

# **RAPORT OKRESOWY**

**za 3 kwartał 2018 roku  
obejmujący okres  
od 1 lipca do 30 września 2018**

## **Neptis Spółka Akcyjna**



*Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 30 kwietnia 2018 roku) „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, 13 listopada 2018 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   |
| Telefaks:                                 | +48 61 624 28 54   |
| Adres poczty elektronicznej:              | <a href="mailto:relacje@neptis.pl">relacje@neptis.pl</a> |
| Adres głównej strony internetowej:        | <a href="http://www.neptis.pl">www.neptis.pl</a>         |
| 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:            | <a href="http://www.finanzeformat.pl">www.finanzeformat.pl</a>                 |
| Telefon:                              | +48 61 306 70 02   |
| Telefaks:                             | +48 61 306 70 03   |
| Adres poczty elektronicznej:          | <a href="mailto:sekretariat@finanseformat.pl">sekretariat@finanseformat.pl</a> |

## 3. Skład zarządu i rady nadzorczej

|                                    |                         |
|------------------------------------|-------------------------|
| <b>Zarząd</b>                      |                         |
| Prezes Zarządu                     | Adam Tychmanowicz       |
| Członek Zarządu                    | Dawid Krystian Nowicki  |
| Członek Zarządu                    | Jakub Wesołowski        |
| <b>Rada Nadzorcza</b>              |                         |
| Przewodniczący Rady Nadzorczej     | Filip Maciej Kolendo    |
| Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | Dariusz Jarczyński      |
| 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 twórcą unikalnego komunikatora dla kierowców Yanosik. Będąc najszybciej rozwijającą i najpopularniejszą w Polsce aplikacją stosowaną przez kierowców, Yanosik ostrzega o aktualnej sytuacji na drodze: kontrolach prędkości, fotoradarach, wypadkach, patrolach nieoznakowanych oraz zagrożeniach. Szeroki zakres specjalizacji Neptis S.A. obejmuje także produkcję oraz dystrybucję innowacyjnych rozwiązań dla sektora B2C i B2B z obszaru nawigacji samochodowej, monitoringu pojazdów oraz systemów raportowania pracy pracowników mobilnych.

##### 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.



**FLOTIS** (w wersji Smart Compact, Yanosik GT, GTR) to lokalizacja GPS i monitorowanie pojazdów w czasie rzeczywistym. Informacja o aktualnej pozycji pojazdu może być prezentowana online oraz offline.

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 właścicieli firm. Dzięki aplikacji możliwe jest sprawdzenie pozycji pracowników oraz pojazdów z poziomu smartfona czy tableta. 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 funkcji 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 GEOnotatki 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, są to m.in. operatorzy autostrad, dystrybutor paliw, branża motoryzacyjna oraz ubezpieczeń, Komenda Główna Policji lub Zarządy Dróg i Transportu w Polsce. Spółka przygotowuje także analizę danych dla podmiotów trzecich.

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.

## 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 GT, GTR.

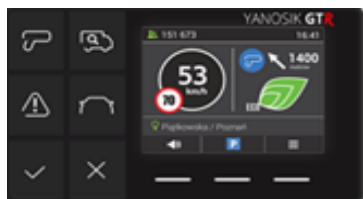


**YANOSIK, jako aplikacja na smartfony** jest już nie tylko komunikatorem dla kierowców. W przypadku bezpłatnej aplikacji mobilnej rola Yanosika zwiększa się o kolejną, bardzo przydatną kierowcy funkcję, jaką jest nawigacja. Unikalność rozwiązania opiera się na tym, że jest to nawigacja online. Wiąże się to z szeregiem korzyści. Przede wszystkim kierowca ma dostęp do stale aktualizowanej mapy. Trasy w nawigacji wyznaczane są w oparciu o bieżące dane o natężeniu ruchu (technologia Smart Traffic), które pozyskiwane są z aplikacji i urządzeń Yanosik, z którymi użytkownicy przemieszczają się po całej Polsce. Dzięki temu użytkownicy Yanosika

mogą sprawnie ominąć zakorkowane drogi. W przypadku aplikacji na Androidzie użytkownicy mogą skorzystać również z funkcji wideorejestratora, bez kupowania dodatkowego sprzętu.

