

# **RAPORT OKRESOWY**

**za I kwartał 2024 roku  
obejmujący okres  
od 1 stycznia do 31 marca 2024**

**Neptis Spółka Akcyjna**



*Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 1 stycznia 2024 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 2024 roku

**Spis treści**

1.	Podstawowe dane Emitenta .....	3
2.	Nazwa (firma) i siedziba Autoryzowanego Doradcy .....	3
3.	Skład zarządu i rady nadzorczej.....	3
4.	Opis działalności Neptis S.A.....	4
5.	Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.....	8
5.1.	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) .....	8
5.2.	Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny).....	10
5.3.	Bilans.....	11
5.4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	16
5.5.	Rachunek przepływów pieniężnych .....	17
6.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityce) rachunkowości .....	19
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.....	19
8.	Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym. ....	20
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 .....	20
10.	Podjęte przez emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności.....	20
11.	Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji .....	20
12.	Gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn nie sporządzania takich sprawozdań .....	21
13.	Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	21
14.	Informacja na temat liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.....	21

## 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:	+48 519 400 599
Adres biur Emitenta:	ul. Perkuna 25, 61-615 Poznań, ul. Piątkowska 161, 60-650 Poznań
Adres poczty elektronicznej:	<a href="mailto:relacje@neptis.pl">relacje@neptis.pl</a>
Adres głównej strony internetowej:	<a href="http://www.neptis.pl">www.neptis.pl</a>
Identyfikator klasyfikacji statystycznej:	REGON 300942514
Numer identyfikacji podatkowej:	NIP 9721187720

## 2. Nazwa (firma) i siedziba Autoryzowanego Doradcy

Nazwa (firma) Autoryzowanego Doradcy:	Finanse Format spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres do korespondencji:	ul. Brzozowa 55, 61-429 Poznań
Adres strony internetowej:	<a href="http://www.finanzeformat.pl">www.finanzeformat.pl</a>
Telefon:	+48 61 306 70 02
Telefaks:	+48 61 306 70 03
Adres poczty elektronicznej:	<a href="mailto:sekretariat@finanseformat.pl">sekretariat@finanseformat.pl</a>

## 3. Skład zarządu i rady nadzorczej

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

##### Segment B2B

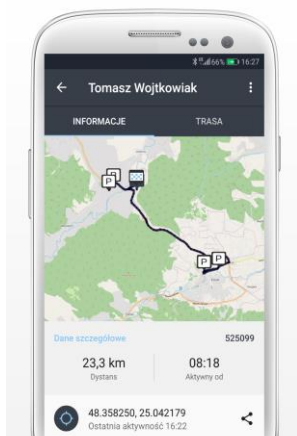
Działając od 2008 roku, w segmencie B2B Neptis stał się jednym z rynkowych liderów w zakresie świadczenia usługi monitoringu pojazdów dla sektora MSP. Dostarcza zarówno rozwiązania terminalowe wykorzystujące technologię GPS/GPRS, jak i dedykowane aplikacje dostępne na urządzenia mobilne z systemami Android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



**Flotis.pl**  
monitoring pojazdów

**FLOTIS** (w wersji Smart Compact i OBD) 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 rocznym, płatnym z góry przy zakupie urządzenia i pozwala na korzystanie z usługi zarówno w Polsce, jak i za granicą.



**Flotismanager**

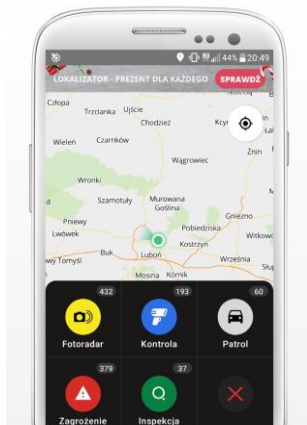
**FLOTIS MANAGER** to bezpłatna aplikacja przeznaczona dla administratorów flot oraz właścicieli firm. Dzięki aplikacji możliwe jest sprawdzenie pozycji pojazdów z poziomu smartfona czy tableta. Flotis Manager pozwala na monitorowanie aktualnej pozycji pracowników w pojazdach służbowych w czasie rzeczywistym na mapie, sprawdzenie szczegółów trasy m.in. takich jak prędkość, z jaką porusza się pojazd, długość trasy oraz czas przejazdu. Aplikacja dostępna jest dla urządzeń wyposażonych w system Android i iOS.

