

RAPORT KWARTALNY

**za 1 kwartał 2016 roku
obejmujący okres
od 1 stycznia do 31 marca 2016**

Neptis Spółka Akcyjna



Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 1 października 2013 r.) „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Rolę Autoryzowanego Doradcy dla Neptis S.A. pełni Finanse Format sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.

Poznań, 12 maja 2016 roku

1. Podstawowe dane Emitenta

| | |
|---|--|
| Nazwa (firma) Emitenta: | Neptis Spółka Akcyjna |
| Forma prawna Emitenta: | Spółka Akcyjna |
| Kraj siedziby Emitenta: | Polska |
| Siedziba Emitenta: | Poznań |
| Adres Emitenta: | ul. Perkuna 25, 61-615 Poznań |
| Telefon: | +48 61 624 28 54 |
| Adres biur Emitenta: | ul. Piątkowska 161, 60-650 Poznań |
| Telefaks: | +48 61 624 28 54 |
| Adres poczty elektronicznej: | relacje@neptis.pl |
| Adres głównej strony internetowej: | www.neptis.pl |
| Identyfikator klasyfikacji statystycznej: | REGON 300942514 |
| Numer identyfikacji podatkowej: | NIP 9721187720 |

2. Nazwa (firma) i siedziba Autoryzowanego Doradcy

| | |
|---------------------------------------|--|
| Nazwa (firma) Autoryzowanego Doradcy: | Finanse Format spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Adres do korespondencji: | ul. Brzozowa 55, 61-429 Poznań |
| Adres strony internetowej: | www.financeformat.pl |
| Telefon: | +48 61 306 70 02 |
| Telefaks: | +48 61 306 70 03 |
| Adres poczty elektronicznej: | sekretariat@financeformat.pl |

3. Skład zarządu i rady nadzorczej

| | |
|------------------------------------|-------------------------|
| Zarząd | |
| Prezes Zarządu | Adam Tychmanowicz |
| Członek Zarządu | Dawid Krystian Nowicki |
| Rada Nadzorcza | |
| Przewodniczący Rady Nadzorczej | Filip Maciej Kolendo |
| Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | Jan Łożyński |
| Członek Rady Nadzorczej | Mateusz Kolendo |
| Członek Rady Nadzorczej | Krzysztof Krzysztofiak |
| Członek Rady Nadzorczej | Przemysław Szulakiewicz |

4. Opis działalności Neptis S.A.

Neptis S.A. jest dostawcą, producentem, a także operatorem innowacyjnych rozwiązań z obszaru aplikacji mobilnych, nawigacji samochodowej i monitoringu pojazdów. Firma świadczy usługi zarówno w segmencie B2C, jak i B2B.

Segment B2B

Działając od 2008 roku, w segmencie B2B Neptis stał się jednym z rynkowych liderów w zakresie świadczenia usługi monitoringu pojazdów dla sektora MSP. Dostarcza zarówno rozwiązania terminalowe wykorzystujące technologię GPS/GPRS, jak i dedykowane aplikacje dostępne na urządzenia mobilne z systemami Android, IOS, WP7/8 i BB.



FLOTIS (w wersji SMART, tj. wykorzystującej dedykowane urządzenie, oraz OBD, tj. wykorzystującej złącze diagnostyczne w samochodzie) to lokalizacja GPS i monitorowanie pojazdów w czasie rzeczywistym. Informacja o aktualnej pozycji pojazdu jest prezentowana online. Urządzenie w nowej wersji Compact jest poręczniejsze od poprzedniego. Dla klienta łatwiejszy jest również jego montaż. Flotis Smart Compact wyposażony jest w moduł GPS umożliwiający dokładną lokalizację pojazdów oraz rejestruje dane z akcelerometru umożliwiające odczyt przeciążeń, co pozwala na ocenę stylu jazdy kierowcy.

Rozwiązanie FLOTIS jest dostępne w abonamencie na czas określony lub nieokreślony, W zależności od wybranego pakietu, usługa może być aktywna w Polsce, Europie lub blisko stu państwach na całym świecie.