Dodatkowo, użytkownicy Yanosika mogą za pomocą aplikacji płacić za parkingi, korzystać z funkcji asystenta kierowcy na autostradzie oraz polecać lokale gastronomiczne. Dzięki niej otrzymują informacje o zdarzeniach na autostradzie, kosztach przejazdu, czy odległości od stacji benzynowej. Mogą również liczyć na pomoc w zakresie informacji o cenach na stacjach paliw czy opinii o przydrożnych punktach gastronomicznych, a także sprawdzić ofertę na składkę OC lub dodać elektroniczną polisę ubezpieczeniową. Niejednokrotnie podróżujący z aplikacją mogą skorzystać z unikatowej oferty ubezpieczeń 'YU!'. To pierwsza, powszechna oferta bazująca na najnowocześniejszym rozwiązaniu, które uzależnia cenę ubezpieczenia od stylu jazdy. Celem ubezpieczenia YU! Jest docenienie kierowców, którzy jeżdżą bezpiecznie. Właśnie do nich, za pośrednictwem aplikacji mobilnej Yanosik, trafi oferta najtańszego ubezpieczenia OC. Bezpieczni kierowcy otrzymają indywidualną ofertę.

Rozwiązania mobilne z rodziny Yanosik dostępne są na platformy iOS, Android.



YANOSIK GTR

**YANOSIK GTR** to kompaktowych rozmiarów terminal posiada podświetlaną, wygodną w użytkowaniu klawiaturę z fizycznymi przyciskami. Oprócz przycisków do zgłaszania zdarzeń drogowych, wyposażony jest również w klawisze do ich potwierdzania i odwoływania, oraz w 3 guziki funkcyjne, które pozwalają na skorzystanie z dodatkowych opcji urządzenia. Kolorowy, czytelny wyświetlacz prezentuje m.in. zdarzenia drogowe, aktualną prędkość czy ograniczenia prędkości przy fotoradarach. Yanosik GTR nie wymaga montażu, zasilany jest przy pomocy złącza microUSB.



YANOSIK GT

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



YANOSIK S-clusive

**YANOSIK S-clusive by GTR** to kolejna odsłona najpopularniejszego komunikatora dla kierowców, która wzbogacona jest o dodatkowe opcje. Specjalna edycja modelu Yanosik GTR, oferująca dożywotnią transmisję danych. Dzięki temu możemy już zawsze korzystać z możliwości systemu powiadomień Yanosik, bez potrzeby regularnego przedłużania abonamentu.



YANOSIK PRO

**YANOSIK PRO.** Jest to pierwszy w Polsce wszechstronny asystent kierowcy, który łączy w sobie trzy ważne funkcje: komunikatora drogowego, wideorejestratora oraz nawigacji omijającej korki. Yanosik PRO wyposażony jest również w automatyczny system wykrywania wypadków ACR. Zawartość zestawu obejmuje: magnetyczny uchwyt ze złączem OTG, USB A oraz wejściem video dla kamery cofania, ładowarka samochodowa, ładowarka sieciowa, naklejka Yanosik Parking.

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



## YANOSIK CONNECT

**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 smartfonu lub tabletu. Zalety aplikacji to m.in. brak kosztów montażu (dedykowane terminale dla aplikacji to Yanosik GT, GTR oraz Smart Compact), brak ingerencji w instalację elektryczną pojazdu 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.



**YetiWAY** to komunikator drogowy, który będzie wyświetlany w formie, znanej już z Yanosika, pływającej ikony. Dzięki temu aplikacja jest funkcjonalna i prosta w obsłudze. Jednak to nie jedyna zaleta zastosowanego minimalizmu. Mianowicie, kierowcy mogą jednocześnie korzystać z systemu Yanosik, czyli zgłaszać i otrzymywać informacje o bieżącej sytuacji na drodze oraz używać dowolnej nawigacji dostępnej na rynku mobilnym. Dla dodatkowego ułatwienia w ustawieniach aplikacji można zaznaczyć opcję autostartu, by YetiWay włączał się automatycznie po uruchomieniu ulubionej nawigacji. Dodając zgłoszenia a za pomocą aplikacji kierowcy zostawiają zatem swój ślad, informując tym samym innych kierowców o bieżącej sytuacji na drodze. Aplikacja YetiWay dostępna jest dla systemu Android.

Urządzenia Yanosik działają na podstawie wykupionego abonamentu.

