

RAPORT OKRESOWY

**za I kwartał 2019 roku
obejmujący okres
od 1 stycznia do 31 marca 2019**

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, 13 maja 2019 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. Perkuna 25, 61-615 Poznań, ul. Piątkowska 161, 60-650 Poznań
Telefaks:	+48 61 624 28 54
Adres poczty elektronicznej:	relacje@neptis.pl
Adres głównej strony internetowej:	www.neptis.pl
Identyfikator klasyfikacji statystycznej:	REGON 300942514
Numer identyfikacji podatkowej:	NIP 9721187720

2. Nazwa (firma) i siedziba Autoryzowanego Doradcy

Nazwa (firma) Autoryzowanego Doradcy:	Finanse Format spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres do korespondencji:	ul. Brzozowa 55, 61-429 Poznań
Adres strony internetowej:	www.finanzeformat.pl
Telefon:	+48 61 306 70 02
Telefaks:	+48 61 306 70 03
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@finanseformat.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	Krzysztof Krzysztofiak
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Filip Maciej Kolendo
Członek Rady Nadzorczej	Mateusz Kolendo
Członek Rady Nadzorczej	Bartosz Grycz
Członek Rady Nadzorczej	Przemysław Szulakiewicz

4. Opis działalności Neptis S.A.

Neptis S.A. jest twórcą unikalnego komunikatora dla kierowców Yanosik. Będąc najsukuteczniejszą 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

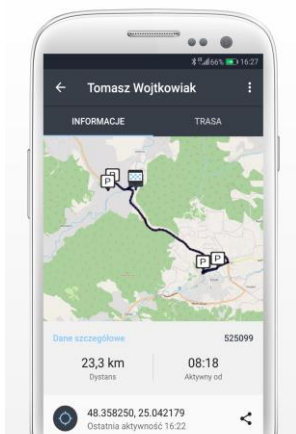
Działając od 2008 roku, w segmencie B2B Neptis stał się jednym z rynkowych liderów w zakresie świadczenia usługi monitoringu pojazdów dla sektora MSP. Dostarcza zarówno rozwiązania terminalowe wykorzystujące technologię GPS/GPRS, jak i dedykowane aplikacje dostępne na urządzenia mobilne z systemami Android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



Flotis.pl
monitoring pojazdów

FLOTIS (w wersji Smart Compact, OBD, 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 oraz czas przejazdu. Aplikacja dostępna jest dla urządzeń wyposażonych w system Android i iOS.



YANOSIK DLA FIRM 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 GEOnotatek bezpośrednio do biura), jak i osobie zarządzającej flotą, która – prócz monitorowania pojazdu – otrzymuje również narzędzie CRM.

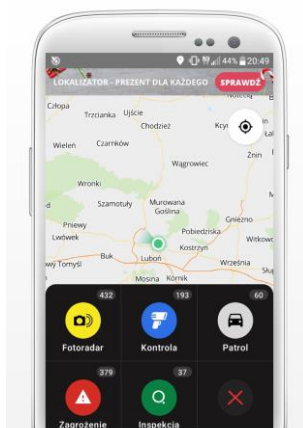
yanosik.pl
DLA FIRM

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.pl
MANDATY NAM NIE PO DRODZE

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 wyznaczone 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. Kolejną przydatną funkcją jest możliwość sprawdzenia wartości swojego pojazdu i wystawienie z poziomu aplikacji ogłoszenia o jego sprzedaży w serwisie Allegro.

Rozwiązania mobilne z rodziny Yanosik dostępne są na platformy iOS oraz 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 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 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. 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:

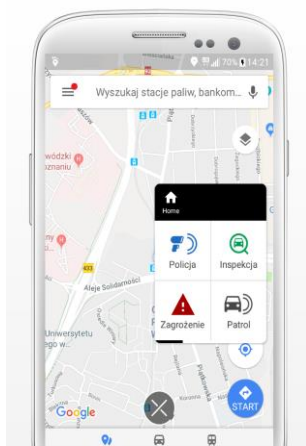


YANOSIK CONNECT to minikomputer pokładowy, który umożliwia szybką i prostą w obsłudze diagnostykę wstępną pojazdu, z dostępem do danych historycznych. Urządzenie wpina się do gniazda OBD II w aucie. Za pośrednictwem bluetooth łączy się ono z aplikacją Yanosik na smartfonie, przekazując statystyki dotyczące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



FLOTIS GO to urządzenie pozwalające na podgląd pozycji pojazdu online za pomocą smartfona lub tabletu. Zalety aplikacji to m.in. brak kosztów montażu (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. Obecnie Flotis GO zostało zastąpione innym rodzajem urządzeń, w

związku ze stworzeniem nowej, unikatowej na polskim rynku oferty monitoringu GPS Flotis.



