

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU

OBEJMUJĄCE:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
 - wariant porównawczy
 - wariant kalkulacyjny
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

- a) nazwa: NEPTIS S. A.
- b) siedziba ul. Perkuna 25
61-615 Poznań
- c) podstawowy przedmiot działalności – podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:
- działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
 - produkcja urządzeń elektrycznych,
 - produkcja części i akcesoriów do pojazdów silnikowych,
 - handel hurtowy, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi,
 - handel detaliczny, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami samochodowymi,
 - telekomunikacja,
 - działalność usługowa w zakresie informacji,
 - badania i analizy techniczne,
 - reklama, badanie rynku i opinii publicznej,
 - produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych.
- d) Od roku 2012 Spółka działała jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i zarejestrowana była w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000314454. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została przekształcona w spółkę akcyjną, co zostało zarejestrowane w dniu 11 stycznia 2013 roku przez Krajowy Rejestr Sądowy prowadzony przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000447152.
- e) Numer REGON 300942514
- f) NIP 9721187720

2. Czas trwania Spółki: nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 1 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018 roku.

4. W skład NEPTIS S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

5. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz.351) oraz wydanego na

podstawie art.81 ust 2. pkt 4 tej ustawy rozporządzenia Min. Fin. w sprawie szczegółowych zasad uznawania , metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych

6. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.
7. W trakcie roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2018 roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.
8. Porównywalność danych: Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017.
9. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym, a także kalkulacyjnym
10. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metoda pośrednią.
11. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny
12. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

patenty, licencje, znaki firmowe	50 %
oprogramowanie komputerowe	50 %
inne wartości niematerialne i prawne	50 %
koszty zakończonych prac badawczo rozwojowych w zależności od przewidywanego okresu wykorzystania wytworzonych technologii –	20% - 100%

Koszty zakończonych prac rozwojowych

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe, inne niż grunty, wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Rodzaj środków trwałych	Metoda amortyzacji	Stawka amortyzacyjna
Maszyny i urządzenia	metoda liniowa	10-14 %
Komputery	metoda liniowa	30 %
Środki transportu	metoda liniowa	20% i indywidualna dla używanych
Pozostałe środki trwałe	metoda liniowa	20%
Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 PLN	jednorazowo w momencie oddania do użytkowania	100 %

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Środki trwałe w budowie

Spółka nie ma środków trwałych w budowie.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania korzyści obce środki trwałe przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

W bilansie w pozycji Środki Trwałe zaprezentowane są samochody osobowe finansowane w formie leasingu.

Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Spółka nie posiada inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.

Spółka posiada 10% udziałów (10 % głosów) w Firmie: NIO Sp. z o.o. Wartość udziałów – 5.000 PLN

Udziały wycenione zostały wg ceny nabycia.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Materiały

W ciągu roku obrotowego materiały produkcyjne ujmowane są w cenach zakupu bez naliczonego podatku od towarów i usług. Na dzień bilansowy materiały wycenione są według metody „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Koszt standardowy materiałów obejmuje cenę zakupu materiałów (bez naliczonego podatku od towarów i usług).

Produkcja w toku

Produkcja w toku i półprodukty – wyceniane są w koszcie wytworzenia.

Koszt wytworzenia produktu obejmuje:

koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem. Koszty bezpośrednie obejmują wartość zużytych materiałów bezpośrednich oraz usług obcych bezpośrednio związanych z produkcją wyrobu gotowego. Koszty robocizny bezpośredniej oraz koszty wydzielone pomijane są w kalkulacji wyrobu gotowego ze względu na zasadę istotności.

Produkty gotowe

Wyroby gotowe są wycenione według bezpośredniego kosztu wytworzenia obejmującego materiały bezpośrednie oraz usługę montażu.

Analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości, wynikającej z różnicy między ceną księgową a obecną ceną rynkową, pomniejszoną o koszty sprzedaży, Jednostka dokonuje na koniec roku obrotowego. Spółka nie tworzy odpisów aktualizujących wartość zapasów uznanych za przestarzałe lub trudno zbywalne. Zapasy uszkodzone są naprawiane albo likwidowane. Struktura zalegania zapasów nie wskazuje konieczności dokonania odpisów aktualizujących, zapasy zalegające z lat wcześniejszych są systematycznie zużywane.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w wysokości należności brutto.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Różnice kursowe

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż rzeczowe składniki majątku trwałego, pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie Spółki i zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z podziału zysku.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Spółka tworzy następujące rezerwy:

- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego,
- rezerwa na świadczenia pracownicze i emerytalne

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, a w szczególności dotyczących:

- ubezpieczeń,
- przedpłat,
- domen i serwerów
- kosztów projektu badawczo-rozwojowego

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, lecz niezafakturowanych do dnia bilansowego, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą sprzedaży abonamentów na usługi Spółki realizowane w przyszłych miesięcznych okresach rozliczeniowych, a fakturowanych za kilka lub kilkanaście okresów jednorazowo przed rozpoczęciem świadczenia usług.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany 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 podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które

spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Fundusze specjalne

Spółka nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe – w wartości uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości na ten dzień uwzględnia się poniesione na ten dzień koszty transakcji.

Spółka nie posiada aktywów finansowych innych niż środki pieniężne, lokaty i należności handlowe i z tytułu pożyczek. Spółka nie posiada zobowiązań finansowych innych niż zobowiązania handlowe, z tytułu pożyczek, kredytu, leasingu i pozostałe.

Do wyceny długoterminowych aktywów i pasywów stosuje się metodę skorygowanej ceny nabycia

Instrumenty pochodne

Ujęcie skutków zmian wartości godziwej bądź zysków i strat z realizacji instrumentów pochodnych zależy od ich przeznaczenia. Instrumenty dzielą się na instrumenty zabezpieczające oraz instrumenty handlowe. W grupie instrumentów zabezpieczających wyróżniane są instrumenty zabezpieczające wartość godziwą i instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

Spółka nie posiada instrumentów pochodnych.

Przychody, koszty, wynik finansowy

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 lub właścicieli.

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 w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), oraz wynik zdarzeń nadzwyczajnych
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Poznań,
29 kwietnia 2019 r.

data

Marianna Skowrońska
Księgowa

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Jakub Wesołowski
Członek Zarządu

Podpisy Członków Zarządu

Dawid Nowicki
Członek Zarządu

Adam Tychmanowicz
Prezes Zarządu

NEPTIS S.A.

BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	3 910 777,78	1 188 864,06
I. Wartości niematerialne i prawne	3 434 936,99	520 403,70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 417 519,84	515 153,82
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17 417,15	5 249,88
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	275 916,65	515 840,29
1. Środki trwałe	275 916,65	515 840,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	34 538,03	96 515,95
d) środki transportu	241 378,62	419 324,34
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	86 359,00	74 059,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	86 359,00	74 059,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 000,00	5 000,00
- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108 565,14	73 561,07
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	96 860,00	70 891,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 705,14	2 670,07

NEPTIS S.A.

BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
B. AKTYWA OBROTOWE	6 251 727,58	8 752 257,62
I. Zapasy	2 435 085,53	2 243 060,84
1. Materiały	85 053,59	127 558,85
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	26 289,24	25 756,65
4. Towary	2 280 944,38	2 055 664,01
5. Zaliczki na dostawy i usługi	42 798,32	34 081,33
II. Należności krótkoterminowe	2 688 819,63	3 691 578,77
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27 000,00	246,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 000,00	246,00
- do 12 miesięcy	27 000,00	246,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 661 819,63	3 691 332,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 550 830,10	3 652 399,39
- do 12 miesięcy	2 443 983,77	3 652 399,39
- powyżej 12 miesięcy	106 846,33	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	68 001,17	8 737,28
c) inne	42 988,36	26 969,82
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	3 226,28
III. Inwestycje krótkoterminowe	956 762,19	487 957,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	956 762,19	487 957,62
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	340 275,04	335 354,23
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	340 275,04	335 354,23
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	616 487,15	152 603,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	616 487,15	152 603,39
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	171 060,23	2 329 660,39
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	10 162 505,36	9 941 121,68

Poznań dnia 29.04.2019 r.

Marianna Skowrońska
KsięgowaJakub Wesolowski
Członek ZarząduDawid Nowicki
Członek ZarząduAdam Tychmanowicz
Prezes Zarządu

data

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpisy Członków Zarządu

NEPTIS S.A.

BILANS PASYWA

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 467 622,78	3 010 568,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
III. Udziały (akcje) własne		
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 910 568,78	2 024 866,63
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	457 054,00	885 702,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 694 882,58	6 930 552,90
I. Rezerwy na zobowiązania	266 501,71	140 951,50
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	179 453,00	72 901,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	78 048,71	59 050,50
- długoterminowa	387,41	678,11
- krótkoterminowa	77 661,30	58 372,39
3. Pozostałe rezerwy	9 000,00	9 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	9 000,00	9 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	72 660,23	281 662,57
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	72 660,23	281 662,57
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	72 660,23	281 662,57
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 448 073,18	5 081 910,83
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 448 073,18	5 081 910,83
a) kredyty i pożyczki	456 760,88	779 203,67
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	209 001,10	116 259,62
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 023 191,43	3 590 971,05
- do 12 miesięcy	2 138 932,13	2 517 082,65
- powyżej 12 miesięcy	884 259,30	1 073 888,40
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	560 166,58	361 557,85
h) z tytułu wynagrodzeń	196 600,82	230 169,40
i) inne	2 352,37	3 749,24
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00

NEPTIS S.A.

BILANS PASYWA

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 907 647,46	1 426 028,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 907 647,46	1 426 028,00
- długoterminowe	217 267,04	
- krótkoterminowe	1 690 380,42	1 426 028,00
PASYWA OGÓŁEM	10 162 505,36	9 941 121,68

Poznań dnia 29.04.2019 r.

data

Marianna Skowrońska
Księgowa

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jakub Wesolowski
Członek Zarządu

Dawid Nowicki
Członek Zarządu

podpisy Członków Zarządu

Adam Tychmanowicz
Prezes Zarządu

NEPTIS S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)
ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	19 345 417,43	16 564 960,66
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 486 764,07	8 387 517,77
II. Zmiana stanu produktów	596,94	440,65
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 858 056,42	8 177 002,24
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	18 834 757,04	15 673 445,22
I. Amortyzacja	914 910,35	141 320,53
II. Zużycie materiałów i energii	728 316,20	572 543,81
III. Usługi obce	6 525 975,75	4 877 687,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	83 894,58	77 745,79
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 325 479,86	2 466 827,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	629 174,88	451 701,06
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	88 756,53	514 629,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 538 248,89	6 570 988,41
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	510 660,39	891 515,44
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	440 452,47	450 899,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20 407,29	71 561,41
II. Dotacje	27 939,67	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	392 105,51	379 338,17
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	243 955,35	340 742,13
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	243 955,35	340 742,13
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	707 157,51	1 001 672,89
G. PRZYCHODY FINANSOWE	37 184,37	25 571,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) w jednostkach pozostałych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	37 184,37	25 571,52
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
V. Inne		

NEPTIS S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)
ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
H. KOSZTY FINANSOWE	83 510,88	51 465,26
I. Odsetki, w tym:	64 030,54	37 870,11
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne	19 480,34	13 595,15
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	660 831,00	975 779,15
J. PODATEK DOCHODOWY	203 777,00	90 077,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIE STRATY)		
L. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	457 054,00	885 702,15

Poznań dnia 29.04.2019 r.