W segmencie B2B Spółka prowadzi także działalność opartą o formułę partnerstwa ze znanymi na rynku podmiotami powiązanych 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.



**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 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 Autoplac. Aplikacja Yanosik dostępna jest na platformie iOS oraz Android.



**Y24** to aplikacja, która po połączeniu z urządzeniami Yanosik XS, GT, GTR lub GTS umożliwia podgląd dodatkowych opcji, takich jak np. podgląd pozycji pojazdu na mapie.



**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 XS** to najnowsza odsłona najpopularniejszego komunikatora drogowego. Dzięki niewielkim rozmiarom i łatwemu podłączeniu stanowi idealny gadżet dla każdego kierowcy.



**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.



**Yanosik Alert** to kompaktowy pilot zintegrowany z aplikacją Yanosik, który informuje sygnałami świetlnymi i dźwiękowymi o zdarzeniu widocznym w aplikacji. Urządzenie włącza się automatycznie, więc nie ma ryzyka, że użytkownik zapomni je włączyć.



**Yanosik GTm** to nowe, dotykowe urządzenie ostrzegające o zdarzeniach na trasie.



**Yanosik RS** to najnowsze urządzenie dla kierowców w rodzinie Yanosik. Dopasuj urządzenie do swoich potrzeb, dzięki automatycznej zmianie orientacji ekranu oraz modułowi Bluetooth. Skorzystaj z funkcji inteligentnego asystenta kierowcy i otrzymuj dodatkowe komunikaty na autostradach.

Oprócz systemu YANOSIK, Spółka oferuje korzystanie z rozwiązań takich jak Yanosik Autoplac:



**YANOSIK AUTOPLAC** to motoryzacyjny serwis ogłoszeniowy, który jako jedyny w Polsce umożliwia darmową publikację ogłoszeń bez limitów czasowych. Ogłoszenia zawierają zweryfikowane informacje o numerze VIN pojazdu, wynikach przeglądów technicznych oraz przebiegu. Serwis znajduje się pod adresem [www.autoplac.pl](http://www.autoplac.pl), jest także dostępny w formie aplikacji mobilnej dla użytkowników platformy Android.

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

Stan na dzień	IOS	Android	Razem
31-03-2023	2,98 mln	23,45 mln	27,48 mln
30-06-2023	3,18 mln	24,25 mln	28,49 mln
30-09-2023	3,42 mln	25,15 mln	29,62 mln
31-12-2023	3,59 mln	25,82 mln	30,46 mln
31-03-2024	3,88 mln	26,52 mln	31,45 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.

## 5. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

### 5.1. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
Pozycja w RZIS	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2024 do 31.03.2024
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym:</b>	11 610 147,47	11 838 909,79
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 271 665,76	6 543 008,29
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 338 481,71	5 295 901,50
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	11 554 125,03	11 903 034,54
I. Amortyzacja	221 016,01	315 119,20
II. Zużycie materiałów i energii	389 823,80	365 305,39
III. Usługi obce	4 549 491,82	4 899 316,60
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 138,58	34 552,02
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 013 367,01	2 468 894,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	373 448,24	538 897,28
- emerytalne	200 072,88	219 933,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	69 955,29	56 702,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 924 884,28	3 224 247,16
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	56 022,44	- 64 124,75
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	160 148,60	218 197,42
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	16 300,00
II. Dotacje	71 568,72	71 568,72
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	88 579,88	130 328,70
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	50 929,46	54 430,21
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	50 929,46	54 430,21
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	165 241,58	99 642,46
<b>G. Przychody finansowe</b>	31 498,06	21 339,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		



b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	31 498,06	21 339,12
- od jednostek powiązanych	-	4 402,19
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	9 936,23	15 535,70
I. Odsetki, w tym	2 645,83	4 136,73
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	7 290,40	11 398,97
<b>I. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	186 803,41	105 445,88
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	186 803,41	105 445,88

