

# **RAPORT OKRESOWY**

**za I kwartał 2023 roku  
obejmujący okres  
od 1 stycznia do 31 marca 2023**

**Neptis Spółka Akcyjna**



*Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 1 marca 2020 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, 12 maja 2023 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 .....	13
5.5.	Rachunek przepływów pieniężnych .....	13
6.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityce) rachunkowości .....	14
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 .....	14
8.	Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym. ....	15
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 .....	15
10.	Podjęte przez emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności .....	15
11.	Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji .....	15
12.	Gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn nie sporządzania takich sprawozdań .....	15
13.	Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu .....	15
14.	Informacja na temat liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty .....	16

## 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.finanseformat.pl">www.finanseformat.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 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

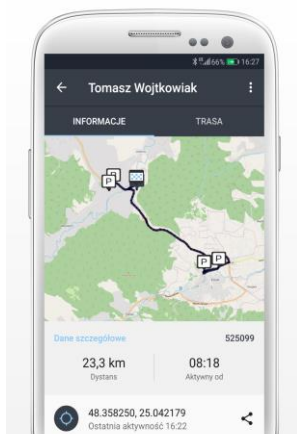
Działając od 2008 roku, w segmencie B2B Neptis stał się jednym z rynkowych liderów w zakresie świadczenia usługi monitoringu pojazdów dla sektora MSP. Dostarcza zarówno rozwiązania terminalowe wykorzystujące technologię GPS/GPRS, jak i dedykowane aplikacje dostępne na urządzenia mobilne z systemami Android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



**Flotis.pl**  
monitoring pojazdów

**FLOTIS** (w wersji Smart Compact 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**

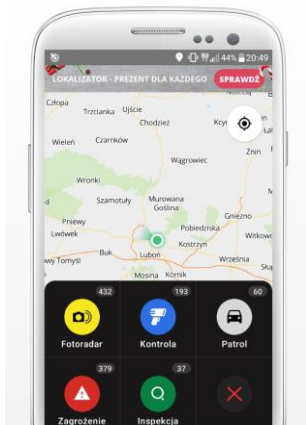
**FLOTIS MANAGER** to bezpłatna aplikacja przeznaczona dla administratorów flot oraz właścicieli firm. Dzięki aplikacji możliwe jest sprawdzenie pozycji pojazdów z poziomu smartfona czy tableta. Flotis Manager pozwala na monitorowanie aktualnej pozycji pracowników w pojazdach służbowych w czasie rzeczywistym 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.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 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 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.

Urządzenia Yanosik działają na podstawie wykupionego abonamentu. Okres ważności to 6 miesięcy (dla urządzenia Yanosik DVR) oraz 12 lub 24 miesiące (dla urządzenia Yanosik R, GT, GTR, GTS, PRO oraz Flotis GO). Dla urządzeń Yanosik S-clusive i Yanosik XS przewidziana jest transmisja bezterminowa.



**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, kompaktowe, urządzenie w rodzinie Yanosik. Wyposażone jest w dotykowy ekran, który pozwala na intuicyjną i płynną obsługę.

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
31-03-2022	2,16 mln	20,33 mln	23,73 mln
30-06-2022	2,50 mln	21,09 mln	24,64 mln
30-09-2022	2,69 mln	22,00 mln	25,74 mln
31-12-2022	2,88 mln	22,74 mln	26,67 mln
31-03-2023	2,98 mln	23,45 mln	27,48 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.

## 5. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

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

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
Dane za okres	Od 01.01.2023	Od 01.01.2022
	do 31.03.2023	do 31.03.2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym:</b>	<b>11 610 147,47</b>	<b>8 543 146,67</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 271 665,76	3 531 067,01
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	5 012 079,66
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>11 554 125,03</b>	<b>8 477 141,53</b>
I. Amortyzacja	221 016,01	323 983,73
II. Zużycie materiałów i energii	389 823,80	473 028,55
III. Usługi obce	4 549 491,82	3 432 533,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 138,58	8 902,19
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 013 367,01	1 668 324,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	373 448,24	314 270,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	69 955,29	24 500,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 924 884,28	2 231 597,81
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>56 022,44</b>	<b>66 005,14</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>160 148,60</b>	<b>232 015,41</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	71 568,72	118 891,77
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	88 579,88	113 123,64
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>50 929,46</b>	<b>74 230,73</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	50 929,46	74 230,73
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>165 241,58</b>	<b>223 789,82</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>31 498,06</b>	<b>44 452,80</b>
I. dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	31 498,06	23 309,59
-od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		21 143,21
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>9 936,23</b>	<b>3 735,17</b>
I. Odsetki, w tym	2 645,83	3 735,17
-od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	7 290,40	
<b>I. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>186 803,41</b>	<b>264 507,45</b>