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 za pomocą aplikacji, użytkownicy 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). W przypadku Yanosik S-clusive otrzymuje się bezterminową transmisję danych.

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

Stan na dzień	IOS	Windows Phone*	Android	BlackBerry*	Razem
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
31-12-2018	1,18 mln	0,98 mln	7,56 mln	0,064 mln	9,79 mln
31-03-2019	1,22 mln	0,98 mln	8,27 mln	0,0646 mln	10,54 mln

Źródło: Emitent

*Emitent podjął decyzję o zaprzestaniu wspierania niszowych platform: BlackBerry oraz WP ze względu na chęci 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”. W październiku 2018 roku Firma NEPTIS S.A. została nagrodzona prestiżowym tytułem Najwyższa Jakość Quality International 2018. Godłem QI wyróżniony został zgłoszony produkt – Aplikacja na smartfony – Yanosik. Kapituła Programu, wysoko oceniła i nagrodziła działania związane z zaangażowaniem NEPTIS S.A. w doskonalenie procedur zarządzania jakością, a także realizowaniem skutecznej polityki jakości z uwzględnieniem jej roli we wszystkich aspektach działalności, a zwłaszcza w zakresie produktów - przedmiotu konkursowego zgłoszenia.

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 (wariant porównawczy)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
Dane za okres	Od 01.01.2019	Od 01.01.2018
	Do 31.03.2019	Do 31.03.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym:	4 593 167,22	4 392 562,37
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 676 081,09	2 153 429,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	203,44	826,48
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 916 882,69	2 238 306,57
B. Koszty działalności operacyjnej	4 611 333,69	4 405 278,95
I. Amortyzacja	286 089,99	113 275,38
II. Zużycie materiałów i energii	216 830,68	178 036,24
III. Usługi obce	1 895 295,15	1 343 050,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	20 479,06	21 369,76
- podatek akcyzowy		

V. Wynagrodzenia	871 466,42	722 864,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	162 577,69	127 993,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 105,79	21 341,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 141 488,91	1 877 347,63
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 166,47	-12 716,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	136 766,72	55 443,17
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	10 477,38	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	126 289,34	55 443,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	90 101,10	14 584,45
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	90 101,10	14 584,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28 499,15	28 142,14
G. Przychody finansowe	4 385,75	6 531,02
I. dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	4 385,75	5 697,53
-od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	833,49
H. Koszty finansowe	14 538,82	12 162,23
I. Odsetki, w tym	9 930,53	12 162,23
-od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	4 608,29	0,00
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	18 346,08	22 510,93
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)	18 346,08	22 510,93

Źródło: Emitent

W IQ 2019 roku, Spółka osiągnęła **przychody ze sprzedaży** w wysokości ok. 4.593,17 tys. zł, co w stosunku do wyniku za IQ 2018 roku ok. 4.392,56 tys. zł stanowiło różnicę ok. 200,6 tys. zł (4,57 %).

Przychody netto ze sprzedaży produktów w IQ 2019 roku (ok. 2.676,08 tys. zł) wzrosły o ok. 24,27% w stosunku do IQ 2018 roku (2.153,43 tys. zł) i w bieżącym roku obejmują głównie przychody z wyemitowanych w aplikacji reklam, sprzedaż abonamentów Flotis, Nowy Flotis, Yanosik dla Firm oraz aktualizację dla komunikatorów Yanosik (R, GT, GTR, DVR, PRO). Uwzględniają dodatkowo wpływy ze świadczonych usług marketingowych, usług udostępniania danych, prowizję z umów ubezpieczeniowych zawartych przez aplikację Yanosik oraz usług udostępniania powierzchni reklamowej w aplikacji.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w IQ 2019 roku obejmują przede wszystkim sprzedaż urządzeń Yanosik GTR, GTR S-clusive, PRO, GT oraz Flotis Smart Compact dostarczanych przez firmę zewnętrzną, a także sprzedaż elementów do produkcji.

Pozycja w IQ 2018 roku wynosiła ok. 2.238,31 tys. zł, a w IQ 2019r. ok. 1.916,88 tys. zł. Różnica to ok. 321,42 tys. zł (14,36 %).

Zmiana w pozycji **Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów** wpłynęła na **wartości sprzedanych materiałów i towarów**. Pozycja zmalała z ok. 1.877,35 tys. zł w IQ 2018 roku do ok. 1.141,49 tys. zł w IQ 2019 roku to jest o ok. 735,86 tys. zł (39,20 %).