*Źródło: Emitent*

W IQ 2024 roku, Spółka osiągnęła **przychody ze sprzedaży** w wysokości ok. 11.838,90 tys. zł, które w stosunku do wyniku za IQ 2023 roku – ok. 11.610,15 tys. zł, uległy zwiększeniu o ok. 228,76 tys. zł, tj. ok 1,97%.

W pozycji **Przychody netto ze sprzedaży produktów** w IQ 2024 roku spółka odnotowała wzrost o ok. 2.271,34 tys. zł (53,17%) - z kwoty ok. 4.271,67 tys. zł w IQ 2023 roku, do ok. 6.543,01 tys. zł w IQ 2024 roku.

Pozycja ta obejmuje głównie przychody z wyemitowanych w aplikacji reklam, sprzedaży abonamentów Flotis oraz aktualizacji dla urządzeń Yanosik. Ponadto uwzględnia przychody ze świadczonych usług marketingowych, informatycznych, usług udostępniania i sprzedaży danych, a także prowizji z tytułu umów ubezpieczeniowych zawartych przez aplikację Yanosik. Ponadto pozycja zawiera przychody z tytułu prowizji za usługi świadczone za pośrednictwem Autoplac.pl.

**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów** w IQ 2024 roku obejmują przede wszystkim sprzedaż urządzeń Yanosik GTR, XS, RS, GTM oraz Flotis Smart Compact, Flotis OBD, Yanosik Alert a także sprzedaż elementów do produkcji urządzeń.

Pozycja w IQ 2024 roku wynosiła ok. 5.295,90 tys. zł, a w IQ 2023 roku ok. 7.338,48 tys. zł. Różnica wyniosła ok. 2.042,58 tys. zł (27,83%). Niższy poziom przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów w IQ 2024, w porównaniu z IQ 2023, spowodowany jest przede wszystkim modyfikacją oferty handlowej i przeniesieniu nacisku z generowania jednorazowych przychodów terminali na przychody abonamentowe.

W związku ze spadkiem sprzedaży, pozycja **Wartość sprzedanych towarów i materiałów** również uległa zmniejszeniu z ok 3.924,88 tys. zł w IQ 2023 roku do poziomu 3.224,25 tys. zł w IQ 2024 roku, tj. o ok. 700,64 tys. zł (17,85%).

Pozycja **Amortyzacja** w IQ 2024 roku stanowiła wartość 315,12 tys. zł a IQ 2023 roku wynosiła 221,02 tys. zł.

Pozycja uwzględnia m.in. amortyzację zakończonych i przyjętych na Wartości Niematerialne i Prawne (koszty zakończonych prac rozwojowych) projektów: w kwietniu 2018 roku projektu Profil Kierowcy (o wartości ok. 3.547,0 tys. zł), w kwietniu 2019 r. projekt, licencje oraz środek trwały związane z projektem Terminal Yanosik (o wartości ok. 830,0 tys. zł), zakończony w kwietniu 2020 projekt Rozwój Aplikacji Yanosik (o wartości ok. 532.5 tys. zł), zakończony we wrześniu 2021 roku projekt Autoplac (o

wartości ok. 1.422,5 tys. zł), zakończony w czerwcu 2023 projektu Rozwój Aplikacji Yanosik Przyjacieli Kierowcy (o wartości ok. 745,2 tys. zł), zakończony w październiku 2023 roku projekt Traffic Info (o wartości ok. 578,4 tys. zł).