Marianna Skowrońska
Księgowa

Jakub Wesolowski
Członek Zarządu

Dawid Nowicki
Członek Zarządu

Adam Tychmanowicz
Prezes Zarządu

data

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpisy Członków Zarządu

NEPTIS S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)
ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	19 344 820,49	16 564 520,01
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 486 764,07	8 387 517,77
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 858 056,42	8 177 002,24
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	12 826 623,80	10 486 485,58
- jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 288 374,91	3 915 497,17
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 538 248,89	6 570 988,41
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	6 518 196,69	6 078 034,43
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	3 425 118,27	3 099 963,73
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2 582 418,03	2 086 555,27
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	510 660,39	891 515,44
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	440 452,47	450 899,58
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 407,29	71 561,41
II. Dotacje	27 939,67	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	392 105,51	379 338,17
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	243 955,35	340 742,13
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	243 955,35	340 742,13
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	707 157,51	1 001 672,89
J. PRZYCHODY FINANSOWE	37 184,37	25 571,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	37 184,37	25 571,52
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
K. KOSZTY FINANSOWE	83 510,88	51 465,26
I. Odsetki, w tym:	64 030,54	37 870,11
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	19 480,34	13 595,15
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	660 831,00	975 779,15
M. PODATEK DOCHODOWY	203 777,00	90 077,00
- część odroczone	80 583,00	72 067,00
- część bieżąca	123 194,00	18 010,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	457 054,00	885 702,15

Poznań dnia 29.04.2019 r.

Marianna Skowrońska
Księżowa

Jakub Wesolowski
Członek Zarządu

Dawid Nowicki
Członek Zarządu

Adam Tychmanowicz
Prezes Zarządu

data

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpisy Członków Zarządu

NEPTIS S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 010 568,78	2 124 866,63
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 010 568,78	2 124 866,63
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 024 866,63	1 384 229,84
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	885 702,15	640 636,79
a) zwiększenie (z tytułu)	885 702,15	640 636,79
- przeksięgowanie zysku za rok ubiegły	885 702,15	640 636,79
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 910 568,78	2 024 866,63
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	885 702,15	640 636,79
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	885 702,15	640 636,79
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	885 702,15	640 636,79
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	885 702,15	640 636,79
- przeznaczenie zysku za rok ubiegły na kapitał zapasowy	885 702,15	640 636,79
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	457 054,00	885 702,15
a) zysk netto	457 054,00	885 702,15
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 467 622,78	3 010 568,78
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	3 467 622,78	3 010 568,78

Poznań dnia 29.04.2019 r.

Marianna Skowrońska
Księgowa

Jakub Wesolowski
Członek Zarządu

Dawid Nowicki
Członek Zarządu

Adam Tychmanowicz
Prezes Zarządu

data

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpisy Członków Zarządu

<p>NEPTIS S.A.</p> <p>RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)</p> <p>ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU</p>
--

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	457 054,00	885 702,15
II. Korekty razem	-524 713,87	-1 868 025,87
1. Amortyzacja	914 910,35	141 320,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 229,57	7 596,87
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-20 407,29	-71 561,41
5. Zmiana stanu rezerw	125 550,21	57 976,47
6. Zmiana stanu zapasów	-192 024,69	-791 185,04
7. Zmiana stanu należności	990 459,14	-2 301 802,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 198 079,56	2 892 848,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 151 351,60	-1 803 218,99
10. Inne korekty	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-67 659,87	-982 323,72
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 861 735,27	341 737,37
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	64 471,71	87 331,22
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	17 263,56	4 406,15
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 780 000,00	250 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	1 780 000,00	250 000,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	1 780 000,00	250 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 851 564,66	351 226,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	86 564,66	86 226,43
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 765 000,00	265 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	10 170,61	-9 489,06
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	666 308,27	3 279 323,17
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	456 760,88	3 279 323,17
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	209 547,39	0,00

NEPTIS S.A.
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)
ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
II. Wydatki	144 935,25	2 582 870,81
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	2 500 119,50
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	101 521,31	52 645,56
8. Odsetki	43 413,94	30 105,75
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	521 373,02	696 452,36
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	463 883,76	-295 360,42
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	463 883,76	-295 360,44
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	152 603,39	447 963,83
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	616 487,15	152 603,39
- o ograniczonej możliwości dysponowania	44 944,78	

Poznań dnia 29.04.2019 r.

data

Marianna Skowrońska
Księgowa

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jakub Wesolowski
Członek Zarządu

Dawid Nowicki
Członek Zarządu

Adam Tychmanowicz
Prezes Zarządu

podpisy Członków Zarządu

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

Waluta	Bilans	Rachunek zysków i strat
USD	3,7597	z dnia poprzedzającego datę sprzedaży towaru lub wykonania usługi
EUR	4,3000	z dnia poprzedzającego datę sprzedaży towaru lub wykonania usługi

Nota 1 do poz. A. I. aktywów

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji w wartości niematerialne, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto na dzień					
1.	01.01.2017 r.	0,00	0,00	46 556,02	0,00	46 556,02
	Zwiększenia, w tym:	515 153,82		4 818,00		519 971,82
	– nabycie			4 818,00		4 818,00
	- zakończenie projektu BigData	515 153,82				
	Zmniejszenia, w tym:					
	Wartość brutto na dzień					
2.	31.12.2017 r.	515 153,82	0,00	51 374,02	0,00	566 527,84
	Umorzenie na dzień					
3.	01.01.2017 r.	0,00	0,00	35 816,85	0,00	35 816,85
	Zwiększenia			10 307,29		10 307,29
	Zmniejszenia, w tym:					
	Umorzenie na dzień					
4.	31.12.2017 r.	0,00	0,00	46 124,14	0,00	46 124,14
	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utworzenie odpisu aktualizującego					
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					
	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość netto na dzień					
7.	01.01.2017 r.	0,00	0,00	10 739,17	0,00	10 739,17
	Wartość netto na dzień					
8.	31.12.2017 r.	515 153,82	0,00	5 249,88	0,00	520 403,70
	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	90%	0%	8%

Przedmiotem projektu „BigData” był opracowany w toku prac B+R system informatyczny, umożliwiający uzyskanie informacji, niezbędnych w procesie podejmowania decyzji, zarządzania i tworzenia nowych usług oferowanych dla klientów jak i dla procesów wewnętrznych firmy.

Zadaniem nowo powstałego systemu jest gromadzenie dużych ilości danych z różnych źródeł w różnych formatach, przetwarzanie ich oraz obsługa działań analitycznych na podstawie zaimplementowanych algorytmów.

Zgromadzone dane, podlegają kilkustopniowej analizie i przetwarzaniu, dzięki autorskim algorytmom przygotowanych na potrzeby realizacji poszczególnych procesów wytworzonych w trakcie realizacji projektu. Nowe dane uzyskane w wyżej wymienionych procesach mogą zasilić już istniejące usługi, jak również tworzyć nowe.

Projekt „BigData” został przyjęty na WNiP w dniu 31 grudnia 2017 roku.

Przyjęty okres ekonomicznej użyteczności wynosi 3 lata.

Na dzień bilansowy dokonano oszacowania przyszłych korzyści ekonomicznych i stwierdzono, że nie nastąpiła utrata wartości.

Test na utratę wartości prac rozwojowych przeprowadzono w oparciu o wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

	2018P	2019P*	2020P*
Przychody ze sprzedaży	217 426,50	205 380,00	180 000,00
Przychody z tyt. dotacji	0,00	0,00	0,00
Koszty	12 500,00	12 500,00	12 500,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
FCF	204 926,50	192 880,00	167 500,00
Współczynnik dyskontujący	0,96	0,92	0,89
Zdyskontowany przepływ	196 817,30	177 917,01	148 391,91

	2018P
Stopa wolna od ryzyka (rentowność obligacji 10-letnich)	2,70%
Premia za kraj (A. Damodaran)	1,33%
Premia za ryzyko (A. Damodaran)	0,00%
Współczynnik beta nielewarowany	1,01
D/E	0,11
Współczynnik beta lewarowany	1,10
Koszt kapitału własnego	4,12%

Wartość zdyskontowanych przepływów na koniec	523 126,21
---	------------

Zarząd przeprowadził test na utratę wartości zakończonych prac rozwojowych ujętych w aktywach trwałych jako wartość niematerialna BigData. Praca rozwojowa jest efektem zakończonym wynikiem pozytywnym projektu: BIG DATA. Przesłanką przeprowadzenia testu na utratę wartości było zweryfikowanie czy nastąpiła całkowita lub częściowa utrata zdolności do przynoszenia jednostce korzyści ekonomicznych. Przeprowadzony test na utratę wartości nie wykazał trwałej utraty wartości omawianego aktywa.

W poniższych tabelach zaprezentowano prognozowane przepływy, ustalenie stopy dyskonta oraz wartości Prac rozwojowych jako ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Wartość netto aktywa na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 343 436,05 zł, podlega odpisom amortyzacyjnym w okresie łącznym 36 miesięcy. Ponieważ wartość użytkowa Prac jest wyższa od wartości bilansowej aktywa na dzień 31 grudnia 2018 roku, dlatego nie wystąpiła konieczność utworzenia odpisu aktualizującego wartości.