W IQ 2019 roku, **Amortyzacja** wzrosła z ok. 113,28 tys. zł w IQ 2018 roku do ok. 286,09 tys. zł w IQ 2019 roku czyli o ok. 172,81 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. Wzrost wartości amortyzacji wynika głównie z rozpoczęcia amortyzowania projektu PROFIL KIEROWCY – w IQ 2019 roku było to ok. 177 tys. zł.

Pozycja **Usługi obce** w IQ 2018 roku wyniosła ok.1.343,05 tys. zł, a w IQ 2019 roku ok. 1.895,30 tys. zł, czyli wzrosła o ok. 552,24 tys. zł (41,12 %).

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

W IQ 2019 roku odnotowano wzrost w pozycji **Wynagrodzenia** z ok. 722,86 tys. na koniec IQ 2018 roku do ok. 871,47 tys. na koniec IQ 2019 roku, tj. o ok. 148,60 tys. zł (20,56 %)

Ze wzrostem wynagrodzeń wiąże się wzrost pozycji **Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia**. W IQ 2018 roku pozycja wynosiła ok. 127,99 tys. zł, w IQ 2019 roku ok. 162,58 tys. zł, co oznacza wzrost o ok. 34,58 tys. zł (27,02%).

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.

Pozostałe przychody operacyjne wzrosły się z ok. 55,44 tys. zł w IQ 2018 roku do ok. 136,77 tys. zł w IQ 2019 roku tj. o ok. 81,32 tys. zł (147,68 %). Pozycja obejmuje między innymi część refakturowanych kosztów najmu, przychody z donacji. W pozycji **Dotacje** zaksięgowana została część otrzymanej dotacji uzyskanej z Funduszy Unii Europejskiej w ramach realizacji projektu PROFIL KIEROWCY. W 2017 roku pozycja uwzględniała dodatkowo sprzedaż samochodu nie zakwalifikowanego do Środków Trwałych.

Pozostałe koszty operacyjne, z ok. 14,58 tys. zł w IQ 2018 roku wzrosły o ok. 75,52 tys. zł (517,79 %) do ok. 90,10 tys. zł w IQ 2019 roku. Pozycja obejmuje między innymi koszty najmu podnajmowanej części powierzchni biurowej, koszty związane z windykacją należności oraz koszt utworzonych rezerw na należności.

Zysk netto w IQ 2019 roku wyniósł ok.18,35 tys. zł, a IQ 2018 roku ok. 22,51 tys. zł.

5.2 Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
Dane za okres	Od 01.01.2019	Od 01.01.2018
	Do 31.03.2019	Do 31.03.2018
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	4 592 963,78	4 391 735,89
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 676 081,09	2 153 429,32
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 916 882,69	2 238 306,57
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	3 192 545,47	3 073 010,46
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 051 056,56	1 195 662,83
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 141 488,91	1 877 347,63
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1 400 418,31	1 318 725,43
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	823 979,91	774 187,72
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	594 604,87	557 254,30
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-18 166,47	-12 716,58
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	136 766,72	55 443,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	10 477,38	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	126 289,34	55 443,17
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	90 101,10	14 584,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	90 101,10	14 584,45
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	28 499,15	28 142,14
J. PRZYCHODY FINANSOWE	4 385,75	6 531,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4 385,75	5 697,53
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	833,49
K. KOSZTY FINANSOWE	14 538,82	12 162,23
I. Odsetki, w tym:	9 930,53	12 162,23
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	4 608,29	0,00
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	18 346,08	22 510,93
M. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00

N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	18 346,08	22 510,93

Źródło: Emitent

5.3 Bilans

Aktywa		
Stan na dzień	31.03.2019	31.03.2018
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	3 612 982,65	1 098 918,61
I. Wartości niematerialne i prawne	3 211 068,35	499 302,83
II. Rzeczowe aktywa trwałe	213 695,30	449 665,78
III. Należności długoterminowe	86 359,00	74 059,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 860,00	70 891,00
B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	6 506 026,85	8 155 571,57
I. Zapasy	2 867 798,30	2 637 615,58
II. Należności krótkoterminowe	2 727 554,73	1 716 185,39
III. Inwestycje krótkoterminowe	756 326,53	797 484,19
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	154 347,29	3 004 286,41
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa Razem (A+B)	10 119 009,50	9 254 490,18

Źródło: Emitent

Znaczny wzrost o ok. 2.711,77 tys. zł w pozycji **Wartości niematerialne i prawne** wiąże się z zamknięciem i przyjęciem jako Wartość Niematerialną i Prawną (koszty zakończonych prac rozwojowych) współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej projektu o nazwie PROFIL KIEROWCY.