Pozycja **Usługi obce** w IQ 2023 roku wynosiła ok. 4.549,49 tys. zł, a w IQ 2024 roku ok. 4.899,32 tys. zł, tj. wzrosła o ok. 349,82 tys. zł (ok. 7,69%).

Wzrost ten spowodowany jest między innymi podjęciem współpracy z dodatkowymi usługodawcami w obszarze IT. Ponadto pozycja uwzględnia m.in. usługi łączności (głównie transmisja danych do urzędów), informatyczne (m.in. wynajem i utrzymanie przestrzeni dyskowej), transportowe, reklamowe, marketingowe i doradcze oraz koszty wynajmu powierzchni biurowej.

Pozycja **Wynagrodzenia** w IQ 2023 roku wynosiła ok. 2.013,37 tys. zł, a w IQ 2024 roku ok. 2.468,89 tys. zł, tj. nastąpił wzrost o ok. 455,53 tys. zł, tj. o ok. 22,63%, na który wpływ miało przede wszystkim zwiększenie zatrudnienia w Spółce oraz wzrost średniej wysokości wynagrodzenia, spowodowanej m.in. obecnym poziomem inflacji oraz sytuacją rynkową.

W IQ 2024 r. **Pozostałe przychody operacyjne** wyniosły ok. 218,20 tys. zł, tj. o ok. 58,05 tys. zł więcej niż w IQ 2023 r. gdzie wyniosły ok. 160,15 tys. zł.

Pozycja obejmuje m.in. przychody z dotacji, przychody z podnajmów powierzchni biurowych i samochodów, rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych, otrzymane donacje i odszkodowania. Wzrost w tej pozycji spowodowany jest głównie zwiększoną ilością wpłat donacji.

W pozycji **Pozostałe koszty operacyjne** odnotowano wzrost o wartości ok. 3,5 tys. zł (6,87%), z ok 50,9 tys. zł w IQ 2023 roku, do ok. 54,4 tys. zł w IQ 2024 roku.

Pozycja uwzględnia m.in. koszty refakturowane, odpisy aktualizujące wartość należności, koszty sądowe i komornicze, rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych oraz aktualizację wartości aktywów niefinansowych.

**Zysk netto** w IQ 2024 roku wynosił ok. 105,45 tys. zł, natomiast w IQ 2023 odnotowano zysk o wartości ok. 186,8 tys. zł.

## 5.2 Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

<b>Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)</b>		
<b>Dane za okres</b>	<b>Od 01.01.2023 do 31.03.2023</b>	<b>Od 01.01.2024 do 31.03.2024</b>
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:</b>	<b>11 610 147,47</b>	<b>11 838 909,79</b>
- od jednostek powiązanych		-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 271 665,76	6 543 008,29
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 338 481,71	5 295 901,50
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>7 245 272,07</b>	<b>6 083 855,45</b>
- jednostkom powiązanym		-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 320 387,79	2 859 608,29
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 924 884,28	3 224 247,16
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>4 364 875,40</b>	<b>5 755 054,34</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>2 802 021,60</b>	<b>4 059 528,51</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>1 506 831,36</b>	<b>1 759 650,58</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>56 022,44</b>	<b>- 64 124,75</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>160 148,60</b>	<b>218 197,42</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		16 300,00

II. Dotacje	71 568,72	71 568,72
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	88 579,88	130 328,70
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>50 929,46</b>	<b>54 430,21</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	50 929,46	54 430,21
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>165 241,58</b>	<b>99 642,46</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>31 498,06</b>	<b>21 339,12</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	31 498,06	21 339,12
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>9 936,23</b>	<b>15 535,70</b>
I. Odsetki, w tym:	2 645,83	4 136,73
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	7 290,40	11 398,97
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>	<b>186 803,41</b>	<b>105 445,88</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>	-	-
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	-	-
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>	<b>186 803,41</b>	<b>105 445,88</b>