Wartość bilansowa testowanego składnika aktywów wypracowującego środki pieniężne	515 153,82
Podstawa wyceny wartość użytkowej	Podstawą wyceny wartości użytkowej projektu BigData do wykonanego testu na utratę wartości były przepływy zdyskontowane za pomocą współczynnika kosztu kapitału własnego w ujęciu rocznym w modelu CAPM. Do wyceny uwzględniono osiągnięte już przychody z roku 2018, 2019 oraz prognozowane przez kierownictwo przychody w roku 2019 i 2020.
- opis poszczególnych kluczowych założeń kierownictwa	Przychody: Kierownictwo uwzględniło przychody już osiągnięte w roku 2018 oraz 2019. Dalsze prognozy dotyczące przychodów zostały skalkulowane w oparciu o zawarte już umowy o współpracę, a także wiedzę Zarządu na temat dalszego rozwoju dotychczasowych kontraktów. Zarząd nie wyklucza, iż przychody z projektu BigData mogą być wyższe, jednak kalkulacja wykonana została zachowawczo z uwagi na względnie szybki rozwój technologii. Koszty: Uwzględnione w testach koszty to koszty przechowywania danych na serwerach wewnętrznych. Długotrwała współpraca z tymi podmiotami pozwala na oszacowanie kosztów w kolejnych latach. Ewentualne zmiany cen mogą być nieznaczne i nieistotne z punktu widzenia wartości projektów. Przepływy: Zarząd ocenił, iż prognozy możliwych do osiągnięcia przychodów i ponoszonych nakładów finansowych są zaplanowane w ten sposób, iż nie powinno to stwarzać istotnych rozbieżności na prognozowanych przepływach.
- opis przyjętej przez kierownictwo metody wyceny wartości przypisanej poszczególnym kluczowym założeniom oraz stwierdzenie, czy powyższe wartości odzwierciedlają dotychczasowe doświadczenia lub, jeśli jest to stosowne rozwiązanie, czy są spójne z przesłankami pochodzącymi z zewnętrznych źródeł informacji, a jeśli nie są, to w jakim stopniu i dlaczego odbiegają od dotychczasowych doświadczeń oraz zewnętrznych źródeł informacji	Wyceny dokonano przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych
- okres czasu, na jaki kierownictwo opracowało prognozy przepływów pieniężnych na podstawie zatwierdzonych przez nie budżetów/prognoz finansowych	Okres użytkowania projektu BigData określony został na 3 lata i również na taki okres Zarząd wykonał prognozy przepływów pieniężnych. Zarząd nie wyklucza, iż Spółka będzie osiągać przychody jeszcze w późniejszym okresie, jednak szacuje przychody zachowawczo z uwagi na szybki rozwój technologii.
- stopę (stopy) dyskontową wykorzystaną w prognozach przepływów pieniężnych	Współczynnik na podstawie kosztu kapitału własnego zgodnie z modelem CAPM.
- opis podejścia kierownictwa do ustalania jednej wartości (lub kilku wartości) przypisanej do każdego kluczowego założenia, czy wartości te odzwierciedlają przeszłe doświadczenia lub, jeśli to odpowiednie, czy są spójne z zewnętrznymi źródłami informacji, a jeśli nie, w jakim stopniu i dlaczego różnią się od wcześniejszych doświadczeń i zewnętrznych źródeł informacji.	Wartości przyjęte do wyceny odzwierciedlają przeszłe doświadczenia i są spójne z zewnętrznymi źródłami informacji.

Spółka rozpoczęła świadczenie usługi z wykorzystaniem nowego systemu informatycznego i oczekuje się, że projekt przyniesienie spodziewane korzyści ekonomiczne.

Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto na dzień					
1.	01.01.2018 r.	515 153,82	0,00	51 374,02	0,00	566 527,84
	Zwiększenia, w tym:	3 547 019,76		28 770,00		3 575 789,76
	– nabycie			28 770,00		28 770,00
	- zakończenie projektu Profil Kierowcy	3 547 019,76				3 547 019,76
	Zmniejszenia, w tym:					
	Wartość brutto na dzień					
2.	31.12.2018 r.	4 062 173,58	0,00	80 144,02	0,00	4 142 317,60
	Umorzenie na dzień					
3.	01.01.2018 r.	0,00	0,00	46 124,14	0,00	46 124,14
	Zwiększenia	644653,74		16 602,73		661 256,47
	Zmniejszenia, w tym:					
	Umorzenie na dzień					
4.	31.12.2018 r.	644653,74	0,00	62 726,87	0,00	707 380,61
	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utworzenie odpisu aktualizującego					
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					
	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość netto na dzień					
7.	01.01.2018 r.	515 153,82	0,00	5 249,88	0,00	520 403,70
	Wartość netto na dzień					
8.	31.12.2018 r.	3 417 519,84	0,00	17 417,15	0,00	3 434 936,99
	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	16%	0%	78%	0%	17%

Projekt „PROFIL KIEROWCY – system rozwiązań zwiększający bezpieczeństwo w ruchu drogowym” nr RPWP.01.02.00-30-0178/16-00 realizowany był w ramach Osi Priorytetowej 1 "Innowacja i konkurencyjna gospodarka". Działania 1.2 "Wzmocnienie potencjału innowacyjnego Wielkopolski", Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 nie wystąpiły obciążenia wartości niematerialnych i prawnych o charakterze praworzeczym ani obligacyjnym. Nie utworzono również odpisów aktualizujących wartość tych aktywów.

Zgodnie z umową:

całkowity koszt projektu wyniesie: 4 643 309,74 zł

wysokość dofinansowania wyniesie: 2 065 815,12 zł

Przedmiotem projektu było opracowanie w toku prac rozwojowych NOWEGO PRODUKTU – informatycznego systemu, który na podstawie analizy określonych czynników będzie określał indywidualny PROFIL KIEROWCY. Profil będzie opisową oceną jazdy kierowcy pod kątem jego zachowań na drodze, wpływu na bezpieczeństwo w ruchu drogowym i na prawdopodobieństwo powodowania zagrożenia na drodze i zdarzeń drogowych

Projekt był realizowany w okresie od 1.03.2017 r. do 30.04.2018 r.

W dniu 28.05.2018 r. wpłynęła pierwsza transza kwoty dofinansowania 209 547,39 zł.

Na dzień bilansowy dokonano oszacowania przyszłych korzyści ekonomicznych i stwierdzono, że nie nastąpiła utrata wartości. Projekt przyniesie oczekiwane korzyści ekonomiczne.

Spółka rozpoczęła świadczenie usług z wykorzystaniem nowego systemu informatycznego i oczekuje się, że projekt przyniesie spodziewane korzyści ekonomiczne

Test na utratę wartości prac rozwojowych przeprowadzono w oparciu o wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych

	2018P	2019P*	2020P*	2021P*	2022P*
Przychody ze sprzedaży	348 555,61	571 049,39	500 000,00	400 000,00	300 000,00
Przychody z tyt. dotacji	209 547,39	1 936 434,35	0,00	0,00	0,00
Koszty	8 333,33	12 500,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FCF	549 769,67	2 494 983,74	487 500,00	387 500,00	287 500,00
Współczynnik dyskontujący	0,96	0,92	0,89	0,85	0,82
Zdyskontowany przepływ	528 014,58	2 301 431,18	431 886,90	329 710,10	234 943,55

	2018P
Stopa wolna od ryzyka (rentowność obligacji 10-letnich)	2,70%
Premia za kraj (A. Damodaran)	1,33%
Premia za ryzyko (A. Damodaran)	0,00%
Współczynnik beta nielewarowany	1,01
D/E	0,11
Współczynnik beta lewarowany	1,10
Koszt kapitału własnego	4,12%

Wartość zdyskontowanych przepływów na koniec	3 825 986,31
---	---------------------

Zarząd przeprowadził test na utratę wartości zakończonych prac rozwojowych ujętych w aktywach trwałych jako wartość niematerialna Profil Kierowcy. Praca rozwojowa jest efektem zakończonego wynikiem pozytywnym projektu: PROFIL KIEROWCY. Przesłanką przeprowadzenia testu na utratę wartości było zweryfikowanie czy nastąpiła całkowita lub częściowa utrata zdolności do przynoszenia jednostce korzyści ekonomicznych. Przeprowadzony test na utratę wartości nie wykazał trwałej utraty wartości omawianego aktywa.

W poniższych tabelach zaprezentowano prognozowane przepływy, ustalenie stopy dyskonta oraz wartości Prac rozwojowych jako ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Wartość netto aktywa na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 3 074 081,79 zł podlega odpisom amortyzacyjnym w okresie łącznym 60 miesięcy. Ponieważ wartość użytkowa Prac jest wyższa od wartości bilansowej aktywa na dzień 31 grudnia 2018 roku, dlatego nie wystąpiła konieczność utworzenia odpisu aktualizującego wartości

Wartość bilansowa testowanego składnika aktywów wypracowującego środki pieniężne	3 547 017,76
Podstawa wyceny wartość użytkowej	Podstawą wyceny wartości użytkowej projektu Profil Kierowcy do wykonanego testu na utratę wartości były przepływy zdyskontowane za pomocą współczynnika kosztu kapitału własnego w ujęciu rocznym w modelu CAPM. Do wyceny uwzględniono osiągnięte już przychody z roku 2018, 2019 oraz prognozowane przez kierownictwo przychody w roku 2019 i 2020.
- opis poszczególnych kluczowych założeń kierownictwa	Przychody: Kierownictwo uwzględniło przychody już osiągnięte w roku 2018 oraz 2019, przy czym uwzględnione zostało 50% przychodów ze zrealizowanych prac. Przyjęty współczynnik stanowi odzwierciedla szacowany podział osiągniętych przychodów na przychody z przygotowania danych w oparciu o Projekt Profil Kierowcy oraz pozostałe usługi. Dalsze prognozy dotyczące przychodów zostały skalkulowane w oparciu o zawarte już umowy o współpracę, a także wiedzę Zarządu na temat dalszego rozwoju dotychczasowych kontraktów. Zarząd nie wyklucza, iż przychody z projektu Profil Kierowcy mogą być wyższe, jednak kalkulacja wykonana została zachowawczo z uwagi na względnie szybki rozwój technologii. Koszty: Uwzględnione w testach koszty to koszty przechowywania danych na serwerach wewnętrznych. Długotrwała współpraca z tymi podmiotami pozwala na oszacowanie kosztów w kolejnych latach. Ewentualne zmiany cen mogą być nieznaczne i nieistotne z punktu widzenia wartości projektów. Przepływy: Zarząd ocenił, iż prognozy możliwych do osiągnięcia przychodów i ponoszonych nakładów finansowych są zaplanowane w ten sposób, iż nie powinno to stwarzać istotnych rozbieżności na prognozowanych przepływach.
- opis przyjętej przez kierownictwo metody wyceny wartości przypisanej poszczególnym kluczowym założeniom oraz stwierdzenie, czy powyższe wartości odzwierciedlają dotychczasowe doświadczenia lub, jeśli jest to stosowne rozwiązanie, czy są spójne z przesłankami pochodzącymi z zewnętrznych źródeł informacji, a jeśli nie są, to w jakim stopniu i dlaczego odbiegają od dotychczasowych doświadczeń oraz zewnętrznych źródeł informacji	Wyceny dokonano przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych
- okres czasu, na jaki kierownictwo opracowało prognozy przepływów pieniężnych na podstawie zatwierdzonych przez nie budżetów/prognoz finansowych	Kierownictwo przyjęło pięcioletnie prognozy przepływów pieniężnych, ponieważ taki jest również okres przyjętej amortyzacji.

- stopę (stopy) dyskontową wykorzystaną w prognozach przepływów pieniężnych	Współczynnik na podstawie kosztu kapitału własnego zgodnie z modelem CAPM. Zarząd nie wyklucza, iż Spółka będzie osiągać przychody jeszcze w późniejszym okresie, jednak szacuje przychody zachowawczo z uwagi na szybki rozwój technologii.
- opis podejścia kierownictwa do ustalania jednej wartości (lub kilku wartości) przypisanej do każdego kluczowego założenia, czy wartości te odzwierciedlają przeszłe doświadczenia lub, jeśli to odpowiednie, czy są spójne z zewnętrznymi źródłami informacji, a jeśli nie, w jaki stopniu i dlaczego różnią się od wcześniejszych doświadczeń i zewnętrznych źródeł informacji.	Wartości przyjęte do wyceny odzwierciedlają przeszłe doświadczenia i są spójne z zewnętrznymi źródłami informacji.