Okres ważności to 6 miesięcy (dla urządzenia Yanosik DVR) oraz 12 miesięcy (dla urządzenia Yanosik R, GT, GTR, GTS, PRO oraz Flotis GO), natomiast Yanosik S-clusive bezterminowo.

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

| Stan na dzień | IOS      | Windows Phone* | Android  | BlackBerry* | Razem    |
|---------------|----------|----------------|----------|-------------|----------|
| 30-09-2017    | 0,94 mln | 0,98 mln       | 5,34 mln | 0,064 mln   | 7,3 mln  |
| 31-12-2017    | 0,97 mln | 0,98 mln       | 5,52 mln | 0,064 mln   | 7,5 mln  |
| 31-03-2018    | 1,01 mln | 0,98 mln       | 5,80 mln | 0,064 mln   | 7,8 mln  |
| 30-06-2018    | 1,07 mln | 0,98 mln       | 6,07 mln | 0,064 mln   | 8,2 mln  |
| 30-09-2018    | 1,14 mln | 0,98 mln       | 6,87 mln | 0,064 mln   | 9,05 mln |

Źródło: Emitent

\*Emitent podjął decyzję o zaprzestaniu wspierania niszowych platform: BlackBerry oraz WP ze względu na chęć rozwijania perspektywicznych platform m.in.: Android, IOS.

Potwierdzeniem innowacyjności działań firmy są liczne otrzymane nagrody i wyróżnienia m.in.: CHIP Produkt Roku 2015, Mobility Trends dla usługi Yanosik dla Firm, jako „Najlepsza aplikacja B2B 2015”, Mobile Trends Awards dla Yanosika za akcję „Nagradzamy bezpiecznych”, nagrodę Adama Kornackiego

dla aplikacji Yanosik. Spółka została również laureatem w kategorii QI Product programu Najwyższa Jakość Quality International dla komunikatora Yanosik. W II Q2017 roku Neptis S.A. została laureatem plebiscytu Poznański Lider Przedsiębiorczości w kategorii Mały Przedsiębiorca natomiast w IVQ 2017 roku Kapituła Programu Najwyższa Jakość Quality International 2017 przyznała firmie Neptis S.A. Godło QI 2017 oraz tytuł Laureata Programu w kategorii QI Product - produkt najwyższej jakości (za aplikację Yanosik). Natomiast w 2018 roku, Prezes Zarządu pan Adam Tychmanowicz otrzymał nagrodę „Wizjonerzy 2018”.

Natomiast firma NIO Sp. z o.o. , z którą współpracuje Spółka Neptis S.A. w zakresie świadczenia usługi „YU!” otrzymała tytuł Laureata oraz Godło QI 2017 w kategorii QI Services - Usługi Najwyższej Jakości właśnie za YU! „Yanosik Ubezpiecza”, natomiast w kwietniu 2018 roku Spółka NIO otrzymała wyróżnienie XV edycji konkursu Poznański Lider Przedsiębiorczości w kategorii „Startup” także za projekt YU!.

## 5. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

### 5.1 Rachunek zysków i strat

| Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)  |                     |                     |                      |                      |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Dane za okres  | Od 01.07.2018       | Od 01.07.2017       | Od 01.01.2018        | Od 01.01.2017        |
|  | Do 30.09.2018       | Do 30.09.2017       | Do 30.09.2018        | Do 30.09.2017        |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym:</b>                          | <b>4 431 020,29</b> | <b>3 888 959,42</b> | <b>14 019 123,85</b> | <b>10 503 375,95</b> |
| - od jednostek powiązanych   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 2 555 390,53        | 2 194 931,52        | 7 651 351,54         | 5 908 257,87         |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 164,73              | 315,00              | 423,76               | 1 297,38             |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 1 875 465,03        | 1 693 712,90        | 6 367 348,55         | 4 593 820,70         |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>4 494 936,40</b> | <b>3 719 195,13</b> | <b>13 869 644,24</b> | <b>10 136 542,53</b> |
| I. Amortyzacja   | 286 089,09          | 24 063,00           | 628 820,34           | 88 754,23            |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 137 496,06          | 146 781,27          | 462 906,49           | 390 545,93           |
| III. Usługi obce   | 1 685 518,01        | 1 284 403,74        | 4 880 729,48         | 3 648 307,43         |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 18 920,65           | 19 767,76           | 60 869,17            | 57 287,03            |
| – podatek akcyzowy   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| V. Wynagrodzenia   | 866 152,29          | 591 358,25          | 2 402 492,94         | 1 790 582,62         |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 166 870,02          | 108 595,33          | 456 177,42           | 325 654,88           |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 12 820,51           | 207 156,90          | 51 283,86            | 312 761,17           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 1 321 069,77        | 1 337 068,88        | 4 926 364,54         | 3 522 649,24         |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>-63 916,11</b>   | <b>169 764,29</b>   | <b>149 479,61</b>    | <b>366 833,42</b>    |