Rzeczowe aktywa trwałe zmniejszyły się z ok. 449,67 tys. zł na koniec IQ 2018 roku do ok. 213,70 tys. zł na koniec IQ 2019 roku, tj. o ok. 235,97 tys. zł (52,48%). Pozycja uwzględnia m.in. zrealizowane w 2017 roku zakupy (sfinansowane w formie leasingu) samochodów służbowych.

Zapasy wzrosły z ok. 2.637,62 tys. zł w IQ 2018 roku do ok. 2.867,80 tys. zł w IQ 2019 roku tj. o ok. 230,18 tys. zł. (8,73%). Wzrost nastąpił przede wszystkim w pozycji towary przeznaczone do sprzedaży na cele produkcyjne.

Należności krótkoterminowe wzrosły z ok. 1.716,19 tys. zł na koniec IQ 2018 roku do ok. 2,727,55 tys. zł na koniec IQ 2019 roku, tj. o ok. 1.011,37 tys. zł (58,93%). Wzrost pozycji spowodowany jest zwiększoną sprzedażą usług z odroczonym terminem płatności oraz sprzedażą urządzeń dla stale współpracujących kontrahentów. Należności te nie są przeterminowane, ani zagrożone. Na dzień publikacji raportu zostały w większości uregulowane.

Inwestycje krótkoterminowe wyniosły na koniec IQ 2019 roku ok 756,32 tys. zł, tj. o ok. 41,18 tys. zł (5,16%) mniej niż w IQ 2018 roku, kiedy wynosiły ok. 756,33 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. 3.004,29 tys. zł na koniec IQ 2018 roku do ok. 154,35 tys. zł na koniec IQ 2019 roku. Jest to wynik zakończenia rozpoczętego w IQ 2018 roku projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej o nazwie „Profil Kierowcy”.

Pasywa		
Stan na dzień	31.03.2019	31.03.2018
A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	3 485 968,86	3 033 079,71
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	457 054,00	885 702,15
VI. Zysk (strata) netto	18 346,08	22 510,93
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)	6 633 040,64	6 221 410,47
I. Rezerwy na zobowiązania	266 501,71	140 951,50
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	255 571,80
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 384 247,11	4 155 582,97
IV. Rozliczenia między okresowe	1 982 291,82	1 669 304,20
Pasywa Razem (A+B)	10 119 009,50	9 254 490,18

Źródło: Emitent

Wzrost w pozycji **Kapitał (fundusz) zapasowy** z ok. 2.024,87 tys. zł na koniec IQ 2018 roku do ok. 2.910,57 tys. zł na koniec IQ 2019 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.

Pozycja **Rezerwy na zobowiązania** wzrosła o około 125,55 tys. zł (89,07%). Na koniec IQ 2018 roku wyniosła ok. 140,95 tys. zł, na koniec IQ 2019 r. ok. 266,5 tys. zł. Wiąże się to z utworzonymi na koniec 2018 r. rezerwami tytułem OPD wynikającymi z dodatnich różnic przejściowych przede wszystkim dla WNIIP (koszty zakończonych prac rozwojowych)

Zobowiązania długoterminowe, zmalały do 0,00 na koniec IQ 2019 roku z około 255,57 tys. zł na koniec IQ 2018 roku. Pozycja obejmowała w 2018 r. długoterminową część leasingów samochodów osobowych

Na pozycję **Zobowiązania krótkoterminowe**, która wzrosła z ok. 4.155,58 tys. zł na koniec IQ 2018 roku do ok. 4.384,24 tys. zł na koniec IQ 2019 roku, tj. o ok. 228,66 tys. zł (5,50 %), składały się zobowiązania z tytułu dostaw i usług ok. 2.626,82 tys. zł (w tym ok. 685,51 tys. zł z terminem płatności powyżej 12 miesięcy), zobowiązania wobec ZUS i fiskalne (ok. 411,79 tys. zł), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (ok. 225,97 tys. zł) oraz z tytułu leasingu - krótkoterminowe (ok. 255,68 tys. zł). Dodatkowo uwzględniona jest także kwota kredytu bankowego (ok. 857,16 tys. zł).