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 nie wystąpiły obciążenia wartości niematerialnych i prawnych o charakterze prawnorzeczowym ani obligacyjnym. Nie utworzono również odpisów aktualizujących wartość tych aktywów.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość netto na dzień 31.12.2017 r.	515 153,82	0,00	5 249,88	520 403,70
	– własne	515 153,82	0,00	5 249,88	520 403,70
	– używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość netto na dzień 31.12.2018 r.	3 417 519,84	0,00	17 417,15	3 434 936,99
	– własne	3 417 519,84	0,00	17 417,15	3 434 936,99
	– używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2 do poz. A.II. aktywów

Rzeczowe aktywa trwałe, zmiana środków trwałych, struktura własności oraz środki trwałe wykazywane pozabilansowo:

L p.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
	Wartość brutto na dzień									
1.	01.01.2017 r.	0,00	0,00	314 338,42	315 508,71	11 410,23	641 257,36	0,00	0,00	641 257,36
	Zwiększenia, w tym:			81 408,42	381 052,41		462 460,83			462 460,83
	– nabycie			81 408,42			81 408,42			81 408,42
	– wykazanie leasingu w księgach				381 052,41		381 052,41			381 052,41
	Zmniejszenia, w tym:			2 723,58	128 846,50		131 570,08			131 570,08
	– sprzedaż			2 723,58	128 846,50		131 570,08			131 570,08
	– likwidacja									
2.	Wartość brutto na dzień 31.12.2017 r.	0,00	0,00	393 023,26	567 714,62	11 410,23	972 148,11	0,00	0,00	972 148,11
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2017 r.	0,00	0,00	250 366,71	179 317,91	11 410,23	441 094,85	0,00	0,00	441 094,85
	Zwiększenia			48 864,18	82 149,06		131 013,24			131 013,24
	Zmniejszenia, w tym:			2 723,58	113 076,69		115 800,27			115 800,27
	– sprzedaż			2 723,58	113 076,69		115 800,27			115 800,27
	– likwidacja									
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2017 r.	0,00	0,00	296 507,31	148 390,28	11 410,23	456 307,82	0,00	0,00	456 307,82
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2017 r.	0,00	0,00	63 971,71	136 190,80	0,00	200 162,51	0,00	0,00	200 162,51
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2017 r.	0,00	0,00	96 515,95	419 324,34	0,00	515 840,29	0,00	0,00	515 840,29
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	75%	26%	100%	47%			47%

L p.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
	Wartość brutto na dzień									
1.	01.01.2018 r.	0,00	0,00	393 023,26	567 714,62	11 410,23	972 148,11	0,00	0,00	972 148,11
	Zwiększenia, w tym:				57 794,66		57 794,66			57 794,66
	– nabycie				57 794,66		57 794,66			57 794,66
	Zmniejszenia, w tym:			136 724,07	49 546,24		186 270,31			186 270,31
	– sprzedaż			136 724,07	49 546,24		186 270,31			186 270,31
	– likwidacja				0,00					
2.	31.12.2018 r.	0,00	0,00	256 299,19	575 963,04	11 410,23	843 672,46	0,00	0,00	843 672,46
3.	01.01.2018 r.	0,00	0,00	296 507,31	148 390,28	11 410,23	456 307,82	0,00	0,00	456 307,82
	Zwiększenia			17 913,50	235 740,38		253 653,88			253 653,88
	Zmniejszenia, w tym:			92 659,65	49 546,24		142 205,89			142 205,89
	– sprzedaż			92 659,65	49 546,24		142 205,89			142 205,89
	– likwidacja				0,00					
4.	31.12.2018 r.	0,00	0,00	221 761,16	334 584,42	11 410,23	567 755,81	0,00	0,00	567 755,81
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2018 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2018 r.	0,00	0,00	96 515,95	419 324,34	0,00	515 840,29	0,00	0,00	515 840,29
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2018 r.	0,00	0,00	34 538,03	241 378,62	0,00	275 916,65	0,00	0,00	275 916,65
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	87%	58%	100%	67%	0%	0%	67%

Nota 3 do poz. A.II.1. aktywów**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Nota 4 do poz. A.II.1. aktywów**Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 Spółka wynajmowała pomieszczenia na cele działalności gospodarczej. Nieruchomości były wykorzystywane na potrzeby biurowo-magazynowe.

Nota 5 do poz. A. II.1. aktywów**Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych**

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nota 6 do poz. A. II aktywów**Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2018
1.	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2.	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	81 408,42	57 794,66
	RAZEM	81 408,42	57 794,66

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 brak informacji o planowanych nakładach na niefinansowe aktywa trwałe, a także o nakładach na ochronę środowiska w kolejnych latach.

Nota 7 do poz. A.III aktywów**Należności długoterminowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2017 r.	Wartość na dzień 31.12.2018 r.
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
2.	zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	74 059,00	86 359,00
	Razem	74 059,00	86 359,00

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 na należności długoterminowe w głównej mierze składała się kaucja w wysokości 70 000,00 PLN wpłacona do OFFICE FUTURA Sp. z o.o.

Nota 8 do poz. A.IV aktywów**Zakres zmian inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2017 r.	Wartość na dzień 31.12.2018 r.
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 000,00	5 000,00
	- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	Razem	5 000,00	5 000,00

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 Spółka posiadała 10% udziałów (10% głosów) w Firmie: NIO Sp. z o. o. Wartość udziałów – 5.000 PLN

Nota 9 do poz. A. IV.3.a aktywów**Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych**

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 pozycja nie występuje.

Nota 10 do poz. A. IV.3.b i c aktywów**Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 nie było zmian .

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach,

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 pozycja nie występuje.

Nota 11 do poz. B III aktywów**Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2017 r.	Wartość na dzień 31.12.2018 r.
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	487 957,62	956 762,19
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	335 354,23	340 275,04
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	335 354,23	340 275,04
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	152 603,39	616 487,15
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	152 603,39	616 487,15
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	Razem	487 957,62	956 762,19

W okresie sprawozdawczym 01.01.-31.12.2018 na saldo inwestycji krótkoterminowych w pozostałych jednostkach składały się, pożyczki wraz z odsetkami udzielone dla:

- ONLINER GROUP Sp. z o. o. Sp. K. umowa z dnia 18.04.2016 na kwotę 290 000,00 PLN

Nota 12 do poz. B III 1.a aktywów

Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 pozycja nie występuje.

Nota 13 do poz. B III 1.b aktywów

Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych pozostałych jednostkach

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 na saldo inwestycji krótkoterminowych w pozostałych jednostkach składały się, pożyczki wraz z odsetkami udzielone dla:

- ONLINER GROUP Sp. z o. o. Sp. K. umowa z dnia 18.04.2016 na kwotę 290 000,00 PLN

- NIO Sp. z o.o. umowa z dnia 18.05 2017 na kwotę 15 000,00 PLN – spłacona w okresie sprawozdawczym 01.01.-31.12.2018

Nota 14 do poz. B III 1.c aktywów

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2017 r.	Wartość na dzień 31.12.2018 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	152 603,39	616 487,15
	- w tym środki pieniężne na rachunku VAT		44 944,78
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
4.	Inne aktywa finansowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
	Razem	152 603,39	616 487,15

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 inne środki pieniężne i aktywa pieniężne poza środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych nie wystąpiły.

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

W okresie od 01.01-31.12.2018.

- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów – zmiana wyniku z ujęcia w rachunku przepływów pieniężnych zobowiązań długoterminowych, spłaty leasingów oraz nowych leasingów;
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych – zmiana wyniku z ujęcia w rachunku przepływów pieniężnych przyjęcia projektu PROFIL KIEROWCY

W okresie od 01.01-31.12.2017

- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów – zmiana wyniku z ujęcia w rachunku przepływów pieniężnych zobowiązań długoterminowych, spłaty leasingów oraz nowych leasingów;
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych – zmiana wyniku z ujęcia w rachunku przepływów pieniężnych przyjęcia projektu BigData

Nota 15 do poz. B I aktywów

Odpis aktualizujący wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na dzień 31.12.2017 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017 r.	Wartość netto na dzień 31.12.2017 r.
1.	Materiały	127 558,85		127 558,85
2.	Półprodukty	0,00		0,00
3.	Produkty gotowe	25 756,65		25 756,65
4.	Towary	2 055 664,01		2 055 664,01
5.	Zaliczki na dostawy	34 081,33		34 081,33
	Razem	2 243 060,84	0,00	2 243 060,84

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na dzień 31.12.2018 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018 r.	Wartość netto na dzień 31.12.2018 r.
1.	Materiały	85 053,59		85 053,59
2.	Półprodukty	0,00		0,00
3.	Produkty gotowe	26 289,24		26 289,24
4.	Towary	2 280 944,38		2 280 944,38
5.	Zaliczki na dostawy	42 798,32		42 798,32
	Razem	2 435 085,53	0,00	2 435 085,53

W 2017 roku po przeprowadzeniu analizy materiałów znajdujących się na magazynie Spółki zdecydowano część materiałów przeznaczonych do sprzedaży przeksięgować na „towary handlowe”.

Wyszczególnienie	2017
Wartość „materiałów” przeniesionych na „towary”	<u>34 751,06</u>

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 nie utworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 16 do poz. B II aktywów

Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2017 r.	Należności bieżące	Należności przetermin owane	Odsetki naliczone	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2017 r.
1.	Od jednostek powiązanych	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<u>246,00</u>	<u>246,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	<u>246,00</u>	<u>246,00</u>			
-	do 12 miesięcy	<u>246,00</u>	<u>246,00</u>			
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					

3. Od pozostałych jednostek	3 691 332,77	3 688 106,49	164 104,57	0,00	160 878,29
a) z tytułu dostaw i usług	3 652 399,39	3 652 399,39	160 878,29		160 878,29
- do 12 miesięcy	3 652 399,39	3 652 399,39	160 878,29		160 828,29
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tyt. podatków, cel, ubezpie. społ.	8 737,28	8 737,28			
c) inne	26 969,82	26 969,82			
d) dochodzone na drodze sądowej	3 226,28		3 226,28		
Razem	3 691 578,77	3 688 352,49	164 104,57	0,00	160 878,29

Na inne należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek na dzień 31.12.2017 składały się w głównej mierze należności z tytułu zaliczek wypłaconych pracownikom.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2018 r.	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Odsetki naliczone	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2018 r.
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	27 000,00	27 000,00			
-	do 12 miesięcy	27 000,00	27 000,00			
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
3.	Od pozostałych jednostek	2 661 819,63	2 661 819,63	199 282,81	0,00	199 282,81
a)	z tytułu dostaw i usług	2 550 830,10	2 550 830,10	199 282,81		199 282,81
-	do 12 miesięcy	2 443 983,77	2 443 983,77	199 282,81		199 282,81
-	powyżej 12 miesięcy	106 846,33	106 846,33			
b)	z tyt. podatków, cel, ubezpie. społ.	68 001,17	68 001,17			
c)	inne	42 988,36	42 988,36			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
	Razem	2 688 819,63	2 688 819,63	199 282,81	0,00	199 282,81

Na inne należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek na dzień 31.12.2018 składały się w głównej mierze należności z tytułu zaliczek wypłaconych pracownikom.