|   |                   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                | <b>82 072,64</b>  | <b>37 010,61</b>  | <b>291 086,59</b> | <b>200 540,70</b> |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych               | 0,00              | 0,00              | 15 907,29         | 66 761,41         |
| II. Dotacje   | 10 477,38         | 0,00              | 17 462,29         | 0,00              |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| IV. Inne przychody operacyjne   | 71 595,26         | 37 010,61         | 257 717,01        | 133 779,29        |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                   | <b>63 183,15</b>  | <b>50 457,09</b>  | <b>89 992,82</b>  | <b>296 344,53</b> |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| III. Inne koszty operacyjne   | 63 183,15         | 50 457,09         | 89 992,82         | 296 344,53        |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>              | <b>-45 026,62</b> | <b>156 317,81</b> | <b>350 573,38</b> | <b>271 029,59</b> |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>15 900,36</b>  | <b>5 597,53</b>   | <b>29 010,30</b>  | <b>16 552,77</b>  |
| I. dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - od jednostek powiązanych  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| II. Odsetki, w tym:   | 14 811,31         | 5 597,53          | 27 921,25         | 16 552,77         |
| -od jednostek powiązanych   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych w tym:               | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| w jednostkach powiązanych   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| V. Inne   | 1 089,05          | 1 165,89          | 1 089,05          | 1 165,89          |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>12 488,24</b>  | <b>7 969,04</b>   | <b>53 253,25</b>  | <b>33 384,55</b>  |
| I. Odsetki, w tym   | 12 488,24         | 9 134,93          | 36 616,63         | 23 288,41         |
| - od jednostek powiązanych  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - w jednostkach powiązanych   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| IV. Inne  | 0,00              | 0,00              | 16 636,62         | 11 262,03         |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>                                    | <b>-41 614,50</b> | <b>153 946,30</b> | <b>326 330,43</b> | <b>254 197,81</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>       | <b>-4 754,73</b>  | <b>0,00</b>       | <b>987,27</b>     |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                   | <b>-41 614,50</b> | <b>158 701,03</b> | <b>326 330,43</b> | <b>253 210,54</b> |

Źródło: Emitent



W IIIQ 2018 roku, Spółka osiągnęła **przychody ze sprzedaży** w wysokości ok. 4.431,02 tys. zł, co w stosunku do wyniku za IIIQ 2017 roku ok. 3.888,96 tys. zł stanowiło wzrost o ok. 542,06 tys. zł (13,94 %).

**Przychody netto ze sprzedaży produktów** w IIIQ 2018 roku (ok. 2.555,39 tys. zł) wzrosły o ok. 16,42 % w stosunku do IIIQ 2017 roku (2.194,93 tys. zł) i w bieżącym roku obejmują głównie przychody z wyemitowanych w aplikacji reklam, sprzedaż abonamentów Flotis, FlotisGo, Yanosik dla Firm oraz aktualizację dla komunikatorów Yanosik (R, GT, GTR, DVR, PRO). Uwzględniają dodatkowo wpływy z świadczonych usług marketingowych i usług udostępniania danych, a także prowizję z umów ubezpieczeniowych zawartych przez aplikację Yanosik

**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów** w IIIQ 2018 roku obejmują przede wszystkim sprzedaż urządzeń Yanosk GTR, GTR S-clusive, PRO, GT oraz Flotis Smart Compact dostarczanych przez firmę zewnętrzną, a także sprzedaż elementów do produkcji.

Pozycja wzrosła z ok. 1.693,71 tys. zł w IIIQ 2017 roku do ok. 1.875,47 tys. zł w IIIQ 2018 roku, to jest o ok. 181,75 tys. zł (10,73%).

