

# **RAPORT KWARTALNY**

**za 4 kwartał 2015 roku  
obejmujący okres  
od 1 października do 31 grudnia 2015**

**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 lutego 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:	<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.financeformat.pl">www.financeformat.pl</a>
Telefon:	+48 61 306 70 02
Telefaks:	+48 61 306 70 03
Adres poczty elektronicznej:	<a href="mailto:sekretariat@financeformat.pl">sekretariat@financeformat.pl</a>

## 3. Skład zarządu i rady nadzorczej Emitenta

<b>Zarząd</b>	
Prezes Zarządu	Adam Tychmanowicz
Członek Zarządu	Dawid Krystian Nowicki
<b>Rada Nadzorcza</b>	
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. W październiku 2015 roku Spółka zakończyła pracę nad modernizacją urządzenia Flotis Smart. 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. Flotis Smart Compact jest dostępny w sprzedaży od listopada 2015 roku.

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 aplikacje 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. Według pomiarów Spółki, miesięcznie z aplikacji korzysta ponad 1,4 mln użytkowników.



**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

**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 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.



FlotisGO

**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 Plebiscycie 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
31-03-2014	0,23 mln	0,23 mln	0,97 mln	0,005 mln	1,48 mln
30-06-2014	0,26 mln	0,27 mln	1,23 mln	0,013 mln	1,77 mln
30-09-2014	0,30 mln	0,32 mln	1,55 mln	0,016 mln	2,18 mln
31-12-2014	0,34 mln	0,36 mln	1,91 mln	0,020 mln	2,63 mln
30-03-2015	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

Źródło: Emitent

Poniżej przedstawiono inne statystyki działalności Neptis S.A.

	Od 01.10.2015 roku do 31.12.2015 roku (mln)	Od 01.10.2014 roku do 31.12.2014 roku (mln)
Liczba pobrań aplikacji	0,37	0,34
Liczba odsłon witryn Emitenta (Yanosik, Yanosik dla Firm, Korkowo, Flotis)	4,99	4,93
Liczba przejechanych km w systemie Flotis	99,56	84,74

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.

## 5. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

## 5.1 Rachunek zysków i strat

Dane za okres	od 01.10.2015	od 01.10.2014	od 01.01.2015	od 01.01.2014
	do 31.12.2015	do 31.12.2014	do 31.12.2015	do 31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym:	<b>2 932 775,90</b>	<b>2 153 156,01</b>	<b>10 307 585,57</b>	<b>6 523 815,99</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 549 864,18	1 815 812,13	6 014 839,25	5 818 446,01
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 903,06	-23 541,43	-313 024,45	-173 988,52
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 384 814,78	360 885,31	4 605 770,77	879 358,50
B. Koszty działalności operacyjnej	<b>3 029 441,95</b>	<b>2 145 941,42</b>	<b>10 119 362,68</b>	<b>6 488 727,13</b>
I. Amortyzacja	35 698,84	29 114,15	112 396,91	105 895,91
II. Zużycie materiałów i energii	158 355,86	353 682,70	438 594,47	960 305,47
III. Usługi obce	900 203,31	720 091,23	3 288 046,71	2 532 150,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31 284,65	-88,27	42 492,92	2 084,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	604 589,46	562 138,82	1 945 884,02	1 717 118,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113 413,72	94 972,60	361 165,67	299 817,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	63 721,90	95 046,38	195 596,98	246 864,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 122 174,20	290 983,81	3 735 185,00	624 490,37
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	<b>-96 666,05</b>	<b>7 214,59</b>	<b>188 222,89</b>	<b>35 088,86</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	<b>109 170,28</b>	<b>43 329,17</b>	<b>237 041,22</b>	<b>73 794,92</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	109 170,28	43 329,17	237 041,22	73 794,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	<b>101 807,35</b>	<b>24 989,87</b>	<b>215 001,65</b>	<b>25 135,76</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	101 807,35	24 989,87	215 001,65	25 135,76
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	<b>-89 303,11</b>	<b>25 553,89</b>	<b>210 262,46</b>	<b>83 748,02</b>
G. Przychody finansowe	<b>0,00</b>	<b>3 879,27</b>	<b>25,24</b>	<b>6 213,38</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:	0,00	3 879,27	25,24	6 213,38
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>2 547,68</b>	<b>3 677,81</b>	<b>7 198,90</b>	<b>11 823,27</b>
I. Odsetki, w tym	128,74	1 103,21	1 502,43	8 089,12
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	2 418,94	2 574,60	5 696,47	3 734,15
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G+H)</b>	<b>-91 850,79</b>	<b>25 755,35</b>	<b>203 088,80</b>	<b>78 138,13</b>
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>-91 850,79</b>	<b>25 755,35</b>	<b>203 088,80</b>	<b>78 138,13</b>
L. Podatek dochodowy	<b>-11 602,00</b>	<b>-12 553,00</b>	<b>17 647,00</b>	<b>7 663,00</b>
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-80 248,79</b>	<b>38 308,35</b>	<b>185 441,80</b>	<b>70 475,13</b>