W latach okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 utworzono odpis aktualizujący na należności przeterminowane. W obu okresach nie naliczono odsetek od przeterminowanych należności krótkoterminowych.

Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług według okresów spłaty

Lp.	Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2017r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017 r.	Wartość brutto na dzień 31.12.2017 r.
1.	Do 1 miesiąca	3 652 399,39	0,00	3 652 399,39
2.	Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy			
3.	Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy			
4.	Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy			
5.	Powyżej 12 miesięcy			
	Razem	3 652 399,39	0,00	3 652 399,39

Lp.	Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2018 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018 r.	Wartość brutto na dzień 31.12.2018 r.
1.	Do 1 miesiąca	2 443 983,77	0,00	2 443 983,77
2.	Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy			
3.	Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy			
4.	Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy			
5.	Powyżej 12 miesięcy	106 846,33		106 846,33
	Razem	2 550 830,10	0,00	2 550 830,10

Typowe przedziały czasowe spłacania należności związane z normalnym tokiem sprzedaży Spółki wynoszą do 30 dni.

Struktura walutowa należności krótkoterminowych brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na dzień 31.12.2017 r. w PLN	Wartość brutto na dzień 31.12.2017 r. w walucie	Wartość brutto na 31.12.2018r. w PLN	Wartość brutto na dzień 31.12.2018 r. w walucie
1.	PLN	3 813 277,68	3 813 277,68	2 888 102,44	2 888 202,44
2.	EURO				
3.	DKK				
4.	GBP				
5.	CHF				
	Razem	3 813 277,68	3 813 277,68	2 888 202,44	2 888 202,44

Nota 17 do poz. A. III. aktywów

Odpisy aktualizujące należności długoterminowe oraz inne długoterminowe aktywa finansowe

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 pozycja nie występuje.

Nota 18 do poz. B. II. aktywów**Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług**

Lp. Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2017
1. Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowane w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	140 112,54	25 777,96	5 012,21	160 878,29
Razem	140 112,54	25 777,96	5 012,21	160 878,29

Lp. Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2018
1. Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00			0,00
2. Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowane w kapitale	0,00			0,00
3. Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	160 878,29	47 393,73	8 989,21	199 282,81
Razem	160 878,29	47 393,73	8 989,21	199 282,81

W roku obrotowym 01.01 – 31.12.2018 utworzono dodatkowy odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 47,4 tys. zł. Jednocześnie rozwiązano niezasadne odpisy w kwocie 8,9 tys. zł.

W roku obrotowym 01.01 – 31.12.2017 utworzono dodatkowe odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 25,7 tys. zł. Jednocześnie rozwiązano niezasadne odpisy w kwocie 5,0 tys. zł

Nota 19 do poz. B. II. 3.c. aktywów**Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe**

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących inne należności.

Nota 20 do poz. B. II. 3.d. aktywów**Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej**

W okresie sprawozdawczym 01.01.-31.12.2018 Spółka utworzyła odpis aktualizujący należności dochodzone na drodze sądowej w wysokości 3 226,28 zł.

Należności sporne oraz przeterminowane do których nie dokonano odpisów aktualizujących i nie wykazano jako "Należności dochodzone na drodze sądowej" nie wystąpiły.

Nota 21 do poz. A.V. aktywów

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp. Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2017
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 057,00	3 625,36	2 791,36	70 891,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 316,73	529,04	5 175,70	2 670,07
Razem	77 273,73	4 154,40	7 967,06	73 561,07

Lp. Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2018
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 891,00	25 969,00		96 860,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 670,07	10 597,95	1 562,88	11 705,14
Razem	73 561,07	36 566,95	1 562,88	108 565,14

Nota 22 do poz. B.IV. aktywów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp. Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2017
1. Opłaty	30 973,62	50 000,14	43 470,74	37 503,02
2. Ubezpieczenia	13 059,41	26 818,04	25 615,28	14 262,17
3. Domeny i serwery	14 809,10	16 290,75	28 790,35	2 309,50
4. Przedpłaty	4 698,32	27 054,21	26 711,87	5 040,66
5. Projekt BigData – zakończony	415 823,67	99 330,13	515 153,80	0,00
6. Projekt Profil Kierowcy – koszty kwalifikowalne	0,00	1 294 741,08	0,00	1 294 741,08
7. Projekt Profil Kierowcy – koszty niekwalifikowalne	0,00	959 113,94	0,00	959 113,94
8. Dzierżawy	9 927,39	835,44	9 869,55	893,28
9. Inne	1 019,75	14 776,99	0,00	15 796,74
Razem	490 311,26	2 488 960,72	649 611,59	2 329 660,39

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2018 r.
1	Oplaty	37 503,02	50 833,59	52 039,06	36 297,55
2	ubezpieczenia	14 262,17	35 112,39	31 634,95	17 739,61
3	domeny i serwery	2 309,50	18 957,63	19 060,57	2 206,56
4	przedpłaty	5 040,66	74 254,17	47 195,96	32 098,87
5	Projekt Profil Kierowcy – koszty kwalifikowane	1 294 741,08	648 571,42	1 943 312,50	0,00
6	Projekt Profil Kierowcy – koszty niekwalifikowane	959 113,94	656 559,79	1 615 673,73	0,00
7	Inne	16 690,02	7 717,58	20 689,96	3 717,64
8	Projekt - Terminal Yanosik - koszty kwalifikowane	0,00	67 150,00	0,00	67 150,00
9	Projekt - Terminal Yanosik - koszty niekwalifikowane	0,00	11 850,00	0,00	11 850,00
	Razem	2 329 660,39	1 571 006,57	3 729 606,73	171 060,23

Przedmiotem rozpoczętego we wrześniu 2018 roku projektu "Terminal Yanosik" jest opracowanie i wdrożenie nowego, autonomicznego, współpracującego z systemem Yanosik terminala przeznaczonego do pracy w samochodzie. Rezultat projektu będzie urządzeniem nowoczesnym, spójnym z aktualnymi trendami w projektowaniu urządzeń elektronicznych oraz akcesoriów samochodowych. Na poziomie interfejsu będzie korzystał z wzorców projektowania dających wysoki poziom intuicyjności i dostępności dla użytkownika. Szczególny nacisk w projektowaniu zostanie położony na kontekst użytkownika urządzenia w trakcie prowadzenia samochodu i związaną z tym potrzebą bardzo wysokiej ergonomii i dostępności funkcji dla użytkownika. Urządzenie będzie zaprojektowane tak, by zminimalizować niezbędny poziom koncentracji przy wprowadzaniu i otrzymywaniu komunikatów do/z niego.

Całkowity koszt realizacji projektu oszacowano na 1 019 670,00 zł, z czego firma złożyła o wniosek o dofinansowanie niniejszego zadania ze środków Unii Europejskiej w ramach poddziałania 2.3.5. „Design dla przedsiębiorców” Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój na kwotę 572 650,00 zł.

Przewidywany termin zakończenia projektu: II kwartał 2019 r.

Nota 23 do poz. B.IV. 2.pasywów

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2017
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	878 556,77	3 242 379,00	2 694 907,77	1 426 028,00
a)	długoterminowe				
b)	krótkoterminowe	878 556,77	3 242 379,00	2 694 907,77	1 426 028,00
-	Inne rozliczenia bierne	4 260,40	400 676,90	449 345,41	-44 408,11
-	Sprzedaż abonamentów	874 296,37	2 841 702,10	2 245 562,36	1 470 436,11
	Razem	878 556,77	3 242 379,00	2 694 907,77	1 426 028,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2018 r.
1	Ujemna wartość firmy	0,00			0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 426 028,00	3 898 580,43	3 416 960,97	1 907 647,46
a)	długoterminowe	0,00	259 176,50	41 909,46	217 267,04
-	sprzedaż abonamentów	0,00	77 568,76	0,00	77 568,76
-	rozliczenie dotacji- Projekt Profil Kierowcy	0,00	181 607,74	41 909,46	139 698,28
b)	krótkoterminowe	1 426 028,00	3 639 403,93	3 375 051,51	1 690 380,42
-	rozliczenie dotacji- Projekt Profil Kierowcy	0,00	251 456,85	209 547,41	41 909,44
-	inne rozliczenia bierne	-44 408,11	50 005,94	0,00	5 597,83
-	sprzedaż abonamentów	1 470 436,11	3 337 941,14	3 165 504,10	1 642 873,15
	Razem	1 426 028,00	3 898 580,43	3 416 960,97	1 907 647,46

W okresach sprawozdawczych 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 na rozliczenia międzyokresowe (pasywa) w głównej mierze składały się krótkoterminowe rozliczenia z tytułu sprzedaży abonamentów dostępowych do aplikacji Yanosik oraz Flotis.

Nota 24 do poz. A.I. pasywów

Dane o strukturze kapitału zakładowego

Kapitał akcyjny wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Zarówno na dzień 31.12.2017 r., jak i na dzień 31.12.2017 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 100 000,00 złotych.

Na dzień 31.12.2017 r. składał się z 500 000 akcji o równej wartości nominalnej 0,2 złotych każda. Na kapitał akcyjny NEPTIS SA składały się akcje następujących serii:

- imienne akcje uprzywilejowane serii A (2 głosy na jedną akcję)
- akcje zwykłe na okaziciela serii B
- akcje zwykłe na okaziciela serii C
- akcje zwykłe na okaziciela serii D

W dniu 28 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Neptis Spółka Akcyjna uchwałą nr 15 dokonało podziału akcji Spółki. Zgodnie z w/w uchwałą zwiększono liczbę akcji w drodze podziału ich wartości nominalnej w stosunku 1:2 w ten sposób, że dotychczasową wartość każdej akcji w wysokości 0,20 zł ustalono na kwotę 0,10 zł. W wyniku zmiany wartości nominalnej akcji, każda z dotychczas wyemitowanych akcji serii A, B, C i D o dotychczasowej wartości nominalnej po 0,20 zł wymieniono na 2 akcje odpowiednich serii A, B, C i D o tożsamych prawach związanych z tymi akcjami przed podziałem i o wartości nominalnej po 0,10 zł każda akcja.

Na dzień 31.12.2018r. składał się z 1 000 000 akcji o równej wartości nominalnej 0,1 złotych każda. Na kapitał akcyjny NEPTIS SA składały się akcje następujących serii:

- 418 964 imienne akcje uprzywilejowane serii A (2 głosy na jedną akcję)
- 488 036 akcji zwykłych na okaziciela serii B
- 43 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C
- 50 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D

Kapitał zakładowy Spółki został pokryty w całości przed zarejestrowaniem (data rejestracji: 11.01.2013).