FLOTIS MANAGER to bezpłatna aplikacja przeznaczona dla administratorów flot oraz szefów firm. Dzięki aplikacji możliwe jest sprawdzenie pozycji pracowników oraz pojazdów z poziomu smartfona czy tabletu. Flotis Manager pozwala na monitorowanie aktualnej pozycji pracowników w czasie rzeczywistym na mapie, sprawdzenie szczegółów trasy m.in. takich jak prędkość, z jaką porusza się pracownik/pojazd, długość trasy, czas przejazdu.



YANOSIK DLA FIRM (wcześniej Flotis Mobile) to komercyjna odmiana popularnego rozwiązania Yanosik, wzbogacona o dodatkowe funkcje. Dedykowana jest dla podmiotów z sektora MSP, oferując szereg funkcjonalności zarówno kierowcy pojazdu (nawigacja z systemem Smart Traffic, prezentującym miejsca o aktualnym dużym natężeniu ruchu i zakorkowaniach, najpopularniejszy w Polsce system ostrzegania kierowcy o sytuacji na drogach oraz możliwość raportowania za pomocą GEOnotatek bezpośrednio do biura), jak i osobie zarządzającej flotą, która – prócz monitorowania pojazdu – otrzymuje również narzędzie CRM.

W segmencie B2B Spółka prowadzi także działalność opartą o formułę partnerstwa ze znanymi na rynku podmiotami powiązаныmi z branżą motoryzacyjną, która stwarza szerokie możliwości biznesowe dla Emitenta.

W 2014 roku zostały podpisane przez Emitenta umowy z Autostradą Wielkopolską S.A., Autostradą Wielkopolską II S.A., Gdańsk Transport Company S.A., Intertoll Polska Sp. z o.o., oraz Stalexport Autostrada Małopolska S.A.

W 2015 roku głównym partnerem Spółki został dystrybutor sieci paliw PKN Orlen S.A. Współpracę nawiązano również z CUK Ubezpieczenia Sp. z o.o., z Benefia Ubezpieczenia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - podmiotem z grupy Vienna Insurance Group oraz z Zarządem Dróg i Transportu dla Miasta Łodzi (ZDiT) Łódź.

Prócz rozwijania oferty służącej bezpośrednio kierowcom i właścicielom flot, Spółka posiada także kompetencje w zakresie analizy ruchu użytkowników, które wykorzystuje przy tworzeniu rozwiązań nawigacyjnych oraz prac kartograficznych. Z gromadzonych przez Neptis danych o natężeniu ruchu korzystają media regionalne i ogólnopolskie, jak na przykład Onet.pl, WP.pl, Interia.pl, TVP, Polsat, TVN. Spółka podjęła również rozmowy z podmiotami zainteresowanymi współpracą w zakresie możliwości wykorzystania statystyk dostarczanych przez aplikację Emitenta.

Segment B2C

YANOSIK to najskuteczniejszy komunikator informujący o zdarzeniach na drodze, m. in. wypadkach, robotach drogowych, pojazdach blokujących jezdnię, fotoradarach, kontrolach prędkości, kontrolach Inspekcji Transportu Drogowego (ITD) i nieoznakowanych patrolach Policji. Użytkownicy mogą wybierać między bezpłatną aplikacją na smartfony, a różnymi rodzajami urządzeń w wersjach R, GT i DVR.



YANOSIK, jako aplikacja na smartfony jest już nie tylko komunikatorem dla kierowców. Posiada funkcję nawigacji online, której mapy są aktualizowane nie rzadziej niż raz na tydzień. Nawigacja opiera się o technologię Smart Traffic, która umożliwia wskazywanie trasy omijającej korki w oparciu o dane o aktualnym natężeniu ruchu. W aplikacji systematycznie pojawiają się nowe funkcjonalności dla kierowców, których wprowadzanie jest m. in. wynikiem głosów płynących ze społeczności Yanosika.

Dodatkowo, użytkownicy Yanosika mogą za pomocą aplikacji płacić za parkingi i korzystać z funkcji asystenta kierowcy na autostradzie. Dzięki niej otrzymują informacje o zdarzeniach na autostradzie, kosztach przejazdu, czy odległości od stacji benzynowej. Mogą również wezwać pomoc oraz liczyć na pomoc w zakresie informacji o cenach na stacjach paliw czy opinii o przydrożnych punktach gastronomicznych, a także sprawdzić ofertę na składkę OC. Aplikacja posiada również funkcję wideorejestracji przy użyciu smartfonu oraz asystenta pasa ruchu. Rozwiązania mobilne z rodziny Yanosik dostępne są na platformy iOS, Android, Blackberry oraz WP7/WP8.