Źródło: Emitent

W 4Q 2015 roku Spółka osiągnęła **przychody ze sprzedaży** w wysokości 2.932,8 tys. zł. W stosunku do 4Q 2014 roku (2.153,2 tys. zł) stanowiło to wzrost o 780 tys. zł (36,2%).

W całym roku 2015 przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 10.307,6 tys. zł wobec 6.523,8 tys. zł rok wcześniej, co stanowi wzrost o 3.783,8 tys. zł, tj. 57,9%.

**Przychody netto ze sprzedaży produktów** zmniejszyły się z 1.815,8 tys. zł w 4Q 2014 roku do 1.549,9 tys. zł w 4Q 2015 roku, tj. o 265,9 tys. zł (-4,3%). 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. Przychody ze sprzedaży produktów nie obejmują obecnie przychodów ze sprzedaży Yanosik GT, jak miało to miejsce w 4Q 2014 roku, ponieważ urządzenia te są dostarczane przez podmiot zewnętrzny, a sprzedaż ujmowana jest w przychodach ze sprzedaży towarów i materiałów. Stanowi to przyczynę spadku wartości przychodów w tej kategorii.

**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów** z 360,9 tys. zł w 4Q 2014 wzrosły do 1.384,8 tys. zł w 4Q 2015 (wzrost o 283,7%). Zwiększenie wartości w tym obszarze było spowodowane zleceniem produkcji urządzeń (Yanosik GT) do firmy zewnętrznej CONVEL. Dla zachowania jakości oraz konkurencyjności cenowej urządzeń, Spółka w dalszym ciągu dokonuje zakupu komponentów dla tej produkcji. Urządzenie Yanosik DVR jest z kolei dostarczane przez firmę SFERIS, która jest w pełni odpowiedzialna za produkt.

Podzlecenie produkcji Yanosik GT znalazło odzwierciedlenie w silnym wzroście pozycji **Wartość sprzedanych towarów i materiałów**, które z 290,1 tys. zł w 4Q 2014 wzrosły do 1.122,2 tys. zł w 4Q 2015 (285,6%) oraz znaczącym spadku pozycji **Zużycie materiałów i energii**, które z 353,7 tys. zł w 4Q 2014 spadła do 158,4 tys. zł w 4Q 2015 (123,3%).

Wartość pozycji **Usługi obce** zwiększyła się z 720,1 tys. zł w 4Q 2014 do 900,2 tys. zł w 4Q 2015, tj. o 250 tys. zł (25,0%). Jest to wynik systematycznie rosnącej skali działalności i zwiększającego się zapotrzebowania na zaawansowane i profesjonalne usługi zewnętrzne, w tym usługi doradcze, telekomunikacyjne, logistyczne oraz informatyczne. Dodatkowo, pozycja obejmuje koszty związane z



przenosinami do nowej lokalizacji przy ul. Piątkowskiej 161, w tym koszty poniesione w związku z adaptacją nowych pomieszczeń.

Finalnie, **wynik ze sprzedaży** wyniósł w 4Q 2015 roku -96,7 tys. zł w stosunku do +7,2 tys. zł na koniec 4Q 2014. W grudniu 2015 roku, dużą część przychodów stanowiły abonamenty na 2016 rok, które zostały zaksięgowane na przychody przyszłych okresów. Dodatkowo Spółka, poniosła zwiększone koszty związane z najmem nowej powierzchni biurowej, jej adaptacją oraz przeprowadzką, co było niezbędne dla zagwarantowania dalszego rozwoju firmy. Wymienione powyżej czynniki wpłynęły na mniejszy zysk ze sprzedaży.

Wartość pozycji **pozostałe przychody operacyjne** zwiększyła się z 43,3 tys. zł w 4Q 2014 do 109,2 tys. zł w 4Q 2015, tj. o 65,9 tys. zł (151,9%). Obejmuje ona przede wszystkim refaktury kosztów oraz rozwiązanie rezerw związanych z należnościami w minionych okresach. W pozycji **pozostałe koszty operacyjne**, które wzrosły z 25,0 tys. zł w 4Q 2014 do 101,8 tys. zł w 4Q 2015, tj. o 76,9 tys. zł (307,3%) uwzględniono m. in. koszty sądowe oraz komornicze dotyczące egzekwowania należności Spółki oraz koszty najmu podnajmowanej części powierzchni biurowej.