<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>136 045,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>186 803,41</b>	<b>128 462,45</b>

Źródło: Emitent

W IQ 2023 roku, Spółka osiągnęła **przychody ze sprzedaży** w wysokości ok. 11.610,2 tys. zł, co w stosunku do wyniku za IQ 2022 roku, który wynosił ok. 8.543,2 tys. zł, stanowi wzrost o ok. 3.067,0 tys. zł, tj. ok 35,9%.

W pozycji **Przychody netto ze sprzedaży produktów** w IQ 2023 roku spółka odnotowała wzrost o ok. 740,6 tys. zł (21,0%) - z kwoty ok. 3.531,1 tys. zł w IQ 2022 roku, do ok. 4.271,7 tys. zł w IQ 2023 roku.

Pozycja ta obejmuje głównie przychody z wyemitowanych w aplikacji reklam, sprzedaży abonamentów Flotis oraz aktualizacji dla komunikatorów 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.

**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów** w IQ 2023 roku obejmują przede wszystkim sprzedaż urządzeń Yanosik GTR, GTR S-clusive, XS oraz Flotis Smart Compact, Flotis OBD, Yanosik Alert, oraz Yanosik GTm, a także sprzedaż elementów do produkcji urządzeń.

Pozycja w IQ 2023r. wynosiła ok. 7.338,5 tys. zł, a w IQ 2022r. ok. 5.012,1 tys. zł. Różnica wyniosła ok. 2.326,4 tys. zł (46,42%). Wzrost sprzedaży spowodowany jest między innymi zmianą przepisów ruchu drogowego zwiększającą wysokości mandatów za przekroczenie prędkości i inne wykroczenia drogowe, a także zintegrowanie urządzeń Emitenta z systemem E-Toll.

Ponadto, w okresie objętym raportem, sytuacja na rynku komponentów wcześniej spowodowana pandemią Covid-19, zauważalnie się poprawiła. Do sprzedaży wprowadzono także urządzenie Yanosik GTM, które skutecznie wypełniło lukę rynkową i zaspokoilo zapotrzebowanie na urządzenia Yanosik.

Wzrost cen towarów i wprowadzenie do oferty nowego urządzenia wpłynęły na wzrost w pozycji **Wartość sprzedanych towarów i materiałów** z ok 2.231,6 tys. zł w IQ 2022 roku do poziomu 3.924,9 tys. zł w IQ 2023 roku, tj. o ok. 1.693,3 tys. zł (75,9%) przy jednoczesnym wzroście rentowności.

Pozycja **Amortyzacja** w IQ 2023 roku stanowiła wartość 221,0 tys. zł. a IQ 2022 roku wynosiła 324,0 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), a także zakończony we wrześniu 2021 roku projekt AUTOPLAC (o wartości ok. 1.422,5 tys. zł).

Pozycja **Usługi obce** w IQ 2022 roku wynosiła ok. 3.432,5 tys. zł, a w IQ 2023 roku ok. 4.549,5 tys. zł, tj. wzrosła o ok. 1.117,0,0 tys. zł (ok. 32,5%).

Wzrost ten spowodowany jest między innymi podjęciem współpracy z dodatkowymi usługodawcami w obszarze IT, a także z rozwojem platformy Autoplac.

Ponadto pozycja uwzględnia m in. usługi łączności (głównie transmisja danych do urządzeń), informatyczne (m.in. wynajem i utrzymanie przestrzeni dyskowej), transportowe, reklamowe, marketingowe i doradcze oraz koszty wynajmu powierzchni biurowej. Wzrosty te spowodowane są głównie rozszerzeniem działalności Spółki o współpracę z nowymi kontrahentami.

