dn. 15.03.2017 r. (ze zm.) („Umowa Wieloproduktowa”) – ING Bank Śląski S.A. dokona przelewu 100% środków z wpływów na rachunki bankowe na rachunek bieżący Emitenta lub Spółek Zależnych z zastrzeżeniem, że w przypadku wpływu roszczeń z udzielonych Emitentowi gwarancji wskazanych w Umowie Standstill, w pierwszej kolejności zaspokojone zostaną wierzytelności wynikające z tych roszczeń;
- 4) ustaleniu, że Alior Bank S.A. oraz Bank Gospodarstwa Krajowego będą naliczać odsetki zgodnie z oprocentowaniem dla odsetek umownych określonym w umowach kredytowych („Odsetki Umowne”). Odsetki Umowne naliczone za okres od dnia 31 października 2020 r. do dnia 30 listopada 2020 r. zostaną spłacone do dnia 30 listopada 2020 r.
- 5) wydłużeniu terminu spłaty pozostałych do spłaty odsetek na rzecz Alior Bank S.A. do dnia 30 listopada 2020 r.
- 6) złożeniu przez ING Bank Śląski S.A. oświadczenia o zaspokojeniu w pełni przez Emitenta wierzytelności wynikających z kredytów udzielonych na podstawie Umowy Wieloproduktowej oraz złożeniu oświadczenia o braku posiadania w stosunku do Emitenta jakichkolwiek wierzytelności związanych z ww. kredytami.

15.4 Zawarcie aneksu nr 2 do porozumienia dodatkowego do umów licencyjnych zawartych z Nextbike GmbH

Spółka Dominująca w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 23/2020 z dnia 30 lipca 2020 roku oraz raportu bieżącego ESPI nr 32/2020 z dnia 5 października 2020 r., poinformowała w dniu 3 listopada 2020 r. o otrzymaniu drugostronnie podpisanego przez Nextbike GmbH aneksu (dalej: „Aneks”) do porozumienia dodatkowego z dnia 30 lipca 2020 r. do umów licencyjnych.

Zgodnie z Aneksem strony potwierdziły, że Spółka dokonała płatności opłat licencyjnych za okres od 1 października do 31 października 2020 r.

Na mocy zawartego Aneksu strony ustaliły m. in. zasady płatności opłat licencyjnych za miesiąc listopad 2020 r. Zgodnie z Aneksem płatność opłat licencyjnych należnych na podstawie umów licencyjnych zawartych z Emitentem za miesiąc listopad 2020 r. nastąpi w dniu 30 listopada 2020 r. Ponadto Nextbike GmbH zobowiązała się, że od dnia podpisania Aneksu do dnia 30 listopada 2020 r. nie podejmie żadnych czynności zmierzających do rozwiązania umów licencyjnych z wyłączeniem sytuacji rozwiązania przez którykolwiek z banków zawartej pomiędzy Emitentem, NB Poznań sp. z o.o., NB Serwis II sp. z o.o. a Alior Bank S.A., Bankiem Gospodarstwa Krajowego, ING Bankiem Śląskim umowy Standstill, o której Emitent informował w raporcie ESPI nr 23/2020, nr 31/2020, nr 34/2020, w okresie od dnia podpisania Aneksu do dnia 30 listopada 2020 r. Aneks przewiduje, że strony podejmą negocjacje w celu ustalenia zaktualizowanych zasad współpracy i udzielania licencji od dnia 1 grudnia 2020 r. W przypadku braku ustalenia zaktualizowanych zasad współpracy i zasad udzielania licencji, od dnia 1 grudnia 2020 r., Spółce

i Nextbike GmbH przysługiwało będzie prawo do rozwiązania umów licencyjnych w trybie nadzwyczajnym ze skutkiem na dzień 31 grudnia 2020 r.

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

.....
Rafał Federowicz
Członek Zarządu

.....
Konrad Kowalczuk
Członek Zarządu

An isometric line-art illustration of a cityscape, rendered in shades of blue. The scene includes various buildings, streets, and a large circular structure on the right side. The overall style is clean and modern.

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