

RAPORT OKRESOWY

**za 1 kwartał 2018 roku
obejmujący okres
od 1 stycznia do 31 marca 2018**

Neptis Spółka Akcyjna



Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 3 lipca 2016 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, 14 maja 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. Piątkowska 161, 60-650 Poznań
Telefon:	+48 61 624 28 54
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.finanzeformat.pl
Telefon:	+48 61 306 70 02
Telefaks:	+48 61 306 70 03
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@finanzeformat.pl

3. Skład zarządu i rady nadzorczej

Zarząd	
Prezes Zarządu	Adam Tychmanowicz
Członek Zarządu	Dawid Krystian Nowicki
Członek Zarządu	Jakub Wesołowski
Rada Nadzorcza	
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 najskuteczniejszą 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 GEOnotek 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 powiązanymi 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 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
31-03-2017	0,81 mln	0,96 mln	4,57 mln	0,062 mln	6,4 mln
30-06-2017	0,86 mln	0,98 mln	4,86 mln	0,063 mln	6,7 mln
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

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 firma NIO Sp. z o.o. , z którą współpracują 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 01.01.2018	Od 01.01.2017
	Do 31.03.2018	Do 31.03.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym:	4 392 562,37	3 171 146,29
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 153 429,32	1 679 445,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	826,48	157,45
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 238 306,57	1 491 543,72
B. Koszty działalności operacyjnej	4 405 278,95	3 251 005,64
I. Amortyzacja	113 275,38	36 436,13
II. Zużycie materiałów i energii	178 036,24	133 262,68
III. Usługi obce	1 343 050,30	1 139 041,75
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 369,76	17 736,76
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	722 864,39	651 224,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	127 993,70	118 371,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 341,55	39 979,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 877 347,63	1 114 952,32
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-12 716,58	-79 859,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	55 443,17	63 092,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	9 700,00
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	55 443,17	53 392,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 584,45	49 603,62
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	14 584,45	49 603,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28 142,14	-66 370,17
G. Przychody finansowe	6 531,02	4 385,75
I. dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	5 697,53	4 385,75
-od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	833,49	0,00
H. Koszty finansowe	12 162,23	17 085,63
I. Odsetki, w tym	12 162,23	11 779,42
-od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		

III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	0,00	5 306,21
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	22 510,93	-79 070,05
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	22 510,93	-79 070,05

Źródło: Emitent

W IQ 2018 roku, Spółka osiągnęła **przychody ze sprzedaży** w wysokości ok. 4 392,56 tys. zł, co w stosunku do wyniku za IQ 2017 roku ok. 3.171,15 tys. zł stanowiło wzrost o ok. 1.221,42 tys. zł (38,52 %).

Przychody netto ze sprzedaży produktów w IQ 2018 (ok. 2.153,43 tys. zł) wzrosły o około 28,22 % w stosunku do IQ 2017 rroku (1.679,45 tys. zł) i w bieżącym roku obejmują przede wszystkim przychody z wyemitowanych w aplikacji reklam, sprzedaż abonamentów Flotis, FlotisGo, Yanosik dla Firm oraz aktualizację dla komunikatorów Yanosik (R, GT, GTR, DVR, PRO). Obejmują dodatkowo wpływ z świadczonych usług marketingowych i usług udostępniania danych oraz prowizję z umów ubezpieczeniowych zawartych przez aplikację Yanosik.

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

Sprzedaży towarów i materiałów wzrosła z ok. 1.491,54 tys. zł w I Q 2017 r. do około 2.238,31 tys. zł w IQ 2018 roku, to jest o ok. 746,76 tys. zł (50,07%).

Wzrost nastąpił także w pozycji **wartości sprzedanych materiałów i towarów**. z ok. 1.114,95 tys. zł w IQ 2017 roku do ok. 1.877,35 tys. zł w IQ 2018 roku to jest o ok 762,40 tys. zł (68,38 %).

Wzrost w powyższych pozycjach wiąże się m.in. z rozszerzeniem współpracy pomiędzy Neptis S.A. a firmą Orange Polska S.A.