Pozycja **wartości sprzedanych materiałów i towarów** nieznacznie zmalała z ok. 1.337,07 tys. zł w IIIQ 2017 roku do ok. 1.321,07 tys. zł w IIIQ 2018 roku to jest o ok. 16,00 tys. zł (1,20 %).

W IIIQ 2018 roku, **Amortyzacja** wrosła z ok. 24,06 tys. zł w IIIQ 2017 roku do ok. 286,09 tys. zł w IIIQ 2018 roku czyli o ok. 262,03 tys. zł.

Pozycja uwzględnia m.in. amortyzację zakończonych i przyjętych na Wartości Niematerialne i Prawne (koszty zakończonych prac rozwojowych) projektów: w grudniu 2017 roku projektu BIGDATA, w kwietniu 2018 roku projektu PROFIL KIEROWCY oraz amortyzację przyjętych na Środki Trwałe (sfinansowanych w formie leasingu) samochodów służbowych

Pozycja **Usługi obce** w IIIQ 2017 roku wyniosła ok. 1.284,40 tys. zł, a w IIIQ 2018 roku ok. 1.685,52 tys. zł, czyli wrosła o ok. 401,11 tys. zł (31,23 %).

Pozycja uwzględnia m.in. usługi łączności (telekomunikacyjne, pocztowe), informatyczne, transportowe, reklamowe, marketingowe i doradcze oraz koszty wynajmu powierzchni.

W IIIQ 2018 roku odnotowano wzrost w pozycji **Wynagrodzenia** z ok. 591,36 tys. na koniec IIIQ 2017 roku do ok. 866,15 tys. na koniec IIIQ 2018 roku, tj. o ok. 274,794 tys. zł (46,47 %)

Z wzrostem wynagrodzeń wiąże się wzrost pozycji **Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia**.

W IIIQ 2017 roku pozycja wynosiła ok.108,60 tys. zł, w IIIQ 2018 roku ok.166,87 tys. zł, co oznacza wzrost o ok. 58,27 tys. zł (53,66%)

Zwiększenie w tych pozycjach, wiąże się między innymi z przeorganizowaniem działu IT, z którego część pracowników została wcześniej oddelegowana do pracy nad projektem PROFIL KIEROWCY. Po zakończeniu projektu w II kwartale 2018 roku, pracownicy powrócili do wcześniejszych obowiązków.

Zmniejszenie w pozycji **Pozostałe koszty rodzajowe** w IIIQ 2018 roku o ok. 194,34 tys. Zł (93,81%) w stosunku do IIIQ 2017 roku jest wynikiem wykonanej kampanii reklamowej w 2017 roku.

Wzrosła także pozycja **Pozostałe przychody operacyjne** z ok. 37,01 tys. zł w IIIQ 2017 roku do ok. 82,07 tys. zł w II Q 2018 r. tj. o ok. 45,06 tys. zł (121,75 %). Pozycja obejmuje między innymi część refakturowanych kosztów najmu. W pozycji **Dotacje** zaksięgowana została część otrzymanej dotacji uzyskanej z Funduszy Unii Europejskiej w ramach realizacji projektu PROFIL KIEROWCY. Dotacja będzie zaliczana do przychodów proporcjonalnie do okresu amortyzacji projektu.

**Pozostałe koszty operacyjne**, z ok. 50,46 tys. zł w IIIQ 2017 roku wzrosły o ok. 12,73 tys. zł (25,22%) do ok. 63,18 tys. zł w IIIQ 2018 roku. Pozycja obejmuje między innymi koszty najmu podnajmowanej części powierzchni biurowej i koszty związane z windykacją należności.

**Zysk netto** w IIIQ 2018 roku wyniósł ok.-41,61 tys. zł, a IIIQ 2017 roku ok.158,70 tys. zł. Równocześnie zysk na dzień 30.09.2018 wyniósł ok.326,33 tys. zł, o ok.73,12 tys. zł więcej niż na dzień 30.09.2017 r. – ok. 253,21 tys. zł.