Pozycja **Wynagrodzenia** w IQ 2022 roku wynosiła ok. 1.668,3 tys. zł, a w IQ 2023 roku ok. 2.013,4 tys. zł, tj. nastąpił wzrost o ok. 345,1 tys. zł, tj. o ok. 20,7%, na który wpływ miało przede wszystkim zwiększenie zatrudnienia w Spółce oraz wzrost średniej wysokości wynagrodzenia,

spowodowanej m.in. obecnym poziomem inflacji oraz sytuacją rynkową. Dodatkowo w porównaniu z rokiem poprzednim, nastąpiła zmiana wynagrodzeń Zarządu.

W IQ 2022 r. **Pozostałe przychody operacyjne** wyniosły ok 232,0 tys. zł, tj. o ok. 71,87 tys. zł mniej niż w IQ 2023 r. gdzie wyniosły ok. 160,2 tys. zł.

Pozycja obejmuje m.in. przychody z dotacji, refaktury kosztów, przychody z podnajmów powierzchni biurowych i samochodów, rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych, otrzymane donacje i odszkodowania.

W pozycji **Pozostałe koszty operacyjne** odnotowano spadek o wartości ok. 23,3 tys. zł (31,4%), z ok 74,2 tys. zł w IQ 2022, do ok. 50,9 tys. zł w IQ 2023.

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 2022 roku wynosił około 128,5 tys. zł, natomiast w IQ 2023 odnotowano zysk o wartości ok. 186,8 tys. zł.

## 5.2 Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
Dane za okres	Od 01.01.2023	Od 01.01.2022
	Do 31.03.2023	Do 31.03.2022
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:</b>	<b>11 610 147,47</b>	<b>8 543 146,67</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 271 665,76	3 531 067,01
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 338 481,71	5 012 079,66
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>7 245 272,07</b>	<b>5 314 641,24</b>
- jednostkom powiązanych	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 320 387,79	3 083 043,43
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 924 884,28	2 231 597,81
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>4 364 875,40</b>	<b>3 228 505,43</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>2 802 021,60</b>	<b>1 779 938,90</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>1 506 831,36</b>	<b>1 382 561,39</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>56 022,44</b>	<b>66 005,14</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>160 148,60</b>	<b>232 015,41</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	71 568,72	118 891,77
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	88 579,88	113 123,64
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>50 929,46</b>	<b>74 230,73</b>
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	50 929,46	74 230,73
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>165 241,58</b>	<b>223 789,82</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>31 498,06</b>	<b>44 452,80</b>
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:	31 498,06	23 309,59
- 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	21 143,21
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>9 936,23</b>	<b>3 735,17</b>
I. Odsetki, w tym:	2 645,83	3 735,17
- 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	7 290,40	0,00
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>	<b>186 803,41</b>	<b>264 507,45</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>	0,00	136 045,00
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY)</b>	0,00	0,00
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>	<b>186 803,41</b>	<b>128 462,45</b>

Źródło: Emitent

### 5.3. Bilans

Aktywa		
Stan na dzień	31.03.2023	31.03.2022
<b>A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 826 443,16</b>	<b>3 740 650,21</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 544 692,20	2 315 209,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	639 313,91	277 138,00
III. Należności długoterminowe	2 150,00	2 150,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 500,00	5 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 637 787,05	1 141 152,73
<b>B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)</b>	<b>19 362 081,66</b>	<b>13 890 789,76</b>
I. Zapasy	7 286 556,37	4 242 527,42
II. Należności krótkoterminowe	6 551 856,32	3 947 555,99
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 850 963,49	5 624 398,33
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	672 705,48	76 308,02
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Aktywa Razem (A+B)</b>	<b>23 188 524,82</b>	<b>17 631 439,97</b>
---------------------------	----------------------	----------------------

Źródło: Emitent

**Wartości niematerialne i prawne** na koniec IQ 2022 roku wynosiły ok. 3.740,7 tys. zł a na koniec IQ 2023 roku wyniosły ok. 3.826,5 tys. zł. Pozycja uwzględnia przede wszystkim zakończone i przyjęte na WNIIP (koszty zakończonych prac rozwojowych) projekty: w kwietniu 2018 roku projektu PROFIL KIEROWCY, w kwietniu 2019 TERMINAL YANOSIK, w kwietniu 2020 ROZWÓJ APLIKACJI YANOSIK oraz we wrześniu 2021 projekt AUTOPLAC.