Źródło: Emitent

### 5.3. Bilans

BILANS - AKTYWA		
Wyszczególnienie	31.03.2023	31.03.2024
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	3 826 443,16	5 112 633,04
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	1 544 692,20	2 089 794,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 516 190,05	2 081 351,67
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	28 502,15	8 443,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	639 313,91	1 373 092,26

<b>1. Środki trwałe</b>	639 313,91	1 373 092,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	37 310,89	25 556,71
d) środki transportu	602 003,02	1 347 535,55
e) inne środki trwałe		
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	2 150,00	2 100,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	2 150,00	2 100,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	2 500,00	2 500,00
<b>1. Nieruchomości</b>		
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	2 500,00	2 500,00
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
<b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	2 500,00	2 500,00
- udziały lub akcje	2 500,00	2 500,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
<b>c) w pozostałych jednostkach</b>		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	1 637 787,05	1 645 146,11
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 583 282,00	1 626 247,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	54 505,05	18 899,11
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	19 362 081,66	16 712 199,29
<b>I. Zapasy</b>	7 286 556,37	7 706 862,04
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	7 136 500,75	7 526 208,99
5. Zaliczki na dostawy i usługi	150 055,62	180 653,05

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	6 551 856,32	6 634 177,55
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	-	27 088,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	27 088,08
- do 12 miesięcy		27 088,08
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	11 489,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	11 489,00
- do 12 miesięcy	-	11 489,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	6 551 856,32	6 595 600,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 428 206,28	6 559 960,02
- do 12 miesięcy	6 418 392,19	6 559 960,02
- powyżej 12 miesięcy	9 814,09	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	113 042,94	30 538,71
c) inne	10 607,10	5 101,74
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	4 850 963,49	1 587 488,11
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	4 850 963,49	1 587 488,11
a) w jednostkach powiązanych	-	601 385,34
- udziały lub akcje	-	65 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	-	536 385,34
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	1 487 281,49	567 915,20
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 487 281,49	567 915,20
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 363 682,00	418 187,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 363 682,00	418 187,57
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	672 705,48	783 671,59
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>23 188 524,82</b>	<b>21 824 832,33</b>

Źródło: Emitent

**Wartości niematerialne i prawne** na koniec IQ 2023 roku wynosiły ok. 1.544,69 tys. zł a na koniec IQ 2024 roku wyniosły ok 2.089,79 tys. zł. Pozycja uwzględnia przede wszystkim zakończone i przyjęte na WNiP (koszty zakończonych prac rozwojowych) projekty: w kwietniu 2018 roku projektu Profil

Kierowcy, w kwietniu 2019 Terminal Yanosik, w kwietniu 2020 Rozwój Aplikacji Yanosik, we wrześniu 2021 projekt Autoplac, w czerwcu 2023 projektu Przyjaciel Kierowcy oraz w październiku 2023 projekt Traffic Info.

Projekt Profil Kierowcy został przyjęty w wartości ok. 3.547,0 tys., projekt Terminal Yanosik w wartości ok. 830,0 tys. zł, projekt Rozwój Aplikacji Yanosik został przyjęty w kwocie ok. 532,4 tys. zł, projekt Autoplac został przyjęty w kwocie ok. 1.422,5 tys. zł, projekt Przyjaciel Kierowcy w kwocie 745,2 tys. zł a projekt Traffic Info w kwocie ok. 578,4 tys. zł.

**Rzeczowe aktywa trwałe** wyniosły ok. 639,31 tys. zł na koniec IQ 2023 roku i ok. 1.373,09 tys. zł na koniec IQ 2024 roku. Wzrost spowodowany jest m.in. zakupem nowych samochodów służbowych.

Wartość pozycji **Zapasy** zwiększyła się z ok. 7.286,56 tys. zł na koniec IQ 2023 roku do ok. 7.706,87 tys. zł, tj. wzrost o ok. 420,31 tys. zł (5,77%).