Firma Orange Polska S.A. jako partner Neptis S.A. chcąc zagwarantować sobie stale rosnący poziom sprzedaży kart M2M wykorzystywanych na potrzeby rozwiązań oferowanych przez Emitenta, udziela wsparcia w zakresie finansowania działalności operacyjnej spółki Neptis. W szczególności wydłużonym okresem finansowania, który ma częściowo charakter długoterminowy, objęte są urządzenia wyposażone w karty M2M Orange.

Amortyzacja wzrosła z ok. 36,44 tys. zł w IQ 2017 roku do ok. 113,28 tys. zł w IQ 2018 czyli o ok. 76,84 tys. zł.

Pozycja uwzględnia m.in. amortyzację zakończonego w grudniu 2017 roku projektu BigData oraz amortyzację przyjętych na *Środki Trwałe* (sfinansowanych w formie leasingu) samochodów służbowych.

Pozycji **Usługi obce**. W IQ 2017 roku wyniosła ok. 1.139,04 tys. zł, a w IQ 2018 roku ok. 1.343,05 tys. zł czyli wrosła o ok. 204,01 tys. zł (17,91 %).

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

W IQ 2018 roku odnotowano wzrost w pozycji **Wynagrodzenia** z ok. 651,22 tys. w IQ 2017 roku do 722,86 tys. w IQ 2018 roku tj. o ok. 71,64 tys. zł (11,00 %).

Wiąże się to ze wzrostem zatrudnienia w stale rozwijających się działach IT i sprzedaży.

W niewielkim stopniu zmniejszyła się pozycja **Pozostałe przychody operacyjne** z ok. 63,09 tys. zł w IQ 2017 roku do ok. 55,44 tys. zł w IQ 2018 roku tj. o ok. 7,65 tys. zł (12,12 %).

Pozycja obejmuje między innymi część refakturowanych kosztów najmu. W IQ 2017 roku pozycja uwzględniała także sprzedaż środka trwałego.

Pozostałe koszty operacyjne, z ok. 49,60 tys. zł w IQ 2017 roku zmniejszyły się do ok. 14,58 tys. zł w IQ 2018 roku tj. o ok. 35,02 tys. zł (70,60 %). Pozycja obejmuje między innymi koszty najmu podnajmowanej części powierzchni biurowej i koszty związane z windykacją należności.

Zysk netto wzrósł o ok. 101,58 tys. zł (128,47 %) z -79,07 w IQ 2017 roku do ok. 22,51 tys. w IQ 2018 roku.

5.2 Bilans

Aktywa		
Stan na dzień	31.03.2018	31.03.2017
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	1 098 918,61	343 551,42
I. Wartości niematerialne i prawne	499 302,83	8 818,71
II. Rzeczowe aktywa trwałe	449 665,78	184 316,71
III. Należności długoterminowe	74 059,00	75 359,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 891,00	70 057,00
B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	8 155 571,57	4 626 144,19
I. Zapasy	2 637 615,58	1 673 379,09
II. Należności krótkoterminowe	1 716 185,39	1 485 590,26
III. Inwestycje krótkoterminowe	797 484,19	761 854,11
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 004 286,41	705 320,73
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa Razem (A+B)	9 254 490,18	4 969 695,61

Źródło Emitent

Znaczny wzrost o ok. 490,48 tys. zł w pozycji **Wartości niematerialne i prawne** wiąże się z zamknięciem i przyjęciem, jako wartość niematerialną i prawną projektu związanego z przygotowywaniem platformy i mechanizmów na potrzeby masowej analizy i przetwarzania danych (tzw. Big Data).

Rzeczowe aktywa trwałe zwiększyły się z ok. 184,32 tys. zł na koniec IQ 2017 roku do ok. 449,67 tys. zł na koniec IQ 2018 roku, tj. o ok. 265,35 tys. zł (143,96 %). Obejmują one, między innymi zakup sprzętu komputerowego oraz zakupy (sfinansowane w formie leasingu) samochodów służbowych

Zapasy wzrosły z ok. 1.673,38 tys. zł w I Q 2017 r. do ok. 2.637,62 tys. zł tj. o ok. 964,23 tys. zł. (57,62 %). 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 to wprowadzenia na rynek nowych urządzeń.