Prawo do dywidendy powstaje corocznie, o ile Zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę o przeznaczeniu do wypłaty części lub całości zysku Emitenta za ostatni rok obrotowy. Kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2017 r.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych głosów na WZ łącznie	Procent posiadanych głosów na WZ łącznie	Liczba posiadanych akcji	Procent posiadanych akcji
Filip Maciej Kolendo	225 330	31,76%	125 827	25,17%
W tym imienne serii A			99 503	19,90%
Adam Tychmanowicz	225 660	31,81%	126 157	25,23%
W tym imienne serii A			99 503	19,90%
Dawid Krystian Nowicki	23 571	3,32%	13 095	2,62%
W tym imienne serii A			10 476	2,10%
Tadeusz Sudoł	44 793	6,31%	44 793	8,96%
Pozostali	190 128	26,80%	190 128	38,02%
Łącznie imienne serii A			209 482	41,90%
Razem	709 482	100,00%	500 000	100,00%

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2018 r.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych głosów na WZ łącznie	Procent posiadanych głosów na WZ łącznie	Liczba posiadanych akcji	Procent posiadanych akcji
Filip Maciej Kolendo	453 056	31,93%	254 050	25,40%
W tym imienne serii A			199 006	19,90%
Adam Tychmanowicz	454 110	32,00%	255 104	25,50%
W tym imienne serii A			199 006	19,90%
Dawid Krystian Nowicki	47 142	3,32%	26 190	2,62%
W tym imienne serii A			20 952	2,10%
Tadeusz Sudoł	89 586	6,31%	89 586	8,96%
Pozostali	375 070	26,43%	375 070	37,52%
Łącznie imienne serii A			418 964	41,90%
Razem	1 418 964	100,00%	1 000 000	100,00%

Struktura akcjonariatu aktualna na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego tj. 29.04.2019

Akcjonariusz	Liczba posiadanych głosów na WZ łącznie	Procent posiadanych głosów na WZ łącznie	Liczba posiadanych akcji	Procent posiadanych akcji
Filip Maciej Kolendo	453 371	31,95%	254 365	25,43%
W tym imienne serii A			199 006	19,90%
Adam Tychmanowicz	454 300	32,02%	255 294	25,53%
W tym imienne serii A			199 006	19,90%
Dawid Krystian Nowicki	47 142	3,32%	26 190	2,62%
W tym imienne serii A			20 952	2,10%
Tadeusz Sudoł	89 586	6,31%	89 586	8,96%
Pozostali	374 565	26,40%	374 565	37,46%
Łącznie imienne serii A			418 964	41,90%
Razem	1 418 964	100,00%	1 000 000	100,00%

W statucie Spółki nie przewidziano kapitału docelowego. Akcje nie w pełni opłacone nie występowały. Akcje zarezerwowane dla potrzeb emisji związanych z realizacją opcji i umów sprzedaży akcji nie występowały. Z żadną serią akcji, poza serią A (2 głosy na jedną akcję), nie wiążą się dodatkowe prawa, przywileje i ograniczenia. Akcje Emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych nie wystąpiły.

Nota nr 25 do poz. A.II. pasywów

Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
1. Wartość na początek okresu	1 384 229,84	2 024 866,63
a) zwiększenia	640 636,79	885 702,15
- przeznaczenie części zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	640 636,79	885 702,15
b) zmniejszenia	0,00	0,00
2. Wartość na koniec okresu	2 024 866,63	2 910 568,78

Struktura kapitału zapasowego na dzień 31.12.201:

- agio emisyjne	- 940 579,38 zł
- podział zysku	- 1 969 989,40 zł

Nota 26 do poz. A.II. pasywów

Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Proponuje się zysk bieżącego roku obrotowego w kwocie 457 054,00 PLN przeznaczyć na kapitał zapasowy

Nota 27 do poz. B.I. pasywów

Zakres zmian stanu rezerw na zobowiązania

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2017 r.
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	74 612,63	0,00	1 711,63	72 901,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	73 975,03	0,00	0,00	14 924,53	59 050,50
a) długoterminowe	1 562,59			884,48	678,11
- rezerwa na odprawy emerytalne	1 562,59			884,48	678,11
b) krótkoterminowe	72 412,44			14 040,05	58 372,39
- rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	72 412,44			14 040,05	58 372,39
3. Pozostałe rezerwy	9 000,00	9 000,00	0,00	9 000,00	9 000,00
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	9 000,00	9 000,00		9 000,00	9 000,00
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	9 000,00	9 000,00		9 000,00	9 000,00
Rezerwy na zobowiązania ogółem	82 975,03	83 612,63	0,00	25 636,16	140 951,50

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2018r.
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72 901,00	106 552,00	0,00	0,00	179 453,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	59 050,50	19 288,91	0,00	290,70	78 048,71
a) długoterminowe	678,11	0,00		290,70	387,41
- odprawy emerytalne	678,11	0,00		290,70	387,41
b) krótkoterminowe	58 372,39	19 288,91		0,00	77 661,30
- niewykorzystane urlopy	58 372,39	19 288,91		0,00	77 661,30
3 Pozostałe rezerwy	9 000,00	9 000,00	0,00	9 000,00	9 000,00
a) długoterminowe	0,00				0,00
b) krótkoterminowe	9 000,00	9 000,00		9 000,00	9 000,00
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	9 000,00	9 000,00		9 000,00	9 000,00
Rezerwy na zobowiązania ogółem	140 951,50	134 840,91	0,00	9 290,70	266 501,71

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2017 rozwiązano 25,6 tys. zł: rezerwy z tytułu badania sprawozdania finansowego (9 tys. zł), świadczeń emerytalnych (0,9 tys. zł) oraz niewykorzystanych urlopów (14,0 tys. zł). Ponadto dotworzono 9 tys. zł rezerwy na badanie sprawozdania finansowego za 2017 r.

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 rozwiązano 9,3 tys. zł: rezerwy z tytułu badania sprawozdania finansowego (9 tys. zł), świadczeń emerytalnych (0,3 tys. zł). Ponadto dotworzono 9 tys. zł rezerwy na badanie sprawozdania finansowego za 2018 r. oraz 19,3 tys. zł rezerwy na niewykorzystane urlopy.

Nota 28 do poz. A.V.1. aktywów

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	70 057,00	70 891,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	70 057,00	70 891,00
2.	Zwiększenia, w tym	5 240,00	33 273,00
a)	odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	5 240,00	33 273,00
-	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	3 536,00
-	zobowiązania budżetowe	0,00	4 388,00
-	wynagrodzenia	1 294,00	
-	należności handlowe	3 946,00	7 297,00
-	rzeczowe aktywa trwale – leasing środków transportu		18 052,00
3.	Zmniejszenia	- 4 406,00	7 304,00
a)	odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-4 406,00	7 304,00
-	zobowiązania budżetowe	-1 571,00	
-	rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-2 835,00	
-	wynagrodzenia		7 304,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	70 891,00	96 860,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	70 891,00	96 860,00

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 nie wystąpiły odniesienia na kapitał własny związane ze stratą podatkową. W żadnym z prezentowanych okresów nie wystąpiły zwiększenia ani zmniejszenia stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu zmiany stawek podatkowych, nieujętej różnicy przejściowej z poprzedniego okresu, powstania straty podatkowej, jak również z tytułu nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej. Zwiększenia i zmniejszenia aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające odpowiednio z powstania i odwrócenia różnic przejściowych zaprezentowano powyżej.

Wszystkie prezentowane wyżej ujemne różnice przejściowe wygasną w momencie zapłaty świadczenia, którego dotyczą.

Nota 29 do poz. B.I.1. pasywów

Zakres zmian stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	0,00	72 901,00
2.	Zwiększenia, w tym	72 901,00	109 453,00
	odniesionych na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	72 901,00	109 453,00
a)	Wartości niematerialne i prawne		99 901,00
-	Rzeczowe aktywa trwale	2 901,00	
-	Prace rozwojowe w toku	70 000,00	
-	Udzielone pożyczki		9 552,00
3.	Zmniejszenia	0,00	2 901,00
-	Rzeczowe aktywa trwale		2 901,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	72 901,00	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	72 901,00	179 453,00

W żadnym z prezentowanych okresów nie wystąpiły zwiększenia ani zmniejszenia stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu zmiany stawek podatkowych oraz nieujętej różnicy przejściowej z poprzedniego okresu. Zwiększenia i zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające odpowiednio z powstania i odwrócenia różnic przejściowych zaprezentowano powyżej.

Wszystkie prezentowane wyżej dodatnie różnice przejściowe wygasną w momencie rozliczenia pozycji bilansu, której dotyczą.

W roku 01.01.-31.12.2018 nastąpiło zwiększenie stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu wartości zakończonych prac rozwojowych PROFIL KIEROWCY sfinansowanych ze środków własnych oraz z tytułu niezrealizowanych odsetek od pożyczek.

Nota 30 do poz. B.II. pasywów
Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2017 r.	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	281 662,57	281 662,57	0,00	0,00
-	z tytułu kredytów i pożyczek z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
-	inne zobowiązania finansowe (leasing finansowy)	281 662,57	281 662,57		
-	inne				
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	281 662,57	281 662,57	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	72 660,23	0,00	0,00
-	kredyty bankowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych			
-	z tytułu leasingu na samochody osobowe	72 660,23	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe			
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	72 660,23	0,00	0,00

Spółka na dzień 31.12.2017 ani na dzień 31.12.2018 nie posiadała zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych oraz wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

Łączna wartość zobowiązań z tytułu leasingu samochodów osobowych wyniosła na dzień 31.12.2018 roku zł: 281 661,33 zł. Część krótkoterminowa zobowiązań wyniosła: 209 001,10 zł. Łączna wartość zobowiązań z tytułu leasingu samochodów osobowych wyniosła na dzień 31.12.2017 roku zł: 397 922,19 zł. Część krótkoterminowa zobowiązań wyniosła: 116 259,62 zł.

Nota 31 do poz. B. III. a. pasywów**Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 Spółka korzysta z limitu kredytowego w rachunku bieżącym udzielonego przez bank PKO BP SA. Saldo konta kredytowego na dzień 31.12.2018 r wynosiło: - 456 760,88 PLN. W roku obrotowym 01.01.-31.12.2017 Spółka korzystała z limitu kredytowego w rachunku bieżącym udzielonego przez bank PKO BP SA. Saldo konta kredytowego na dzień 31.12.2017 r. wynosiło: - 779 203,67 PLN.

Nota 32 do poz. B. III. pasywów**Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2017 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy	Odsetki naliczone od zobowiązań przeterminowanych
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	5 081 910,83	5 081 910,83	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu kredytów i pożyczek	779 203,67	779 203,67				
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00				
c)	inne zobowiązania finansowe (leasing finansowy)	116 259,62	116 259,62				
d)	z tytułu dostaw i usług	3 590 971,05	3 590 971,05				
-	do 12 miesięcy	2 517 082,65	2 517 082,65				
-	powyżej 12 miesięcy	1 073 888,40	1 073 888,40				
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00				
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00				
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	361 557,83	361 557,83				
h)	z tytułu wynagrodzeń	230 169,40	230 169,40				
i)	inne	3 749,24	3 749,24				
	Razem	5 081 910,83	5 081 910,83	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2018 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy	Odsetki naliczone od zobowiązań przeterminowanych
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 448 073,18	4 448 073,18	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	456 760,88	456 760,88				
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00				
c)	inne zobowiązania finansowe	209 001,10	209 001,10				
d)	z tytułu dostaw i usług	3 023 191,43	3 023 191,43	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	2 138 932,13	2 138 932,13				
-	powyżej 12 miesięcy	884 259,30	884 259,30				
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00				
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00				
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	560 166,58	560 166,58				
h)	z tytułu wynagrodzeń	196 600,82	196 600,82				
i)	inne	2 352,37	2 352,37				
	Razem	4 448 073,18	4 448 073,18	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka na dzień 31.12.2017 ani na dzień 31.12.2018 nie posiadała zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych oraz wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

W skład pozostałych zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2017 oraz na 31.12.2018 wchodzi przede wszystkim pozostałe rozrachunki z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych, wynagrodzeń oraz z tytułu dostaw i usług.