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. a projekt AUTOPLAC został przyjęty w kwocie ok. 1.422,5 tys. zł.

**Rzeczowe aktywa trwałe** wyniosły ok. 277,1 tys. zł na koniec IQ 2022 roku i ok. 639,3 tys. zł na koniec IQ 2023 roku. Pozycja uwzględnia m.in. wartość samochodów służbowych.

W pozycji **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** odnotowano wzrost z ok. 1.141,2 tys. zł na koniec IQ 2022 roku do ok. 1.637,8 tys. zł na koniec IQ 2023 roku. Pozycja obejmuje przede wszystkim aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wartość pozycji **Zapasy** zwiększyła się z ok. 4.242,5 tys. zł na koniec IQ 2022 roku do ok. 7.286,6 tys. zł, tj. wzrost o ok. 3.044,0 tys. zł (71,75%). Wzrost spowodowany jest zmianą polityki magazynowej wynikającą z problemów z dostępnością komponentów do produkcji, wzrostem cen oraz wzrostem poziomu sprzedaży urządzeń.

Wartość pozycji **Należności krótkoterminowe** wzrosła z ok. 3.947,6 tys. zł na koniec IQ 2022 roku do ok. 6.551,9 tys. zł na koniec IQ 2023 roku, tj. o ok. 2.604,3 tys. zł tj. 66,0%.

**Inwestycje krótkoterminowe** wyniosły na koniec IQ 2023 roku ok 4.851,0 tys. zł, tj. o ok. 773,4 tys. zł mniej niż w IQ 2022 roku, kiedy wynosiły ok. 5.624,4 tys. zł. Pozycja uwzględnia środki na rachunkach bankowych i w kasie Spółki, a także udzielone pożyczki.

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** - wartość pozycji na koniec IQ 2023 wyniosła 672,7 tys. zł., a w IQ 2022 roku 76,3 tys. zł. Pozycja obejmuje koszty rozpoczętego IVQ 2022 r. projektu B+R – Rozwój Aplikacji Yanosik – Przyjaciel Kierowcy

Pasywa				
Stan na dzień			31.03.2023	31.03.2022
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>9 682 852,46</b>	<b>6 888 475,29</b>
<b>(I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>				
	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		100 000,00	100 000,00
	II. Kapitał (fundusz) zapasowy		4 728 828,45	4 719 564,47
	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		4 667 220,60	1 940 448,37
	VI. Zysk (strata) netto		186 803,41	128 462,45
	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)</b>		<b>13 505 672,36</b>	<b>10 742 964,68</b>
	I. Rezerwy na zobowiązania		941 367,32	555 297,06
	II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	86 376,67
	III. Zobowiązania krótkoterminowe		4 772 952,78	3 931 506,11
	IV. Rozliczenia międzyokresowe		7 791 352,26	6 169 784,84

<b>Pasywa Razem (A+B)</b>	<b>23 188 524,82</b>	<b>17 631 439,97</b>
---------------------------	----------------------	----------------------

Źródło: Emitent

Pozycja **Rezerwy na zobowiązania** na koniec IQ 2023 roku wyniosła ok. 941,4 tys. zł, natomiast na koniec IQ 2022 roku ok. 555,3 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.

**Zobowiązania długoterminowe** na koniec IQ 2022 roku stanowiła ok. 86,4 tys. zł. Na koniec IQ 2023 roku Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych. Kwota 86,4 tys. zł stanowiła długoterminową część zobowiązania z tytułu pożyczki PFR.

Na pozycję **Zobowiązania krótkoterminowe**, która wyniosła ok. 4.773,0 tys. zł na koniec IQ 2023 roku składały się między innymi zobowiązania z tytułu dostaw i usług ok. 3.125,7 tys. zł, zobowiązania wobec ZUS i fiskalne ok. 955,3 tys. zł i zobowiązania z tytułu wynagrodzeń ok. 577,7 tys. zł, a także kredyty i pożyczki – krótkoterminowa część pożyczki z PFR – ok. 86,4 tys. zł.