YANOSIK DVR

YANOSIK DVR to asystent kierowcy nowej generacji, wyposażony w technologię Digital Video Recorder, czyli nagrywania obrazu online, łączący w sobie funkcję CB-radia oraz nawigacji. Informuje o aktualnych zdarzeniach na drodze, takich jak wypadki, roboty drogowe, pojazdy blokujące jezdnię, fotoradary, kontrole prędkości czy nieoznakowane patrole policji. Kierowca otrzymuje wszystkie komunikaty w postaci graficznej oraz głosowej.



YANOSIK GT

zagrożeń na drodze, które można doprecyzowywać na drugim poziomie menu. Systematycznie rozbudowywane jest natomiast menu szczegółowe, dostępne dzięki trzem klawiszom funkcyjnym poniżej ekranu.

YANOSIK GT to niewielkich rozmiarów terminal z czytelnymi fizycznymi przyciskami i kolorowym wyświetlaczem. Prezentowane są na nim m. in. zgłoszenia w formie graficznej, prędkość, z jaką porusza się pojazd oraz liczba użytkowników online. Posiada podświetlaną, wygodną w użytkowaniu klawiaturę. Liczba przycisków służących do zgłaszania zdarzeń na drodze została zredukowana do czterech – kontroli prędkości, kontroli ITD, patrolu nieoznakowanego oraz



YANOSIK R

YANOSIK R to prosta w obsłudze, klasyczna wersja terminala Yanosik. Posiada fizyczne przyciski służące do zgłaszania różnych zdarzeń na drodze jak zagrożenia na drodze, fotoradary, kontrole prędkości, kontrole ITD oraz nieoznakowane patrole policji. Kierowca otrzymuje głosowe powiadomienie o zdarzeniu. Yanosik R nie wymaga specjalnego montażu – wystarczy podłączyć urządzenie do gniazda 12V.

Dla użytkowników indywidualnych, oprócz systemu YANOSIK, Spółka posiada w swojej ofercie również inne rozwiązania.



YANOSIK CONNECT to minikomputer pokładowy, który umożliwia szybką i prostą w obsłudze diagnostykę wstępną pojazdu, z dostępem do danych historycznych. Urządzenie wpina się do gniazda OBD II w aucie. Za pośrednictwem bluetooth łączy się ono z aplikacją Yanosik na smartfonie, przekazując statystyki dotyczące pojazdu.



FLOTIS GO to urządzenie pozwalające na podgląd pozycji pojazdu online za pomocą smartfona lub tabletu. Zalety aplikacji to m.in. brak kosztów montażu, brak ingerencji w instalację elektryczną pojazdu dzięki podłączeniu pod złącze diagnostyczne OBD, co czyni je idealnym w przypadku pojazdów leasingowanych, oraz monitoring na terenie całej Polski. Rozwiązanie jest dedykowane przede wszystkim, jako najprostsze zabezpieczenie na wypadek kradzieży,

monitoring pojazdów zastępczych oraz pojazdów udostępnianych dzieciom przez rodziców. Flotis GO jest także wykorzystywane w sektorze B2B.



YANOSIK AUTOSTOP (YAS) to platforma łącząca społeczność kierowców z osobami poszukującymi możliwości przejazdu. Aplikacja umożliwia podróżującym szybkie znalezienie transportu w pożądanym kierunku, a kierowcom obniżenie kosztów podróży poprzez dzielenie ich z autostopowiczem. Dla osób poszukujących transportu główną zaletą YAS jest brak odpłatności, co wyróżnia produkt na tle konkurencji, która wprowadza opłaty za korzystanie z podobnych rozwiązań. YAS posiada także

funkcje carpooling (planowanie podróży z wyprzedzeniem) i autostop (wsparcie, podczas „łapania” autostopu bezpośrednio na drodze). Aplikacja Yanosik AutoStop otrzymała w kwietniu 2015 wyróżnienie w Plebiscytcie magazynu CHIP - Produkt Roku 2015, co potwierdza funkcjonalność i użyteczność aplikacji.