Nota 33

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

Nota 34**Zobowiązania warunkowe**

13.06.2017 r. na potrzeby zabezpieczenia kredytu na rachunku bieżącym w banku PKO BP SA został wystawiony weksel in blanco.

Także dla zabezpieczenia umowy o dofinansowanie Projektu pt. „PROFIL KIEROWCY – system rozwiązań zwiększających bezpieczeństwo w ruchu drogowym” zawartej 21.03.2017 r. z Zarządem Województwa Wielkopolskiego ustanowiono zabezpieczenie w formie weksla in blanco.

Nota 35**Należności warunkowe**

Należności warunkowe nie występują.

Nota 36 do poz. B. III.4. pasywów**Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 Spółka nie tworzyła Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Noty objaśniające do rachunku zysków i strat**Nota 37****Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2018
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	3 587,66	2 699,00
	sprzedaż produktów	3 587,66	2 699,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	8 383 930,11	10 484 065,07
	- abonamenty	4 706 251,29	5 131 573,28
	- pośrednictwo przy zawieraniu umów ubezpieczeniowych	130 201,64	295 637,07
	- naprawa urządzeń	44 339,30	66 720,36
	- usługi marketingowe i reklamowe	2 853 238,20	3 792 723,15
	- koszty wysyłki		74 813,69
	- usługi informatyczne		858 585,00
	- udostępnianie danych	479 821,54	229 953,50
	- inne usługi	170 078,14	34 059,02
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	8 043 968,03	8 830 647,55
	urządzenia (Yanosik GT, GTR, GTR s-clusive, PRO,Connect, Flotis OBD, COMPACT)	5 213 415,62	6 255 336,93
	rozgałęźniki, uchwyty, kamery cofania i inne akcesoria	129 699,88	182 287,02
	towary do produkcji	2 700 852,53	2 393 023,60
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	133 034,21	27 408,87
	- sprzedaż materiałów	133 034,21	27 408,87
	Przychody netto ze sprzedaży razem	16 564 520,01	19 344 820,49

W roku obrotowym 01.01-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 nie wystąpiły przychody ze sprzedaży od jednostek powiązanych. W głównej mierze w obu latach na przychody ze sprzedaży składały się przychody ze sprzedaży usług (m. in. usługi marketingowe i reklamowe, abonamenty, udostępnianie danych) oraz przychody ze sprzedaży towarów.

Nota 38**Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Lp. Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2018
1. Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	3 587,66	2 699,00
- eksport		
- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
- kraj	3 587,66	2 699,00
2. Przychody netto ze sprzedaży usług	8 383 930,11	10 484 065,07
- eksport		
- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru	483 197,44	201 869,89
- kraj	7 900 732,67	10 282 195,18
3. Przychody ze sprzedaży towarów	8 043 968,03	8 830 647,55
- eksport		
- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru	1 746,00	4 328,44
- kraj	8 042 222,03	8 826 319,11
4. Przychody ze sprzedaży materiałów	133 034,21	27 408,87
- eksport		
- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
- kraj	133 034,21	133 034,21
Przychody netto ze sprzedaży razem	16 564 520,01	19 344 820,49

W roku obrotowym 01.01-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 nie wystąpiły przychody ze sprzedaży od jednostek powiązanych. W obu latach w głównej mierze przychody ze sprzedaży wynikały z transakcji zawieranych na rynku krajowym.

Nota 39**Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 Spółka nie zaniechała, ani nie przewiduje zaprzestania żadnej dotychczasowej działalności.

Nota 40**Koszty rodzajowe, koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2018
I. Amortyzacja	141 320,53	914 910,35
II. Zużycie materiałów i energii	572 543,81	728 316,20
III. Usługi obce	4 877 687,71	6 525 975,75
IV. Podatki i opłaty, w tym:	77 745,79	83 894,58
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 466 827,96	3 325 479,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	451 701,06	629 174,88
- emerytalne		

VII. Pozostałe koszty rodzajowe	514 629,95	88 756,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 570 988,41	6 538 248,89
Razem koszty działalności operacyjnej	15 673 445,22	18 834 757,04

Nota 41

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2018
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	71 561,41	20 407,29
2. Dotacje	0,00	27 939,67
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3. Inne przychody operacyjne	379 338,17	392 105,49
- Wynajmy, czynsze, refakturowane koszty eksploatacji wynajmowanych powierzchni	162 831,28	171 255,47
- Rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	9 000,00	9 000,00
- odszkodowania	7 045,83	24 407,89
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	4 982,21	8 989,21
- Umorzenie przeterminowanych zobowiązań	270,60	4 689,66
- Zwrot kosztów sądowych i komorniczych	187,00	722,18
- Donacje	77,00	343,02
- Aktualizacja rezerw emerytalnej i urlopowej	14 924,53	290,70
- Sprzedaż wyposażenia niebędącego środkiem trwałym	154 471,54	69 173,50
- Przychód z tyt. Korekty podatku VAT po sprzedaży samochodów	17 002,00	0,00
- Rozliczenie dystrybucji bonów	0,00	90 990,00
- Inne przychody operacyjne	8 546,18	12 243,86
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	450 899,58	440 452,45

Nota 42

Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2018
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
- odpisy aktualizujące środki trwałe		
- odpisy aktualizujące wartości niematerialne		
3. Inne koszty operacyjne	340 742,13	243 955,35
- Odpisy aktualizujące wartość należności	25 819,32	47 346,99
- Aktualizacja rezerwy na odprawę emerytalne		19 288,91
- Czynsze wynajmowanych nieruchomości i refakturowane koszty eksploatacji	137 986,78	151 544,41
- Koszty sądowe i komornicze	385,78	2 585,80
- Umorzone należności	0,00	3 461,59
- Koszty zakupu wyposażenia niebędącego środkiem trwałym	170 365,85	0,00
- Inne koszty operacyjne	6 184,40	19 727,65
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	340 742,13	243 955,35

W roku obrotowym 01.01-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 znaczącym kosztem był koszt wynajmu nieruchomości oraz koszty refakturowania kosztów eksploatacyjnych.

Nota 43**Struktura przychodów finansowych**

Lp. Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2018
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych		
b) od pozostałych jednostek		
2. Odsetki	25 571,52	37 184,37
a) od jednostek powiązanych		
b) od pozostałych jednostek	25 571,52	37 184,37
3. Zysk ze zbycia inwestycji		
4. Aktualizacja wartości inwestycji		
5. Inne		
Przychody finansowe ogółem	25 571,52	37 184,37

W skład przychodów finansowych w roku obrotowym 01.01-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 wchodziły odsetki z tytułu udzielonych pożyczek dla ONLINER GROUP Sp. z o. o. Sp. K. oraz NIO Sp. z o.o.

Nota 44**Struktura kosztów finansowych**

Lp. Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2018
1. Odsetki	37 870,11	64 030,54
a) od jednostek powiązanych		
b) od pozostałych jednostek	37 870,11	64 030,54
2. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne	13 595,15	19 480,34
- Różnice kursowe	9 095,15	7 480,34
- inne	4 500,00	12 000,00
Koszty finansowe ogółem	51 465,26	83 510,88

W skład kosztów finansowych w roku obrotowym 01.01-31.12.2017 oraz 01.01.-31.12.2018 wchodziły przede wszystkim odsetki i ujemne różnice kursowe.

Nota 45**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych**

Pozycja nie występuje.

Nota 46**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2018
1.	Zysk brutto	975 779,15	660 831,00
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	329 329,86	994 985,07
-	opłaty karne na rzecz budżetu	591,60	411,60
-	koszty reprezentacji i inne wydatki	11 625,79	7 269,06
-	narzuty na wynagrodzenia zapłacone w 2019		107 407,12
-	wynagrodzenia na umowy cp wypłacone w 2019		21 423,98
-	narzuty na wynagrodzenia zapłacone w 2018	84 311,34	
-	wynagrodzenia na umowy cp wypłacone w 2018	59 869,26	
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	9 000,00	9 000,00
-	rezerwy emerytalne i na niewykorzystane urlopy	0,00	19 288,91
-	koszty dotyczące lat ubiegłych	518,12	3 998,37
-	wpłaty ba PFRON	62 399,00	61 298,00
-	koszty ubezpieczeń samochodowych	4 074,87	5 252,37
-	koszty leasingu bilansowe	4 197,88	10 961,44
-	amortyzacja bilansowa (leasing)	65 832,85	227 501,87
-	amortyzacja bilansowa (WNiP)		472 935,97
-	różnice kursowe	1 039,23	0,00
-	aktualizacja należności	25 869,92	48 236,38
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	1 161 058,44	940 002,50
-	wynagrodzenia na umowy cp z 2016 wypłacone w 2017	53 059,64	
-	narzuty na wynagrodzenia z 2016 zapłacone w 2017	92 578,79	
-	wynagrodzenia na umowy cp z 2017 wypłacone w 2018		51 838,10
-	narzuty na wynagrodzenia z 2017 zapłacone w 2018		92 342,53
-	koszty leasingu – podatkowe	70 813,59	127 412,08
-	niedofinansowana część projektów	944 606,42	668 409,79
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	49 260,62	67 426,23
-	splata przez dłużników należności objętych aktualizacją	4 982,22	8 989,21
-	rozliczenie i zwroty kosztów komorniczych		337,68
-	rozliczenie miesięczne otrzymanej dotacji		27 939,67
-	rozwiązanie rezerwy na badanie SF	9 000,00	9 000,00
-	aktualizacja rezerw emerytalnej i urlopowej	14 924,52	290,70
-	naliczenie odsetek od udzielonych pożyczek	21 165,37	20 815,77

-	korekty przychodów lat ubiegłych	-811,49	53,20
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	94 789,95	648 387,34
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	94 790,00	648 387,00
9.	Podatek według stawki 19%	18 010,00	123 194,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	18 010,00	123 194,00
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	- 834,00	- 25 969,00
13.	korekta podatku lat ubiegłych		
14.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	72 901,00	106 552,00
15	Razem obciążenie wyniku brutto	90 077,00	203 777,00

Podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych nie wystąpił.

Dodatkowe noty objaśniające

Nota 47

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2018
1.	Wszyscy pracownicy na umowę o pracę	58	54
	Razem	58	54

Nota 48

Wynagrodzenie łącznie z wynagrodzeniem z zysku osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 roku Radzie Nadzorczej oraz Zarządowi Spółki nie wypłacono wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji.