Należności krótkoterminowe wzrosły z ok. 1.485,59 tys. zł na koniec IQ 2017 roku do ok. 1.716,19 tys. zł na koniec IQ 2018 roku, tj. o ok. 230,60 tys. zł (15,52 %). Jest to wynik zwiększonej sprzedaży części do produkcji oraz towarów z wydłużonym terminem płatności, abonamentów Flotis, sprzedaży usług reklamowych, współpracy z partnerem Orange Polska S.A., i innych usług świadczonych przez Spółkę.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Wartość pozycji wzrosła z ok. 705,32 tys. zł na koniec IQ 2017 roku do ok. 3.004,29 tys. zł na koniec IQ 2018 roku, tj. o ok. 2.298,96 tys. zł (325,95 %). Jest to wynik rozpoczętego w IQ 2017 roku projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej o nazwie „Profil Kierowcy.

Pasywa		
Stan na dzień	31.03.2018	31.03.2017
A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	3 033 079,71	2 045 796,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 024 866,63	1 384 229,84

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	885 702,15	640 636,79
VI. Zysk (strata) netto	22 510,93	-79 070,05
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)	6 221 410,47	2 923 899,03
I. Rezerwy na zobowiązania	140 951,50	82 975,03
II. Zobowiązania długoterminowe	255 571,80	68 233,74
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 155 582,97	1 763 709,76
IV. Rozliczenia między okresowe	1 669 304,20	1 008 980,50
Pasywa Razem (A+B)	9 254 490,18	4 969 695,61

Źródło: Emitent

Wzrost w pozycji **Kapitał (fundusz) zapasowy** z ok. 1.384,23 tys. zł na koniec IQ 2017 roku do ok. 2.024,90 tys. zł na koniec IQ 2018 roku wiąże się z przeksięgowaniem zysku w kwocie ok. 640,64 tys. zł. za 2016 r. na kapitał zapasowy zgodnie z uchwałą ZWZA z dnia 21 czerwca 2017 roku.

Zobowiązania długoterminowe, w wysokości ok. 255,57 tys. zł na koniec IQ 2018 roku, uwzględniają długoterminową część kosztów leasingu samochodów służbowych.

Na pozycję **Zobowiązania krótkoterminowe**, która wzrosła z ok. 1.763,71 tys. zł na koniec IQ 2017 roku do ok. 4.155,58 tys. zł na koniec IQ 2018 roku, tj. o ok. 2.391,87 tys. zł (135,62 %), składały się zobowiązania z tytułu dostaw i usług (ok. 3.317,80 tys. zł, w tym ok. 1.261,79 tys. zł z terminem płatności powyżej 12 miesięcy), zobowiązania wobec ZUS i fiskalne (ok. 364,36 tys. zł), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (ok. 251,78 tys. zł) oraz z tytułu leasingu - krótkoterminowe (ok. 103,03 tys. zł). Dodatkowo uwzględniona jest także kwota kredytu bankowego (ok. 114,15 tys. zł)

Wzrost **Zobowiązań krótkoterminowych** związany jest m.in. z rozszerzenia współpracy między Neptis S. A. a Orange Polska S.A.

W pozycji **Rozliczenia międzyokresowe**, która wzrosła z ok. 1.008,98 tys. zł na koniec IQ 2017 roku do ok. 1.669,30 tys. zł na koniec IQ 2018 roku, tj. o ok. 660,32 tys. zł (65,44 %), 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. Pozycja ta zawiera także część kosztów dotyczących I kwartału, ale zafakturowanych już w II kwartale. Na koniec IQ 2017 roku koszty te wyniosły ok. 50,28 tys. zł, na koniec IQ 2018 roku ok. 106,56 tys. zł.