Urządzenia Yanosik działają na podstawie wykupionego abonamentu.

Okres ważności to 6 miesięcy (dla urządzenia Yanosik DVR) oraz miesiące (dla urządzenia Yanosik R, GT oraz Flotis GO). Aplikacje na smartfony, niewymagające dedykowanych urządzeń, tj. Yanosik i Yanosik Autostop, są bezpłatne.

Poniżej przedstawiono dane dotyczące liczby pobrań aplikacji Yanosik (narastająco).

| Stan na dzień | IOS | Windows Phone | Android | BlackBerry | Razem |
|---------------|----------|---------------|----------|------------|----------|
| 31-03-2015 | 0,39 mln | 0,40 mln | 2,14 mln | 0,023 mln | 2,95 mln |
| 30-06-2015 | 0,44 mln | 0,48 mln | 2,44 mln | 0,027 mln | 3,38 mln |
| 30-09-2015 | 0,58 mln | 0,69 mln | 2,79 mln | 0,042 mln | 4,09 mln |
| 31-12-2015 | 0,62 mln | 0,75 mln | 3,04 mln | 0,044 mln | 4,46 mln |
| 31-03-2016 | 0,65 mln | 0,80 mln | 3,28 mln | 0,050 mln | 4,78 mln |

Źródło: Emitent

Poniżej przedstawiono inne statystyki działalności Neptis S.A.

| | Od 01.01.2016 roku do 31.03.2016 roku (mln) | Od 01.01.2015 roku do 31.03.2015 roku (mln) |
|--|---|---|
| Liczba pobrań aplikacji | 0,324 | 0,320 |
| Liczba odsłon witryn Emitenta (Yanosik, Yanosik dla Firm, Korkowo, Flotis) | 7,124 | 5,041 |
| Liczba przejechanych km w systemie Flotis | 80,152 | 82,225 |

Źródło: Emitent

Potwierdzeniem innowacyjności działań firmy są liczne nagrody i wyróżnienia otrzymane w poprzednich latach. W 2015 roku Spółka wygrała w kategorii CHIP Produkt Roku 2015, a także przyznano wyróżnienie w programie Najwyższej Jakości Quality International 2015. Z kolei w 1Q 2016 roku, Emitent otrzymał nagrodę Mobility Trends dla usługi Yanosik dla Firm, jako „Najlepsza aplikacja B2B 2015” oraz Mobile Trends Awards dla Yanosika za akcję „Nagradzamy bezpiecznych”.

5. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

5.1 Rachunek zysków i strat

| Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Dane za okres | Od 01.01.2016 | Od 01.01.2015 |
| | Do 31.03.2016 | Do 31.03.2015 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym: | 2.752.471,49 | 1.866.272,67 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1.682.320,82 | 1.424.570,34 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -29.695,31 | -203.883,50 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1.099.845,98 | 645.585,83 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 2.674.556,57 | 1.828.908,82 |
| I. Amortyzacja | 27.064,73 | 19.855,94 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 122.687,95 | 76.251,77 |
| III. Usługi obce | 881.357,68 | 658.061,46 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 12.096,76 | 1.252,81 |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 527.875,36 | 436.698,03 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 98.813,89 | 74.903,29 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 77.507,65 | 25.036,23 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 927.152,55 | 536.849,29 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 77.914,92 | 37.363,85 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 87.814,48 | 14.816,25 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 10.650,00 | 1.000,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 77.164,48 | 13.816,25 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 75.195,37 | 6.695,02 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 75.195,37 | 6.695,02 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 90.534,03 | 45.485,08 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 25,24 |
| I. dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 0,00 | 25,24 |
| -od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 2.404,44 | 2.281,20 |
| I. Odsetki, w tym | 169,69 | 820,08 |
| -od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 2.234,75 | 1.461,12 |
| I. Zysk (strata) brutto (I±J) | 88.129,59 | 43.229,12 |
| J. Podatek dochodowy | 16.539,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (K-L-M) | 71.590,59 | 43.229,12 |

Źródło: Emitent

W 1Q 2016 roku Spółka osiągnęła **przychody ze sprzedaży** w wysokości 2.752,5 tys. zł. W stosunku do 1Q 2015 roku (1.866,3 tys. zł) stanowiło to wzrost o 886,2 tys. zł (47,5%).