## 5.2 Bilans

| Aktywa   |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| Stan na dzień  | 30.09.2018           | 30.09.2017          |
| <b>A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)</b>                  | <b>4 159 193,65</b>  | <b>459 828,11</b>   |
| I. Wartości niematerialne i prawne                       | 3 658 805,77         | 7 313,16            |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                               | 338 137,88           | 299 773,59          |
| III. Należności długoterminowe                           | 86 359,00            | 74 059,00           |
| IV. Inwestycje długoterminowe                            | 5 000,00             | 5 000,00            |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe             | 70 891,00            | 73 682,36           |
| <b>B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)</b>                  | <b>7 103 089,31</b>  | <b>5 590 910,19</b> |
| I. Zapasy  | 2 995 818,45         | 1 904 504,53        |
| II. Należności krótkoterminowe                           | 2 231 335,44         | 1 200 767,47        |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                          | 1 806 891,53         | 629 307,29          |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe           | 69 043,89            | 1 856 330,90        |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>Aktywa Razem (A+B)</b>                                | <b>11 262 282,96</b> | <b>6 050 738,30</b> |

Źródło: Emitent

Znaczny wzrost o ok. 3.651,49 tys. zł w pozycji **Wartości niematerialne i prawne** wiąże się z zamknięciem i przyjęciem, jako Wartość Niematerialną i Prawną (koszty zakończonych prac rozwojowych) projektów: związanego z przygotowaniem platformy i mechanizmów na potrzeby masowej analizy i przetwarzania danych (tzw. Big Data) oraz współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej projektu o nazwie „Profil Kierowcy”.

**Rzeczowe aktywa trwałe** zwiększyły się z ok. 299,77 tys. zł na koniec IIIQ 2017 roku do ok. 338,14 tys. zł na koniec IIIQ 2018 roku, tj. o ok. 38,36 tys. zł (12,80 %). Obejmują one, między innymi zakup sprzętu komputerowego oraz zakupy (sfinansowane w formie leasingu) samochodów służbowych.

**Zapasy** wzrosły z ok. 1.904,50 tys. zł w IIIQ 2017 roku do ok. 2.995,82 tys. zł w IIIQ 2018 roku tj. o ok. 1.091,31 tys. zł. (57,30 %). Wzrost nastąpił zarówno w pozycji towary handlowe, jak i towary przeznaczone do sprzedaży na cele produkcyjne. Wzrost spowodowany jest między innymi rozszerzeniem asortymentu, decyzją o zakupach jednorazowo większych partii towarów oraz przygotowaniem do wprowadzenia na rynek nowych urządzeń.

**Należności krótkoterminowe** wzrosły z ok. 1.200,77 tys. zł na koniec IIIQ 2017 roku do ok. 2.231,34 tys. zł na koniec IIIQ 2018 roku, tj. o ok. 1.030,57 tys. zł (85,83 %). Jest to wynik zwiększonej sprzedaży części do produkcji oraz towarów z wydłużonym terminem płatności, abonamentów Flotis, sprzedaży usług reklamowych oraz innych usług świadczonych przez Spółkę.

**Inwestycje krótkoterminowe** wyniosły na koniec IIIQ 2018 roku ok. 1.806,89 tys. zł, o ok. 1.177,58 tys. zł (187,12%) więcej niż w IIIQ 2017 roku, kiedy wynosiły ok.629,31 tys. zł. Pozycja uwzględnia środki na rachunkach bankowych i w kasie Spółki, a także udzielone pożyczki.

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.** Wartość pozycji zmniejszyła się z ok. 1.856,33 tys. zł na koniec IIIQ 2017 roku do ok. 69,04 tys. zł na koniec IIIQ 2018 roku. Jest to wynik zakończenia rozpoczętego w IIIQ 2017 roku projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej o nazwie „Profil Kierowcy”.

| Pasywa  |                      |                     |
|---|----------------------|---------------------|
| Stan na dzień   | 30.09.2018           | 30.09.2017          |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny<br/>(I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b> | <b>3 336 899,21</b>  | <b>2 378 077,17</b> |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                       | 100 000,00           | 100 000,00          |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy  | 2 910 568,78         | 2 024 866,63        |
| 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                                      | 0,00                 | 0,00                |
| VI. Zysk (strata) netto   | 326 330,43           | 253 210,54          |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)</b>        | <b>7 925 383,75</b>  | <b>3 672 661,13</b> |
| I. Rezerwy na zobowiązania  | 131 951,50           | 78 587,66           |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                       | 110 205,09           | 136 776,44          |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                     | 5 717 634,47         | 2 026 788,80        |
| IV. Rozliczenia między okresowe                                       | 1 965 592,69         | 1 430 508,23        |
| <b>Pasywa Razem (A+B)</b>   | <b>11 262 282,96</b> | <b>6 050 738,30</b> |

Źródło: Emitent

Wzrost w pozycji **Kapitał (fundusz) zapasowy** z ok. 2.024,87 tys. zł na koniec IIIQ 2017 roku do ok. 2.910,57 tys. zł na koniec IIIQ 2018 roku wiąże się z przeksięgowaniem zysku w kwocie ok. 885,70 tys. zł. za 2017 roku na kapitał zapasowy zgodnie z uchwałą ZWZA z dnia 28 czerwca 2018 roku.