Wartość pozycji **Należności krótkoterminowe** w IQ 2024 roku stanowiła ok. 6,634,18 tys. zł, co w porównaniu z IQ 2023 roku gdzie wynosiła 6.551,86 tys. zł oznacza wzrost o ok. 1,26%.

**Inwestycje krótkoterminowe** wyniosły na koniec IQ 2024 roku ok 1.587,49 tys. zł, tj. o ok. 3.263,48 tys. zł mniej niż w IQ 2023 roku, kiedy wynosiły ok. 4.850,96 tys. zł. Pozycja uwzględnia środki na rachunkach bankowych i w kasie Spółki, a także udzielone pożyczki. Największą różnicę odnotowano w pozycji *środki pieniężne i inne aktywa pieniężne*, co wynika m.in. z wypłaty dywidendy oraz zakupu samochodów służbowych ze środków własnych.

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** - wartość pozycji na koniec IQ 2024 wyniosła 783,68 tys. zł., a w IQ 2023 roku 672,7 tys. zł.

<b>BILANS - PASYWA</b>		
Wyszczególnienie	31.03.2023	31.03.2024
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	9 682 852,46	7 078 636,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 728 828,45	4 821 429,52
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 667 220,60	2 051 761,54
VI. Zysk (strata) netto	186 803,41	105 445,88
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	13 505 672,36	14 746 195,39
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	941 367,32	1 032 617,61
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	348 744,00	433 619,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	232 623,32	338 998,61
- długoterminowa	387,41	387,41
- krótkoterminowa	232 235,91	338 611,20
3. Pozostałe rezerwy	360 000,00	260 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	360 000,00	260 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-

1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	4 772 952,78	5 669 801,50
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	4 772 952,78	5 669 801,50
a) kredyty i pożyczki	86 376,67	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 125 697,06	3 804 600,20
- do 12 miesięcy	3 125 697,06	3 804 600,20
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	123,40	21,70
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	955 324,49	1 106 128,25
h) z tytułu wynagrodzeń	577 752,73	736 889,29
i) inne	27 678,43	22 162,06
<b>4. Fundusze specjalne</b>		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	7 791 352,26	8 043 776,28
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 791 352,26	8 043 776,28
- długoterminowe	2 148 189,02	1 860 997,58
- krótkoterminowe	5 643 163,24	6 182 778,70
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>23 188 524,82</b>	<b>21 824 832,33</b>

*Źródło: Emitent*

Pozycja **Rezerwy na zobowiązania** na koniec IQ 2024 roku wyniosła ok. 1.032,62 tys. zł, natomiast na koniec IQ 2023 roku ok. 941,37 tys. zł. Wiąże się to z utworzonymi rezerwami m.in. na świadczenia urlopowe i emerytalne, rezerwą na naprawy gwarancyjne, a także rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Na pozycję **Zobowiązania krótkoterminowe**, która wyniosła ok. 5.669,80 tys. zł na koniec IQ 2024 roku składały się między innymi zobowiązania z tytułu dostaw i usług ok. 3.804,60 tys. zł, zobowiązania publiczno-prawne ok. 1.106,13 tys. zł i zobowiązania z tytułu wynagrodzeń ok. 736,89 tys. zł.

Pozycja **Rozliczenia międzyokresowe** wzrosła z ok. 7.791,35 tys. zł na koniec IQ 2023 roku do ok. 8.043,78 tys. zł na koniec IQ 2024 roku, tj. o ok. 252,42 tys. zł. W pozycji rozliczenia międzyokresowe 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 urzędzeń, jak i abonamenty odnawiane, dynamika wzrostu jest większa niż dynamika sprzedaży urzędzeń. Oczekuje się, że w kolejnych okresach pozycja będzie wykazywała dalszą tendencję zwykłą ze względu na systematyczne powiększanie się bazy klientów korzystających z produktów Emitenta z wykorzystaniem urzędzeń, w których skończył się abonament aktywowany w chwili zakupu oraz poszerzaniem atrakcyjnej oferty na abonamenty długoterminowe.