Przychody netto ze sprzedaży produktów zwiększyły się z 1.424,6 tys. zł w 1Q 2015 roku do 1.682,3 tys. zł w 1Q 2016 roku, tj. o 257,8 tys. zł (18%). Pozycja uwzględnia sprzedaż abonamentów Flotis, aktualizacji do komunikatora Yanosik (R, GT oraz DVR), przychody z wyemitowanych w aplikacji reklam oraz sprzedaż urządzeń Yanosik R wytworzonych przez Spółkę. Od 4Q 2015 roku pozycja nie obejmuje przychodów ze sprzedaży Yanosik GT, jak miało to miejsce w 1Q 2015 roku - urządzenia te są dostarczane przez podmiot zewnętrzny, a sprzedaż ujmowana jest w przychodach ze sprzedaży towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów z 645,6 tys. zł w 1Q 2015 roku wzrosły do 1.099,8 tys. zł w 1Q 2016 roku (wzrost o 70,4%). Pozycja uwzględnia sprzedaż urządzeń Yanosik GT dostarczanych przez firmę zewnętrzną oraz nowo wprowadzone do oferty urządzenie Yanosik Connect.

Podzlecenie produkcji Yanosik GT i Smart Compact znalazło odzwierciedlenie w wzroście pozycji **Wartość sprzedanych towarów i materiałów**, które z 536,8 tys. zł w 1Q 2015 roku wzrosły do 927,2 tys. zł w 1Q 2016 roku (72,7%).

Wzrost pozycji **Zużycie materiałów i energii** z 76,3 tys. zł w 1Q 2015 roku do 122,7 tys. zł w 1Q 2016 roku (60,9%) obejmuje głównie zakup jednostkowego niskocennego wyposażenia biurowego.

Wartość pozycji **Usługi obce** zwiększyła się z 658,1 tys. zł w 1Q 2015 roku do 881,4 tys. zł w 1Q 2016 roku, tj. o 223,3 tys. zł (33,9%). Jest to wynik systematycznie rosnącej skali działalności i zwiększającego się zapotrzebowania na zaawansowane i profesjonalne usługi zewnętrzne, w tym usługi telekomunikacyjne, informatyczne, logistyczne oraz usługi doradcze. W dalszym ciągu pozycja obejmuje koszty związane z przenosinami do nowej lokalizacji przy ul. Piątkowskiej 161, w tym koszty poniesione w związku z adaptacją nowych pomieszczeń. Wartość pozycji zawiera także prowizję bankową od udzielonego kredytu dla Emitenta.

Wzrost pozycji **Podatki i opłaty** z 1,3 tys. zł w 1Q 2015 roku do 12,1 tys. zł w 1Q 2016 roku, tj. o 10,8 tys. zł (865,6%) obejmuje składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, który w 1Q 2015 roku nie był jeszcze utworzony.

Podsumowując, **wynik ze sprzedaży** wyniósł w 1Q 2016 roku 77,9 tys. zł w stosunku do 37,4 tys. zł za 1Q 2015 roku.

Wartość pozycji **pozostałe przychody operacyjne** zwiększyła się z 14,8 tys. zł w 1Q 2015 roku do 87,8 tys. zł w 1Q 2016 roku, tj. o 73,0 tys. zł (492,7%). Obejmuje ona przede wszystkim część refaktury kosztów adaptacyjnych i najmu oraz sprzedaż dwóch pojazdów.

Na pozycję **pozostałe koszty operacyjne**, które wzrosły z 6,7 tys. zł w 1Q 2015 roku do 75,2 tys. zł w 1Q 2016 roku, tj. o 68,5 tys. zł (1023,2%) składają się koszty najmu podnajmowanej części powierzchni biurowej.