5.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian kapitale (funduszu) własnym		
Dane za okres	Od 01.01.2018	Od 01.01.2017
	Do 31.03.2018	Do 31.03.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 010 568,78	2 124 866,63
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 010 568,78	2 124 866,63
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 033 079,71	2 045 796,58
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 033 079,71	2 045 796,58

Źródło: Emitent

5.4 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Dane za okres	Od 01.01.2018	Od 01.01.2017
	Do 31.03.2018	Do 31.03.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	22 510,93	-79 070,05
II Korekty razem	244 036,99	107 923,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	266 547,92	28 853,72
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	15 655,89	9 700,00
II. Wydatki	286 000,00	18 669,87
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-270 344,11	-8 969,87
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	114 154,01	2 500 119,50
II. Wydatki	50 872,89	2 512 750,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	63 281,12	-12 630,82
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	59 484,93	7 253,03
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	59 484,93	7 253,03
-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	152 603,39	455 216,86
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	212 088,32	462 469,89
- 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

- W związku z wprowadzeniem w życie regulacji Rozporządzenia Ogólnego o Ochronie Danych Osobowych "RODO", Emitent wdrożył stosowanie procedur, które gwarantują spełnienie stawianych przed nim wymogów. Równocześnie mając na uwadze fakt, iż wykładnia prawa dotycząca przepisów RODO i polityka ich stosowania będą kształtowały się w najbliższym czasie, a niestosowanie prawa zagrożona jest wysokimi karami, Emitent identyfikuje w tym obszarze potencjalne ryzyko dla prowadzonej działalności.

- W styczniu 2018 roku, Yanosik otrzymał nominacje w 6 kategoriach w prestiżowych rankingach roku 2017 branży mobile - Mobility Trends 2017 roku.
- W związku z dużym zainteresowaniem wśród naszych użytkowników usługami carshareingowymi, Yanosik wychodząc naprzeciw ich oczekiwaniom nawiązał współpracę reklamowo-marketingową z BlaBlaCar. Umowa została zawarta 12 lutego 2018 roku, jej celem jest ułatwienie dostępu do systemu BlaBlaCar w oparciu o specjalnie przygotowane mechanizmy reklamowe.
- W lutym 2018 roku, Yanosik rozszerzył ofertę językową. Do tej pory z systemu można było korzystać jedynie w języku polskim i angielskim. Obecnie znany komunikator ostrzeże kierowców także po ukraińsku. To ukłon polskiej marki w stronę zmotoryzowanych obcokrajowców przebywających na terenie kraju, komunikujących się w tym języku. W ostatnim roku Spółka odnotowała znaczny wzrost zainteresowania aplikacją Yanosik wśród Ukraińców, dlatego podjęto decyzję o rozszerzeniu oferty językowej aplikacji właśnie o język ukraiński. Język ustawia się automatycznie. Jeśli użytkownik ma w telefonie ustawiony np. język ukraiński to ostrzeżenia w aplikacji wyświetlają się także po ukraińsku. Natomiast jeśli w ustawieniach smartfona włączony jest inny język niż polski czy ukraiński, to aplikacja automatycznie informuje kierowców o zagrożeniach w języku angielskim.
- W marcu 2018 roku, Yanosik zajął pierwsze miejsce w teście aplikacji ostrzegających, przeprowadzonym przez tygodnik Motor. Yanosik jako jedyny spełnił również wszystkie kryteria funkcjonalności.
- W marcu 2018 roku, Neptis S.A. nawiązała współpracę z marką Huawei oraz siecią Neonet. W efekcie współpracy w dniach 15-28.03 klienci sklepów sieci Neonet, którzy zakupili wybrane modele telefonów Huawei, otrzymywali darmową, roczną subskrypcję aplikacji YetiWay w prezencie.

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	225 855	31,83%
Adam Tychmanowicz	226 171	31,88%
Tadeusz Sudoł	44.793	6,31%
pozostali	189 092	26,65%

Źródło: Emitent

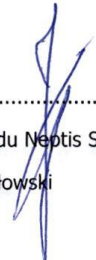
14. Informacja na temat liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

Zatrudnienie	Na dzień 31-03-2017	Na dzień 31-03-2018
Przeliczone na pełne etaty	49,25	57,25

Źródło: Emitent



 Prezes Zarządu Neptis S.A.
 Adam Tychmanowicz



 Członek Zarządu Neptis S.A.
 Jakub Wesolowski