W *Rozliczeniach Międzyokresowych* uwzględniono także dofinansowania otrzymane z funduszy Unii Europejskiej do zakończonych projektów Profil Kierowcy (krótkoterminowe RMP ok. 21,647 tys. zł,) oraz do zakończonego projektu Terminal Yanosik (krótkoterminowe RMP ok. 6,93 tys. zł, długoterminowe ok. 5,45 tys. zł). Kwoty dofinansowań będą zaliczane do przychodów proporcjonalnie do okresu amortyzacji projektów.

#### **5.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**

<b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</b>		
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	9 496 049,05	6 973 191,06
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 728 828,45	4 821 429,52
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 728 828,45	4 821 429,52
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		



4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 667 220,60	2 051 761,54
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 667 220,60	2 051 761,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 667 220,60	2 051 761,54
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 667 220,60	2 051 761,54
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 667 220,60	2 051 761,54
6. Wynik netto	186 803,41	105 445,88
a) zysk netto	186 803,41	105 445,88
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>9 682 852,46</b>	<b>7 078 636,94</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 015 631,86</b>	<b>5 026 875,40</b>

Źródło: Emitent

## 5.5. Rachunek przepływów pieniężnych

<b>Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>		
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2023- 31.03.2023</b>	<b>01.01.2024- 31.03.2024</b>
<b>A. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	186 803,41	105 445,88
II. Korekty razem	- 638 560,52	- 1 024 758,05
1. Amortyzacja	221 016,01	315 119,20
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 28 852,23	- 17 202,39
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	- 16 300,00
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	- 70 742,84	- 328 348,60
7. Zmiana stanu należności	- 696 908,16	- 1 232 227,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	485 420,18	762 152,10
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 548 493,48	- 507 950,37
10. Inne korekty		

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 451 757,11	- 919 312,17
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	262 061,44	142 595,07
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	16 300,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	262 061,44	126 295,07
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	262 061,44	126 295,07
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	18 571,44	558,07
- inne wpływy z aktywów finansowych	243 490,00	125 737,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	2 955 237,52	602 938,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	311 747,52	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 643 490,00	602 938,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	2 643 490,00	602 938,00
- nabycie aktywów finansowych	2 643 490,00	602 938,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 693 176,08	- 460 342,93
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	376 944,82	4 136,73
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	374 298,99	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	2 645,83	4 136,73
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 376 944,82	- 4 136,73
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 3 521 878,01	- 1 383 791,83
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 1 117 728,54	- 1 383 791,83
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 481 410,54	1 801 979,40
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	3 363 682,00	418 187,57
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

*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. 30.10.2012 r, z uwzględnieniem zmian w polityce rachunkowości z dnia 4 września 2023 roku.

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.**

### **• Współpraca z CarQ**

Marki Yanosik i carQ.pl połączyły siły. Użytkownicy aplikacji Yanosik mogą skorzystać z nowej usługi, jaką jest sprawdzenie szczegółowych danych o swoich pojazdach.

Dzięki carQ zyskują dostęp nie tylko do wielu informacji o parametrach czy historii pojazdu, ale również mogą otrzymać raporty o harmonogramie napraw i uszkodowości pojazdu. Nowa usługa to duże wsparcie zarówno dla kupujących, jak i sprzedających samochody. Szczegółowe raporty o pojazdach zwiększają zaufanie do sprzedawcy i pomagają w podjęciu świadomych decyzji o zakupie. Korzystanie z nowej usługi jest maksymalnie ułatwione, dzięki możliwości szybkiego zeskanowania dowodu rejestracyjnego w aplikacji Yanosik, dzięki czemu nie ma potrzeby ręcznego wypełniania danych o pojeździe. Usługa carQ dostępna jest w aplikacji Yanosik oraz na stronie Autoplac.pl.