5.2 Bilans

| Aktywa | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Stan na dzień | 31.03.2016 | 31.03.2015 |
| A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V) | 281.475,40 | 137.297,36 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 1.735,03 | 4.044,59 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 136.226,37 | 61.693,77 |
| III. Należności długoterminowe | 75.459,00 | 10.459,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 68.055,00 | 61.100,00 |
| B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV) | 2.817.510,72 | 2.289.649,77 |
| I. Zapasy | 1.479.978,27 | 1.663.654,82 |
| II. Należności krótkoterminowe | 764.740,74 | 446.187,54 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 359.351,80 | 153.612,58 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 213.439,91 | 26.194,83 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa Razem (A+B) | 3.098.986,12 | 2.426.947,13 |

Źródło: Emitent

Rzeczowe aktywa trwałe zwiększyły się z 61,7 tys. zł na koniec 1Q 2015 roku do 136,2 tys. zł na koniec 1Q 2016 roku, tj. o 74,5 tys. zł (120,8%). Obejmują one zakup komputerów, środków transportu oraz form wtryskowych do produkcji komponentów.

Wzrost wartości pozycji **należności długoterminowe** z 10,5 tys. zł na koniec 1Q 2015 roku do 75,5 tys. zł na koniec 1Q 2016 roku, tj. o 6 tys. zł (621,5%), jest związany z wpłaconą kaucją na nową nieruchomość (Piątkowska 161).

Należności krótkoterminowe wzrosły z 446,2 tys. zł na koniec 1Q 2015 roku do 764,7 tys. zł na koniec 1Q 2016 roku, tj. o 318,6 tys. zł (71,4%). Jest to wynik zwiększonej sprzedaży urządzeń, głównie Yanosik DVR i Yanosik GT, większych wpływów z kampanii reklamowych z wydłużonym terminem płatności oraz abonamentów i usług świadczonych przez Spółkę.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Wartość pozycji wzrosła z 26,2 tys. zł na koniec 4Q 2015 roku do 213,4 tys. zł na koniec 1Q 2016 roku, tj. o 187,2 tys. zł (714,8%). Było to w głównej mierze wynikiem rozpoczęcia przez Spółkę projektu badawczo-rozwojowego związanego z przygotowaniem platformy i mechanizmów na potrzeby masowej analizy i przetwarzania danych (tzw. Big Data). Działania w tym obszarze nie mają bezpośredniego związku z obecnie prowadzoną działalnością. Spółka zakłada, że efekt zakończonego sukcesem projektu będzie stanowił podstawę do rozpoczęcia działalności w nowych obszarach biznesowych, generujących przychody z nieoferowanych dotychczas rodzajów usług.

| Pasywa | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Stan na dzień | 31.03.2016 | 31.03.2015 |
| A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX) | 1.555.820,43 | 1.342.366,23 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 100.000,00 | 100.000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 1.199.137,11 | 1.179.989,12 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 185.092,73 | 19.147,99 |
| VI. Zysk (strata) netto | 71.590,59 | 43.229,12 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV) | 1.543.165,69 | 1.084.580,90 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 65.198,43 | 46.723,20 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 664.849,93 | 577.275,17 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 813.117,33 | 460.582,53 |
| Pasywa Razem (A+B) | 3.098.986,12 | 2.426.947,13 |

Źródło: Emitent

Na pozycję **Zobowiązania krótkoterminowe**, która wzrosła z 577,3 tys. zł na koniec 1Q 2015 roku do 664,8 tys. zł na koniec 1Q 2016 roku, tj. o 87,6 tys. zł (15,2%), składały się zobowiązania z tytułu dostaw i usług (208,1 tys. zł), zobowiązania wobec ZUS i fiskalne (296,0 tys. zł) oraz zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (158,8 tys. zł). Wzrost Zobowiązań krótkoterminowych jest także wynikiem rozwoju współpracy z dostawcami materiałów i towarów. Żadne z powyższych zobowiązań nie są przeterminowane.

W pozycji **Rozliczenia międzyokresowe**, która wzrosła z 460,6 tys. zł na koniec 1Q 2015 roku do 813,1 tys. zł na koniec 1Q 2016 roku, tj. o 352,5 tys. zł (76,5%), zostały ujęte przychody przyszłych okresów, na które składają się opłacone już kasowo abonamenty dotyczące okresów przyszłych, tj. część przychodów nieujmowana obecnie w rachunku zysków i strat. Ze względu na fakt, iż pozycja ta obejmuje zarówno abonamenty do nowych urządzeń, jak i abonamenty odnawiane, dynamika wzrostu jest większa niż dynamika sprzedaży urządzeń. Oczekuje się, że w kolejnych okresach pozycja będzie wykazywała dalszą tendencję zwyżkową ze względu na systematyczne powiększanie się bazy klientów korzystających z produktów Emitenta z wykorzystaniem urządzeń, w których skończył się abonament aktywowany w chwili zakupu.