**Zobowiązania długoterminowe**, na koniec IIIQ 2018 roku wyniosły ok. 110,21 tys. zł, to jest o ok. 26,57 tys. zł mniej w stosunku do IIIQ 2017 roku, kiedy wynosiły ok. 136,78 tys. zł. Pozycja uwzględnia długoterminową część kosztów leasingu samochodów służbowych.

Na pozycję **Zobowiązania krótkoterminowe**, która wzrosła z ok. 2.026,79 tys. zł na koniec IIIQ 2017 roku do ok. 5.717,63 tys. zł na koniec IIIQ 2018 roku, tj. o ok. 3.690,85 tys. zł (182,10 %), składały się zobowiązania z tytułu dostaw i usług ok. 3.529,43 tys. zł (w tym ok. 1.083,01 tys. zł z terminem płatności powyżej 12 miesięcy), zobowiązania wobec ZUS i fiskalne (ok. 339,45 tys. zł), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (ok. 223,03 tys. zł) oraz z tytułu leasingu - krótkoterminowe (ok. 197,32 tys. zł). Dodatkowo uwzględniona jest także kwota kredytu bankowego (ok. 1.425,40 tys. zł) Wzrost **Zobowiązań krótkoterminowych** związany jest m.in. z rozszerzeniem współpracy między NEPTIS S. A. a Orange Polska S.A.

W pozycji **Rozliczenia międzyokresowe**, która wzrosła z ok. 1.430,51 tys. zł na koniec IIIQ 2017 roku do ok. 1.965,59 tys. zł na koniec IIIQ 2018 roku, tj. o ok. 535,08 tys. zł (37,41 %), 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 wzrostową ze względu na systematyczne powiększanie się bazy klientów korzystających z produktów Emitenta z wykorzystaniem urządzeń, w których skończył się abonament aktywowany w chwili zakupu. Pozycja ta uwzględnia także długoterminową część rozliczeń międzyokresowych (ok. 60,04 tys. zł) – czyli opłacone abonamenty na okres dłuższy niż rok.

W **Rozliczeniach międzyokresowych** zawiera się także część kosztów dotyczących III kwartału, ale zafakturowanych już w IV kwartale. Na koniec III Q 2017 roku koszty te wyniosły ok. 89,82 tys. zł, na koniec IIIQ 2018 roku ok. 160,18 tys. zł.

Pozycja uwzględnia także część otrzymanego dofinansowania z funduszy Unii Europejskiej do zakończonego projektu PROFIL KIEROWCY (krótkoterminowe RMP ok. 41.91 tys. zł, długoterminowe ok.150,18 tys. zł). Kwota dofinansowania będzie zaliczana do przychodów proporcjonalnie do okresu amortyzacji projektu.

### 5.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Zestawienie zmian kapitale (funduszu) własnym  |              |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Dane za okres  | Od           | Od           | Od           | Od           |
|  | 01.07.2018   | 01.07.2017   | 01.01.2018   | 01.01.2017   |
|  | Do           | Do           | Do           | Do           |
|  | 30.09.2018   | 30.09.2017   | 30.09.2018   | 30.09.2017   |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)  | 2 219 376,14 | 2 219 376,14 | 3 010 568,78 | 2 124 866,63 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach                            | 2 219 376,14 | 2 219 376,14 | 3 010 568,78 | 2 124 866,63 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)   | 3 336 899,21 | 2 378 077,17 | 3 336 899,21 | 2 378 077,17 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 3 336 899,21 | 2 378 077,17 | 3 336 899,21 | 2 378 077,17 |