Członkowie Zarządu Spółki wystawiają faktury za świadczone usługi, zgodnie z zawartymi ze Spółką umowami. Łączna wartość netto zafakturowanych w 2018 r. usług wyniosła: 501 052 PLN a w 2017 r. : 446 690,87 PLN

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2018
1.	ATC Doradztwo Gospodarcze Adam Tychmanowicz	144 086,87	162 380,00
2.	IDESIA Dawid Nowicki	164 556,00	193 305,00
3.	QBA Business Consulting Jakub Wesołowski	138 048,00	145 367,00
	Razem	446 690,87	501 052,00

Nota 49**Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących**

W roku obrotowym 01.01-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 Spółka nie udzieliła pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących. Spółka nie wypłaca wynagrodzeń wynikających z programów motywacyjnych lub premiiowych opartych na kapitale emitenta.

Nota 50**Wynagrodzenie firmy audytorskiej**

Lp. Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2018
1. Badanie ustawowe rocznego sprawozdania finansowego	9 000,00	9 000,00
2. Inne usługi atestacyjne		
3. Pozostałe usługi	6 000,00	6 000,00
Razem	15 000,00	15 000,00

W roku obrotowym 01.01-31.12.2017 Spółka posiadała podpisaną umowę z SWGK Audyt Polska Sp. z o.o. zawartą dnia 13 grudnia 2017, która obejmowała badanie ustawowe rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2017 rok oraz 2018 rok oraz przeglądu kwartalnych danych finansowych.

Nota 51**Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 Spółka nie posiadała co najmniej 20% akcji i udziałów w innych jednostkach.

Nota 52.1**Transakcje z podmiotami powiązаныmi**

Spółka nie posiada jednostek powiązanych zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Nota 52.2**Transakcje z pozostałymi podmiotami w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale**

Wyszczególnienie		01.01.-31.12.2017	01.01.31.12.2018
Wartość zakupów do firmy NIO Sp. z o.o. w której NEPTIS SA posiada 10% zaangażowania w kapitale	tys. zł	0,00	39,0
Wartość sprzedaży do firmy NIO Sp. z o.o. w której NEPTIS SA posiada 10% zaangażowania w kapitale	tys. zł	1,20	89,4
Wartość należności od firmy NIO Sp. z o.o. w której NEPTIS SA posiada 10% zaangażowania w kapitale	tys. zł	0,3	27,0
Wartość zobowiązań wobec firmy NIO Sp. z o.o. w której NEPTIS SA posiada 10% zaangażowania w kapitale	tys. zł	0,00	0,00

Nota 53**Znaczące zdarzenia po dacie bilansu**

W roku obrotowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dacie bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018.

Nota 54**Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym, w tym rodzaj popełnionego błędu oraz kwota korekty**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 nie wystąpiły takie zdarzenia.

Nota 55**Porównywalność sprawozdań finansowych. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdań finansowych i zasadach wyceny**

W roku 2018 Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości, jednakże Spółka sporządziła dodatkowo rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.. Spółka dokonała przekształcenia rachunku zysków strat za 2017r na wariant kalkulacyjny. Zmiana prezentacji danych finansowych nie ma wpływu na wysokość wyników finansowych netto i brutto oraz kapitałów własnych .

Dane zatwierdzone i przekształcone za okres 01.01-31.12.2017

Dane zatwierdzone		Dane przekształcone		
Koszty wg rodzaju		Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	Koszty ogólnego zarządu	Koszty sprzedaży
Amortyzacja	141 320,53	66 780,19	56 688,17	17 852,17
Zużycie materiałów i energii	572 543,81	76 259,18	295 505,83	200 778,80
Usługi obce	4 877 687,71	2 474 272,50	1 071 684,80	1 331 730,41
Podatki i opłaty	77 745,79		77 745,79	
Wynagrodzenia	2 466 827,96	1 098 375,85	379 581,93	988 870,18
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	451 701,06	187 414,67	86 860,73	177 425,66
Pozostałe koszty rodzajowe	514 629,95	12 835,43	118 488,01	383 306,51
Zmiana stanu produktów	-440,65	-440,65		
Suma końcowa	9 102 016,16	3 915 497,17	2 086 555,26	3 099 963,73

Nota 56**Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi**

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres 01.01.-31.12.2018 Spółka dokonała zmiany prezentacji wartości udziałów w NIO Sp. z o. o. w kwocie 5 000,00 zł, w której posiada 10% zaangażowania w kapitale.

W sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.-31.12.2017 wartość udziałów była wykazana w aktywach bilansu w pozycji **IV.3.c)**

W sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.-31.12.2018 oraz w danych porównawczych wartość udziałów została wykazana w aktywach bilansu w pozycji **IV.3.b)**

Nota 57**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegały konsolidacji**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 Spółka nie przeprowadzała wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu Załącznika 1. Dodatkowe informacje i objaśnienie pkt. 6 Ustawy o rachunkowości.

Nota 58**Zwolnienie i wyłączenie jednostki z obowiązku konsolidacji sprawozdania finansowego**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 Spółka nie miała obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Spółka nie jest jednostką dominującą.

Nota 59**Informacje o konsolidacji**

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Spółka nie jest jednostką dominującą.

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 Spółka nie podlegała konsolidacji.

Nota 60**Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nota 61**Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 Spółka nie zawarła transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nota 62**Połączenie spółek**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 Spółka nie dokonała połączenia z innymi podmiotami.

Nota 63**Kontynuacja działalności oraz inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 Spółka sporządziła roczne statutowe sprawozdania finansowe przy założeniu kontynuacji działalności przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia zakończenia roku obrotowego.

Instrumenty finansowe**Nota 64****Klasyfikacja i charakterystyka instrumentów finansowych**

Poniżej zaprezentowano kategorie aktywów i zobowiązań finansowych posiadanych przez Spółkę oraz porównanie ich wartości bilansowej i godziwej.

Kategoria instrumentów finansowych	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Sposób wyceny na dzień bilansowy	Skutki przeszacowania odniesione w wynik finansowy	Skutki przeszacowania odniesione w kapitał własny
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018			
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku							
- akcje/ udziały w pozostałych jednostkach							
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku							
- akcje w jednostkach nienotowanych na aktywnym rynku							
- udziały w jednostkach zależnych							
- udziały/ akcje w pozostałych jednostkach	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	K		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, w tym:							
- objęte obligacje							
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:							
- udzielone pożyczki	335 354,23	340 275,04	335 354,23	340 275,04	ZK		
- należności handlowe	3 652 399,39	2 550 830,10	3 652 399,39	2 550 830,10	ZK		
- pozostałe należności	26 969,82	42 988,36	26 969,82	42 988,36	ZK		
Środki pieniężne	152 603,39	616 487,15	152 603,39	616 487,15			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
- zobowiązania handlowe	3 590 971,05	3 023 191,43	3 590 971,05	3 023 191,43	ZK		
- otrzymane kredyty i pożyczki	779 203,67	456 760,88	779 203,67	456 760,88	ZK		
- leasing	397 922,19	281 661,33	397 922,19	281 661,33	ZK		
- pozostałe zobowiązania	3 749,24	2 352,37	3 749,24	2 352,37	ZK		

Legenda – użyte skróty - sposób wyceny na dzień bilansowy:

WGpWF – aktywa/zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

WGpKzAW – aktywa/ zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez kapitał z aktualizacji wyceny

ZK – aktywa/ zobowiązania wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

K – aktywa/ zobowiązania wyceniane po koszcie

W Spółce nie występują aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe sklasyfikowane jako przeznaczone do obrotu.

Nota 65**Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 nie wystąpiły zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych.

Nota 66**Informacje na temat ryzyka stopy procentowej**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 narażenie jednostki na ryzyko wywołane zmianą stóp procentowych nie było znaczące. Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych, które byłyby narażone na ryzyko zmiany stóp procentowych.

Nota 67**Informacje na temat ryzyka kredytowego**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 w odniesieniu do aktywów finansowych takich jak np. należności, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa się wartości bilansowej tych instrumentów.

Nota 68**Informacje na temat braku możliwości ustalenia wartości godziwej**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 w Spółce nie stosowano wartości godziwej do wyceny aktywów i pasywów.

Nota 69**Informacje o wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w inny sposób**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 wartość godziwa poszczególnych instrumentów finansowych na poszczególne dni bilansowe nie odbiega od wartości księgowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

Nota 70**Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych**

	31.12.2017	31.12.2018
Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji)		
Pożyczki udzielone i należności własne	5 012,21	8 989,21
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Razem	5 012,21	8 989,21

	31.12.2017	31.12.2018
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji)		
Pożyczki udzielone i należności własne	25 777,96	47 393,73
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Razem	25 777,96	47 393,73

Nota 71**Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy leasingowe**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 transakcje tego typu nie wystąpiły.

Nota 72**Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenionych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenionych w skorygowanej cenie nabycia.**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 przeklasyfikowania aktywów finansowych nie wystąpiły.

Nota 73**Przychody finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych**

W okresie 01.01. - 31.12.2017	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					
Pożyczki udzielone i należności własne	7 468,79	18 102,73			25 571,52
Pozostałe aktywa					
Razem	7 468,79	18 102,73	0,00	0,00	25 571,52

W okresie 01.01. - 31.12.2018	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesiący	od 3 do 12 miesiący	powyżej 12 miesiący	
Dłużne instrumenty finansowe					
Pożyczki udzielone i należności własne	18 985,48	18 198,89			37 184,37
Pozostałe aktywa					
Razem	18 985,48	18 198,89	0,00	0,00	37 184,37

Nota 74**Koszty finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych**

W okresie 01.01. - 31.12.2017	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesiący	od 3 do 12 miesiący	powyżej 12 miesiący	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	37 870,11				37 870,11
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa					
Razem	37 870,11	0,00	0,00	0,00	37 870,11

W okresie 01.01. - 31.12.2018	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesiący	od 3 do 12 miesiący	powyżej 12 miesiący	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	64 030,54				64 030,54
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa					
Razem	64 030,54	0,00	0,00	0,00	64 030,54

Nota 75**Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 Spółka nie stosowała polityki zabezpieczeń

Nota 76**Zmiana zasad (polityki) rachunkowości**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości. W 2018 roku Spółka jednakże sporządziła dodatkowo rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.. Spółka dokonała przekształcenia rachunku zysków strat za 2017r na wariant kalkulacyjny. Zmiana prezentacji danych finansowych nie ma wpływu na wysokość wyników finansowych netto i brutto oraz kapitałów własnych .

Nota 77**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują**

Na dzień 31.12.2018 oraz 31.12.2017 Spółka posiadała 10% udziałów w firmie NIO Sp. z o.o.. Wartość udziałów – 5.000 PLN

Nota 78**Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 nie wystąpiły.

Nota 79**Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 nie wystąpiły.

Nota 80**Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 nie wystąpiły.

Nota 81**Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej.**

W roku obrotowym 01.01.-31.12.2018 oraz 01.01.-31.12.2017 nie dotyczy.

Poznań,
29 kwietnia 2019 r.

data

Marianna Skowrońska
Księgowa

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Jakub Wesołowski
Członek Zarządu

Podpisy Członków Zarządu

Dawid Nowicki Adam Tychmanowicz
Członek Zarządu Prezes Zarządu