5.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Zestawienie zmian kapitale (funduszu) własnym | | |
|--|---------------|---------------|
| Dane za okres | Od 01.01.2015 | Od 01.01.2015 |
| | Do 31.03.2015 | Do 31.03.2015 |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1.484.229,84 | 1.299.137,11 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1.484.229,84 | 1.299.137,11 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1.555.820,43 | 1.342.366,23 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1.555.820,43 | 1.342.366,23 |

Źródło: Emitent

5.4 Rachunek przepływów pieniężnych

| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) | | |
|--|---------------|---------------|
| Dane za okres | Od 01.01.2016 | Od 01.01.2015 |
| | Do 31.03.2016 | Do 31.03.2015 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 71.590,59 | 43.229,12 |
| II Korekty razem | -276.075,30 | -67.327,04 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -204.484,71 | -24.097,92 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności | | |

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 10.650,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 45.516,60 | 1.516,26 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -34.866,60 | -1.516,26 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 30,03 | 102,38 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -30,03 | -102,38 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III) | -239.381,34 | -25.716,56 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -239.381,34 | -25.716,56 |
| -zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 598.733,14 | 179.329,14 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 359.351,80 | 153.612,58 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

Źródło: Emitent

6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityce) rachunkowości

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późniejszymi zmianami oraz na podstawie zasad polityki rachunkowości wprowadzonych przez kierownika jednostki zarządzeniem z dn.30.10.2012r.

Emitent nie zmieniał zasad (polityki) rachunkowości od wprowadzenia w/w zarządzenia.

Sprawozdanie finansowe Emitenta zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

7. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

- **Zawarcie umowy z Spółką Benefia Ubezpieczenia Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, reprezentowana przez Spółkę Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A Vienna Insurance Group z siedzibą w Warszawie.**

W styczniu 2016 roku, została podpisana umowa współpracy, pomiędzy Emitentem, a Spółką Benefia Ubezpieczenia Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, reprezentowana przez Spółkę Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A Vienna Insurance Group z siedzibą w Warszawie. Umowa reguluje zasady współpracy podmiotów w tym między innymi współdziałanie w ramach rozpoczętej 1 stycznia 2016 roku akcji "Nagradzamy bezpiecznych". W kontekście prowadzonych działań w obszarze rozwiązań „pay as you drive”. Spółka przekazuje bezpiecznym kierowcom 200 tysięcy złotych na zniżki na ubezpieczenia OC/AC. Jeśli Użytkownik przejedzie poprawnie przez odcinkowy pomiar prędkości oraz zbiera kilometry z Yanosikiem, może otrzymać do 20% dodatkowych zniżek na polisę komunikacyjną.

- **Nominacje Yanosika**

W styczniu 2016 roku Yanosik otrzymał 3 nominacje w prestiżowych rankingach branży mobilnej:

1. Mobile Trends Awards 2015 w kategorii „Wykorzystanie marketingu mobilnego” za akcję „Yanosik nagradza za poprawną jazdę”.
2. Mobility Trends 2015, w kategoriach: "Mobilna aplikacja B2C roku 2015" dla aplikacji Yanosik, oraz "Mobilna aplikacja B2B roku 2015" dla aplikacji Yanosik dla Firm.

Ostatecznie Yanosik otrzymał:

1. Mobility Trends -> Yanosik dla Firm, jako „Najlepsza aplikacja B2B 2015”;
2. Mobile Trends Awards -> Yanosik za akcję „Nagradzamy bezpiecznych”;

- **Nowe urządzenie: Yanosik Connect**

Dnia 15 lutego 2016 roku, odbyła się premiera nowego urządzenia o nazwie YANOSIK CONNECT. Jest to minikomputer pokładowy, który umożliwia szybką i prostą w obsłudze diagnostykę wstępną pojazdu, z dostępem do danych historycznych. Urządzenie wpina się do gniazda OBD II w aucie. Za pośrednictwem bluetooth łączy się ono z aplikacją Yanosik na smartfonie, przekazując statystyki dotyczące pojazdu.