### **• Autoplac – wprowadzenie funkcji czatu**

Płynna komunikacja jest kluczowa dla szybkiej i efektywnej sprzedaży, dlatego na portalu Autoplac.pl została wprowadzona nowa funkcja - czat. Jej celem jest usprawnienie komunikacji między sprzedawcami pojazdów, a potencjalnymi nabywcami. Nowe narzędzie, umożliwia bezpośrednie, szybkie i wygodne połączenie między użytkownikami serwisu. Czat z pewnością znacząco wpłynie na jakość prowadzonych rozmów i transakcji, ułatwiając użytkownikom Autoplac.pl zakup wymarzonego pojazdu, a Partnerom serwisu osiągnięcie ich celów biznesowych.

- **Yanosik promuje regionalną turystykę**

Marka Yanosik stworzyła nowoczesny projekt - "Turystyka regionu". Jego celem jest promowanie ciekawych miejsc i atrakcji turystycznych w całym kraju. Yanosik jako najpopularniejsza aplikacja dla kierowców w Polsce, stanowi znakomite narzędzie do zwiększania świadomości milionów zmotoryzowanych o wartych odwiedzenia miejscach w poszczególnych regionach. Kierowcy korzystający z Yanosik otrzymują podczas podróży powiadomienia o ciekawych atrakcjach, znajdujących się w pobliżu. Jest to zachęta do poznawania nowych miejsc i zrobienia przerwy w dłuższej trasie, ale też nowoczesny sposób promocji dla regionów. Dzięki promowaniu atrakcji w aplikacji Yanosik, samorządy poszerzają zasięg działania i zwiększają zainteresowanie dziedzictwem swego regionu, co pozytywnie wpływa na miejscową społeczność oraz gospodarkę.

Tylko w styczniu, dzięki współpracy z Pomorską Regionalną Organizacją Turystyczną, baza aplikacji Yanosik została wzbogacona o 60 całorocznych atrakcji turystycznych działających na terenie całego woj. pomorskiego. Wśród nich znalazły się m.in. punkty widokowe, zamki czy muzea. Baza będzie sukcesywnie poszerzana o kolejne województwa.

W marcu do projektu "Turystyka Regionu", prowadzonego przez markę Yanosik, dołączył kolejny partner. Podjęto współpracę z miastem Koszalin, które należy do Zachodniopomorskiej Regionalnej Organizacji Turystycznej. Projekt "Turystyka Regionu" ma na celu wypromowanie atrakcyjnych lokalizacji i punktów turystycznych w całym kraju. W ramach inicjatywy, osoby korzystające z Yanosika podczas podróży są informowane o interesujących punktach w ich okolicy. Takie rozwiązanie nie tylko wzbogaca doświadczenie użytkowników aplikacji, ale również stanowi innowacyjną metodę promowania regionów. Pozwala to władzom lokalnym rozszerzać swoje działania promocyjne i podnosić zainteresowanie kulturowym i przyrodniczym dziedzictwem regionu, co przekłada się na korzyści dla lokalnej społeczności i ekonomii.

## **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 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**

Akcjonariusz	Liczba posiadanych głosów na WZ łącznie	Procent posiadanych głosów na WZ łącznie	Liczba posiadanych akcji	Procent posiadanych akcji
Filip Maciej Kolendo	489 403,00	34,49%	290 397,00	29,04%
Adam Tychmanowicz	490 664,00	34,58%	291 658,00	29,17%
Dawid Krystian Nowicki	47 142,00	3,32%	26 190,00	2,62%
Tadeusz Sudoł	89 586,00	6,31%	89 586,00	8,96%
Pozostali	302 169,00	21,30%	302 169,00	30,22%
Łącznie	1 418 964,00	100,00%	1 000 000,00	100,00%

*Źródło: Emitent*

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

Zatrudnienie	Na dzień 31.03.2023	Na dzień 31.03.2024
Przeliczone na pełne etaty	98	107

*Źródło: Emitent*