W pozycji **Rozliczenia międzyokresowe**, która wzrosła z ok. 1.669,30 tys. zł na koniec IQ 2018 roku do ok. 1.982,29 tys. zł na koniec IQ 2019 roku, tj. o ok. 312,99 tys. zł (18,75 %), 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 uwzględnia także długoterminową część rozliczeń międzyokresowych (ok. 87,52 tys. zł) – czyli opłacone abonamenty na okres dłuższy niż rok.

Pozycja uwzględnia także część otrzymanego dofinansowania z funduszy Unii Europejskiej do zakończonego projektu PROFIL KIEROWCY (krótkoterminowe RMP ok. 41.91 tys. zł, długoterminowe ok.129,20 tys. zł). Kwota dofinansowania będzie zaliczana do przychodów proporcjonalnie do okresu amortyzacji projektu.

5.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian kapitale (funduszu) własnym		
Dane za okres	Od 01.01.2019	Od 01.01.2018
	Do 31.03.2019	Do 31.03.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 467 622,78	3 010 568,78
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 467 622,78	3 010 568,78
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 485 968,86	3 033 079,71
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 485 968,86	3 033 079,71

Źródło: Emitent

5.5 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Dane za okres	Od 01.01.2019	Od 01.01.2018
	Do 31.03.2019	Do 31.03.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	18 346,08	22 510,93
II Korekty razem	-588 401,64	244 036,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-570 055,56	266 547,92
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 937,54	15 655,89
II. Wydatki	100 000,00	286 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-97 062,46	-270 344,11
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	400 402,19	114 154,01
II. Wydatki	35 168,04	50 872,89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	365 234,15	63 281,12
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-301 883,87	59 484,93

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-301 883,87	59 484,93
-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	616 487,15	152 603,39
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	314 603,28	212 088,32
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Źródło: Emitent

5. 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 istotnie zasad (polityki) rachunkowości od wprowadzenia w/w zarządzenia. Z uwagi na nieodległe przeniesienie akcji notowanych aktualnie na NewConnect na Rynek Główny, Emitent zgodnie z wymogami tzw. Rozporządzenia prospektowego uzupełnił sprawozdanie finansowe o rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

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

6. 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

- **Nominacje w Mobility Trends i Mobile Trends Awards (13 stycznia 2019 roku)**

Produkty i kampanie Neptis S.A. zostały nominowane w dwóch największych plebiscytach branży mobilnej w Polsce.

W Mobility Trends 2018 nominacje otrzymały: Yanosik GTR (Gadżet roku), Yanosik (Mobilna aplikacja B2C), Yanosik PRO (Nawigacja roku), YetiWay (Akcesorium roku) oraz YU! - Yanosik Ubezpiecza (Innowacja roku).

Z kolei w Mobile Trends Awards 2018 nominację otrzymały trzy kampanie związane z aplikacją Yanosik. W kategorii "Marketing": "Kawa za zwycięzców" (przeprowadzona we współpracy z ORLEN) oraz "Sprzedaj auto w Yanosik" (stworzona we współpracy z Allegro). W kategorii "Społeczne / CSR" nominację otrzymała kampania "Zwalniaj przy szkołach" (przeprowadzona we współpracy z ORLEN).

- **Yanosik na Poznań Motor Show (28-30 marca 2019 roku)**

Jak co roku marka Yanosik była obecna na największych targach motoryzacyjnych w tej części Europy - Poznań Motor Show. Stoisko cieszyło się dużą popularnością wśród zwiedzających. Tegoroczne Targi zbiegły się z obchodami 10-lecia marki.

- **Rozszerzenie współpracy z Volkswagen Serwis Ubezpieczeniowy Sp. z o.o. (marzec 2019 roku)**

W marcu 2019 roku Emitent rozpoczął prace nad realizacją kolejnego projektu dla Volkswagen Serwis Ubezpieczeniowy Sp. z o.o., na podstawie zawartej w lipcu 2018 roku umowy, na mocy której Neptis S.A. dostarcza specjalistyczne oprogramowanie pozwalające między innymi na pozyskiwanie danych telemetrycznych z pojazdów.

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

Emitent nie publikuje prognoz.

8. 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.

9. 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.

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

11. 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.

12. 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	453 371	25,40%
Adam Tychmanowicz	454 300	25,50%
Tadeusz Sudoł	89 586	8,96%
Pozostali	374 565	37,52%

Źródło: Emitent

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

Zatrudnienie	Na dzień 31-03-2018	Na dzień 31-03-2019
Przeliczone na pełne etaty	57,25	54,72

Źródło: Emitent

Prezes Zarządu Neptis S.A.

Adam Tychmanowicz

Członek Zarządu Neptis S.A.

Jakub Wesołowski