Źródło: Emitent

### 5.4 Rachunek przepływów pieniężnych

| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)                   |               |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dane za okres  | Od 01.07.2017 | Od 01.07.2018 | Od 01.01.2017 | Od 01.01.2018 |
|  | Do 30.09.2017 | Do 30.09.2018 | Do 30.09.2017 | Do 30.09.2018 |
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |               |               |               |               |
| I. Zysk (strata) netto   | 158 701,03    | -41 614,50    | 253 210,54    | 326 330,43    |
| II Korekty razem   | -344 099,55   | 924 151,33    | -1 229 266,75 | 186 304,45    |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)     | -185 398,52   | 882 536,83    | -976 056,21   | 512 634,88    |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b> |               |               |               |               |
| I. Wpływy  | 40 000,00     | 1 056 652,01  | 162 531,22    | 1 127 559,30  |
| II. Wydatki  | 128 737,71    | 1 124 039,76  | 280 702,97    | 1 423 770,00  |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)   | -88 737,71    | -67 387,75    | -118 171,75   | -296 210,70   |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>    |               |               |               |               |
| I. Wpływy  | 371 125,97    | -3 208,76     | 3 380 004,11  | 855 743,94    |
| II. Wydatki  | 41 027,68     | 9 047,82      | 2 558 236,96  | 92 540,94     |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)      | 330 098,29    | -12 256,58    | 821 767,15    | 763 203,00    |

|  |                   |                     |                    |                     |
|--|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b> | <b>55 962,06</b>  | <b>802 892,50</b>   | <b>-272 460,81</b> | <b>979 627,18</b>   |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | <b>55 962,06</b>  | <b>802 892,50</b>   | <b>-272 460,81</b> | <b>979 627,18</b>   |
| -zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych          | 0,00              | 0,00                | 0,00               | 0,00                |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                  | <b>119 540,96</b> | <b>329 338,07</b>   | <b>447 963,83</b>  | <b>152 603,39</b>   |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>      | <b>175 503,02</b> | <b>1 132 230,57</b> | <b>175 503,02</b>  | <b>1 132 230,57</b> |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                       | 0,00              | 0,00                | 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

- **Podpisanie umowy z Volkswagen Serwis Ubezpieczeniowy Sp. z o.o. w zakresie współpracy (6 lipca 2018 roku)**

Dnia 6 lipca 2018 roku zarząd Spółki Neptis S.A. podpisał umowę z Volkswagen Serwis Ubezpieczeniowy Sp. z o.o. Strony zadeklarowały podjęcie współpracy w zakresie dostarczania przez Neptis S.A. specjalistycznego oprogramowania pozwalającego między innymi na pozyskiwanie danych telemetrycznych z pojazdów. Pozyskane dane i późniejsze analizy BigData umożliwiają lepsze skorelowanie oferty ubezpieczeniowej Partnera ze stylem jazdy i zachowaniami użytkowników pojazdów. Współpraca umożliwi wprowadzenie modelu UBI w kolejnych obszarach rynku ubezpieczeń komunikacyjnych.

- **Yanosik – najpopularniejsza aplikacja (14 września 2018)**

Gemius/PBI opublikował wyniki badania przeprowadzonego w sierpniu 2018 roku wśród polskich internautów. Zaprezentowano rankingi wydawców internetowych, zestawienie najpopularniejszych domen oraz aplikacji mobilnych. Aplikacja Yanosik uplasowała się w TOP 20 aplikacji, z których skorzystało najwięcej internautów. Yanosik znalazł się wśród takich gigantów jak Google, Facebook, Allegro czy Instagram.

**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**

Do dnia sporządzenia raportu nie został opublikowany żaden Dokument Informacyjny Emitenta.

**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 nakierowane 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   | %      |
| Filip Maciej Kolendo                             | 226.513 | 31,93% |
| Adam Tychmanowicz                                | 226.947 | 31,99% |
| Tadeusz Sudoł                                    | 44.793  | 6,31%  |
| Pozostali  | 187.658 | 26,45% |

Źródło: Emitent



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

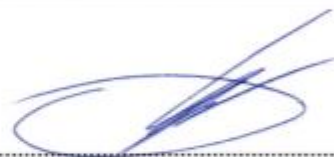
| Zatrudnienie               | Na dzień 30-09-2017 | Na dzień 30-09-2018 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Przeliczone na pełne etaty | 51,25               | 54,38               |

*Źródło: Emitent*



Prezes Zarządu Neptis S.A.

Adam Tychmanowicz



Członek Zarządu Neptis S.A.

Dawid Krystian Nowicki