## 5.2 Bilans

Aktywa		
Stan na dzień	31.12.2015	31.12.2014
<b>A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)</b>	<b>264 615,86</b>	<b>154 237,04</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	2 355,61	6 044,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe	120 637,25	78 033,62
III. Należności długoterminowe	75 459,00	9 059,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 164,00	61 100,00
<b>B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)</b>	<b>3 035 162,46</b>	<b>2 594 435,72</b>
I. Zapasy	1 645 415,22	1 785 415,56
II. Należności krótkoterminowe	728 717,12	588 522,51
III. Inwestycje krótkoterminowe	598 736,36	179 329,14
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 293,76	41 138,51
<b>Aktywa Razem (A+B)</b>	<b>3 299 778,32</b>	<b>2 748 672,76</b>

Źródło: Emitent

**Rzeczowe aktywa trwałe** zwiększyły się z 78,0 tys. zł na koniec 4Q 2014 do 120,6 tys. zł na koniec 4Q 2015, tj. o 42,6 tys. zł (54,5%). Obejmują one zakup komputerów oraz środków transportu.

Wzrost wartości pozycji **należności długoterminowe** z 9,1 tys. zł na koniec 4Q 2014 do 75,5 tys. zł na koniec 4Q 2015, tj. o 66,4 tys. zł (732,9%), był związany z wpłaconą kaucją na nową nieruchomość (Piątkowska 161).

**Należności krótkoterminowe** wzrosły z 588,5 tys. zł na koniec 4Q 2014 do 728,7 tys. zł na koniec 4Q 2015, tj. o 140,2 tys. zł (23,8%). Jest to wynik zwiększonej sprzedaży urządzeń, głównie Yanosik DVR i Yanosik GT, większych wpływów z kampanii reklamowych oraz abonamentów usług świadczonych przez Spółkę.

Pasywa		
Stan na dzień	31.12.2015	31.12.2014
<b>A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>1 484 578,91</b>	<b>1 299 137,11</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 199 137,11	1 179 989,12
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-51 327,14
VIII. Zysk (strata) netto	185 441,80	70 475,13
IX. 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>1 815 199,41</b>	<b>1 449 535,65</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	65 198,43	46 723,20
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	984 957,61	925 953,34
IV. Rozliczenia międzyokresowe	765 043,37	476 859,11
<b>Pasywa Razem (A+B)</b>	<b>3 299 778,32</b>	<b>2 748 672,76</b>

Źródło: Emitent

Na pozycję **Zobowiązania krótkoterminowe**, która wzrosła z 926,0 tys. zł na koniec 4Q 2014 do 985,0 tys. zł na koniec 4Q 2015, tj. o 59,0 tys. zł (6,3%), składały się zobowiązania z tytułu dostaw i usług (ok. 577 tys. zł), zobowiązania wobec ZUS i fiskalne (ok. 270 tys. zł) oraz zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (ok. 137 tys. zł). Wzrost Zobowiązań krótkoterminowych jest także wynikiem rozwoju współpracy z dostawcami materiałów i towarów. Żadne z powyższych zobowiązań nie są przeterminowane.

**Rezerwy na zobowiązania**, które zwiększyły się z 46,7 tys. zł na koniec 4Q 2014 roku do 65,2 tys. zł na koniec 4Q 2015 roku (71,7%), uwzględniają rezerwy emerytalne i pracownicze.

W pozycji **Rozliczenia międzyokresowe**, która wzrosła z 476,9 tys. zł na koniec 4Q 2014 do 765,0 tys. zł na koniec 4Q 2015, tj. o 335,6 tys. zł (60,4%), 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 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

Dane za okres	Od 01.10.2015	Od 01.10.2014	Od 01.01.2015	Od 01.01.2014
	Do 31.12.2015	Do 31.12.2014	Do 31.12.2015	Do 31.12.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, (BO)	1 574 827,70	1 260 828,76	1 299.137,11	1 228 661,98
I. A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 574 827,70	1 260 828,76	1 299.137,11	1 228 661,98
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 484 578,91	1 299 137,11	1 484.578,91	1 299 137,11
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 484 578,91	1 299 137,11	1 484.578,91	1 299 137,11