Pozycja **Rozliczenia międzyokresowe** wzrosła z ok. 6.169,8 tys. zł na koniec IQ 2022 roku do ok. 7.791,4 tys. zł na koniec IQ 2023 roku, tj. o ok. 1.621,6 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 zwyżkową 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. 188,9 tys. zł, długoterminowe ok. 83,8 tys. zł) oraz do zakończonego projektu TERMINAL YANOSIK (krótkoterminowe RMP ok. 26,4 tys. zł, długoterminowe ok. 21,1 tys. zł). Kwoty dofinansowań będą zaliczane do przychodów proporcjonalnie do okresu amortyzacji projektów.

#### 5.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian kapitale (funduszu) własnym		
Dane za okres	Od 01.01.2023	Od 01.01.2022
	Do 31.03.2023	Do 31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 496 049,05	6 760 729,37
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 496 049,05	6 648 828,45
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 682 852,46	6 888 475,29
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 682 852,46	6 888 475,29

Źródło: Emitent

#### 5.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Dane za okres	Od 01.01.2023	Od 01.01.2022
	do 31.03.2023	do 31.03.2022
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	186 803,41	128 462,45

II Korekty razem	-638 560,52	-915 116,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-451 757,11	-786 654,02
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	262 061,44	413 423,57
II. Wydatki	867 802,58	935 354,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-605 741,14	-521 930,85
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	60 230,29	177 204,94
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-60 230,29	-177 204,94
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-1 117 728,54</b>	<b>-1 485 789,81</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 117 728,54	-1 485 789,81
-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 481 410,54</b>	<b>4 843 807,32</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>3 363 682,00</b>	<b>3 358 017,51</b>
- 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. 30.10.2012r, z uwzględnieniem zmian w polityce rachunkowości z dnia 30 września 2019 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.

- **“Łapki na kierownicę”**

Yanosik i Komenda Główna Policji przeprowadziły kolejną edycję edukacyjnej akcji “Łapki na kierownicę”. Jej celem było uświadomienie kierowcom jak niebezpieczne jest prowadzenie auta z telefonem w dłoni. Podczas trwania akcji, każdy użytkownik aplikacji Yanosik mógł wypełnić specjalny quiz, dotyczący korzystania z telefonu podczas jazdy. Ci, którzy udzielili 100% poprawnych odpowiedzi, zostali nagrodzeni Certyfikatem Bezpiecznego Kierowcy oraz kodem na darmową dostawę w sklepie Yanosik.

- **Nowy dashboard**

Aplikacja Yanosik zyskała nowy dashboard, który ułatwia korzystanie z wielu oferowanych w niej funkcji. Warto tu wymienić chociażby bilety autostradowe, warsztaty, ubezpieczenia, ogłoszenia motoryzacyjne, ceny paliw czy funkcję SOS. A to tylko część narzędzi, z których mogą korzystać użytkownicy Yanosika. Teraz wszystkie te funkcje mają pod ręką, na zupełnie odmienionym ekranie głównym.

- **Otwarcie salonu firmowego**

Marka Yanosik w dniu swoich 14 urodzin świętowała otwarcie nowego salonu firmowego. Punkt sprzedaży został otwarty w nowej lokalizacji w Poznaniu przy ul. Piątkowskiej 161. Można tu obejrzeć urządzenia Yanosik na żywo oraz uzyskać poradę specjalistów, w kwestii wyboru danego modelu.

**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 akcji łącznie	Procent posiadanych akcji łącznie	Liczba posiadanych głosów na WZ łącznie	Procent posiadanych głosów na WZ łącznie
Filip Maciej Kolendo	255 161	25,52%	454 167	31,93%

Adam Tychmanowicz	256 228	25,62%	455 234	32,08%
Dawid Krystian Nowicki	26 190	2,62%	44 142	3,32%
Tadeusz Sudoł	89 586	8,96%	89 586	6,31%
Pozostali	372 835	37,28%	372 835	26,26%
<b>Łącznie</b>	<b>1 000 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 418 964</b>	<b>100,00%</b>

*Źródło: Emitent*

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

Zatrudnienie	Na dzień 31.03.2023	Na dzień 31.03.2022
Przeliczone na pełne etaty	98,00	84,00

*Źródło: Emitent*