- **Podpisanie umowy aneksowej do kredytu**

W marcu 2016 roku Zarząd Spółki Neptis S.A. podpisał aneks przedłużający umowę kredytu w rachunku bieżącym zawartą 29-04-2014 roku (raport EBI 6/2014) oraz zmieniający wysokość limitu z 700 000 zł (siedemset tysięcy złotych) na 1 000 000 zł (jeden milion złotych). Umowa została przedłużona do 16-05-2017 roku. Pozostałe warunki aneksu nie odbiegają od warunków rynkowych, jedynie ze względu na zmiany przepisów bankowych, jako zabezpieczenie limitu kredytowego został wystawiony weksel „in blanco”.

Ponadto "Emitent" informuje, że w dniu publikacji raportu, wyżej wymieniony limit kredytowy nie był wykorzystywany. Kredyt może między innymi stanowić dla "Emitenta" dodatkowe źródło finansowania nowych projektów rozwojowych.

- **Targi MOTOR-SHOW w Poznaniu**

W dniach 31 marca – 3 kwietnia 2016 roku odbyły się największe pod względem powierzchni targi motoryzacyjne w Polsce „Motor Show”, organizowane na terenie Międzynarodowych Targów Poznańskich. Podczas targów Spółka zaprezentowała gamę produktów z oferty Emitenta. Na zakończenie Motor Show wręczono nagrody Motor Show Awards. Najlepsi dziennikarze motoryzacyjni przyznawali nagrody dla modeli aut i projektów, które ich zdaniem zasłużyły na szczególne uznanie. Aplikacja Yanosik otrzymała nagrodę Adama Kornackiego – dziennikarza TVN Turbo. W ocenie Emitenta było to istotne wydarzenie dla Spółki, mające wpływ na rozpowszechnienie wiedzy o działalności firmy i jej produktów oraz wzmocnienie pozycji na rynku

8. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikuje prognoz.

9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogram ich realizacji – w przypadku, gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika 1 do Regulaminu Alternatywnego systemu Obrotu

Nie dotyczy. Emitent osiąga regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej.

10. Podjęte przez emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności

Z racji prowadzenia działalności w obszarze nowych technologii, Emitent nieustannie podejmuje i prowadzi działania nakierunkowane na wprowadzenie nowych rozwiązań, zarówno produktowych, jak i technologicznych. Ze względu jednak na relatywnie niewielki procent projektów ostatecznie wdrażanych w stosunku do projektów, nad którymi podjęto prace, jak również ze względu na konieczność zabezpieczenia swojej pozycji konkurencyjnej, Emitent nie informuje o prowadzonych pracach przed podjęciem decyzji o ich wdrożeniu.

11. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

12. Gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn nie sporządzania takich sprawozdań

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

13. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

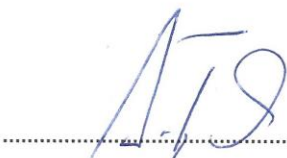
| Liczba głosów posiadanych na Walnym Zgromadzeniu | | |
|--|---------|--------|
| | głosy | % |
| Adam Tychmanowicz | 225.600 | 31,80% |
| Filip Maciej Kolendo | 225.330 | 31,76% |
| Tadeusz Sudoł | 44.793 | 6,31% |
| Pozostali | 190.188 | 26,81% |

Źródło: Emitent

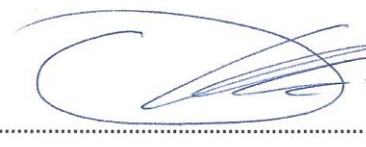
14. Informacja na temat liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

| Zatrudnienie | Na dzień 31-03-2016 | Na dzień 31-03-2015 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Przeliczone na pełne etaty | 35,25 | 21,25 |

Źródło: Emitent



 Prezes Zarządu Neptis S.A.
 Adam Tychmanowicz



 Członek Zarządu Neptis S.A.
 Dawid Krystian Nowicki