Źródło: Emitent

### 5.4 Rachunek przepływów pieniężnych

Dane za okres	Od 01.10.2015	Od 01.10.2014	Od 01.01.2015	Od 01.01.2014
	Do 31.12.2015	Do 31.12.2014	Do 31.12.2015	Do 31.12.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-90 248,79	38 308,35	185 441,80	70 475,13
II Korekty razem	276 422,96	57 396,05	385 529,30	-18 830,26
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	186 174,17	95 704,40	570 971,10	51 644,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	83 791,90	12 536,72	151 311,73	84 980,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-83 791,90	-12 536,72	-151 311,73	-84 980,12
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	252,15	6 867,27	252,15	6 549,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-252,15	-6 867,27	-252,15	-6 549,50
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	<b>102 130,12</b>	<b>76 300,41</b>	<b>419 407,22</b>	<b>-39 884,75</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:				
-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	<b>496 606,24</b>	<b>103 028,73</b>	<b>179 329,14</b>	<b>219 213,89</b>
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:				
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Emitent

pozycja **korekty razem** zwiększyła się z 57,4 tys. zł na koniec 4Q 2014 do 276,4 tys. zł na koniec 4Q 2015, tj. o 219,0 tys. zł (20,8%). Jest to wynik wzrostu stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych oraz mniejszego wzrostu należności w stosunku do 4Q 2014 roku. Dynamika zmian powyższych pozycji znalazły odzwierciedlenie w **Przepływach pieniężnych netto z działalności operacyjnej**,

które wzrosły z 95,4zł na koniec 4Q 2014 do 186,2 tys. zł na koniec 4Q 2015, tj. o 90,8 tys. zł (51,4%) oraz w **Środkach pieniężnych na koniec okresu** z 179,3 tys. zł na koniec 4Q 2014 do 598,7 tys. zł na koniec 4Q 2015, tj. o 419,4 tys. zł (233,8%).

## 5.5 Korekta Rachunku zysków i strat zamieszczonego w raporcie okresowym za 3Q 2015 roku.

Rachunek zysków i strat					
Dane za okres	przed korektami		po korektach		Różnica
	Od 01.01.2015	Od 01.07.2015	Od 01.01.2015	Od 01.07.2015	
	Do 30.09.2015	Do 30.09.2015	Do 30.09.2015	Do 30.09.2015	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 161 280,88</b>	<b>2 811 573,71</b>	<b>7 089 920,74</b>	<b>2 740 213,57</b>	<b>-71 360,14</b>
II. Zużycie materiałów i energii	280 559,66	103 437,90	280 238,61	103 116,85	-321,05
III. Usługi obce	2 458 882,49	965 060,17	2 387 843,40	894 021,08	-71 039,09
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>213 528,79</b>	<b>7 648,98</b>	<b>284 888,93</b>	<b>79 009,12</b>	<b>71 360,14</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>41 834,16</b>	<b>18 059,66</b>	<b>113 194,30</b>	<b>89 419,80</b>	<b>71 360,14</b>
III. Inne koszty operacyjne	41 834,16	18 059,66	113 194,30	89 419,80	71 360,14

*Źródło: Emitent*

Przedstawione powyżej korekty są efektem zmiany kwalifikacji charakteru niektórych czynności gospodarczych mających miejsce w 3Q 2015. Przeksięgowania w szczególności dotyczą kosztów poniesionych przez Spółkę w związku z pozostałą działalnością operacyjną w zakresie podnajmu pomieszczeń biurowych w nowej lokalizacji.

## 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 Zarządem Dróg i Transportu dla Miasta Łodzi „ZDiT Łódź” oraz Spółką Sprint S.A.**

W dniu 10 listopada 2015 roku została podpisana umowa współpracy pomiędzy Emitentem a Zarządem Dróg i Transportu dla Miasta Łodzi (ZDiT Łódź) i spółką Sprint S.A. z siedzibą w Olsztynie. Umowa została zawarta na okres pięciu lat w celu dostarczania informacji drogowych na potrzeby systemu ITS w Łodzi.

- **Zawarcie umowy z „Benefia Sp. z o.o.” oraz z “Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group”**

W dniu 11 stycznia -2016 roku została podpisana umowa współpracy, pomiędzy Emitentem, a Benefia Ubezpieczenia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, członkiem Vienna Insurance Group. 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” Jest to nowy sposób zdobywania dodatkowych zniżek na ubezpieczenia OC i AC. Kierowca zdobywa w aplikacji zniżki za bezpieczną jazdę, która oznacza poprawne przejazdy przez odcinkowe pomiary prędkości.

**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 31-12-2015	Na dzień 31-12-2014
Przeliczone na pełne etaty	31,25	24,25

Źródło: Emitent

Prezes Zarządu Neptis S.A.

Adam Tychmanowicz

Członek Zarządu Neptis S.A.

Dawid Krystian Nowicki