

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI AKCYJNEJ
NEPTIS ZA 2023 ROK**



Poznań, 20 marca 2024 roku

SPIS TREŚCI

List prezesa zarządu.....	3
1. Podstawowe informacje o emitencie	5
2. Kapitał zakładowy i akcjonariat	5
3. Przedmiot działalności	5
4. Organ zarządczy i organy nadzoru	6
5. Istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej spółki	7
6. Istotne zdarzenia wpływające na działalność jednostki w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.....	7
7. Wybrane dane finansowe	8
8. Wskaźniki finansowe.....	9
9. Niefinansowe wskaźniki efektywności.....	10
10. Ocena uzyskanych efektów	11
11. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	11
12. Planowane działania.....	11
13. Informacje o oddziałach	11
14. Zatrudnienie w spółce w okresie sprawozdawczym	11
15. Obsługa księgową	12
16. Obsługa prawną.....	12
17. Akcje własne	12
18. Wynagrodzenie organów Spółki.....	12
Rada nadzorcza.....	12
Zarząd	12
19. Opis istotnych czynników zagrożeń i ryzyka.....	13
20. Wpływ działalności przedsiębiorstwa na środowisko naturalne.....	22
21. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego	22

LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

Drodzy Akcjonariusze,

mamy zaszczyt przedstawić Państwu Raport Roczny Neptis S.A. za 2023 rok, obrazujący sytuację finansową Spółki oraz najważniejsze wydarzenia z tego okresu.

Miniony rok był dla nas ogromnym wyzwaniem zarówno z uwagi na otoczenie makroekonomiczne i sytuację polityczną, jak i zakres realizowanych przez Neptis projektów. W 2023 roku konieczne było skupienie się na wdrożeniu zmian organizacyjnych, aby dostosować strukturę do zwiększonego poziomu obrotów jako Spółka odnotowuje od kilku lat oraz umożliwić jej dalszy rozwój w przyszłości. Pomimo niesprzyjających warunków udało nam się wspólnie osiągnąć wiele sukcesów, które wpłynęły na wzrost przychodów.

W 2023 roku Spółka kontynuowała działalność w dotychczasowych obszarach działalności. Sztandarowy produkt - Yanosik, najpopularniejszy w Polsce asystent kierowcy dostępny w formie mobilnej aplikacji oraz dedykowanych terminali, jest systematycznie wzbogacany o nowe usługi. Yanosik, jako przyjaciel kierowcy, tworzy ekosystem, który wychodzi naprzeciw potrzebom polskich kierowców. W aplikacji dostępna jest m.in. oferta ubezpieczeniowa Pay How You Drive - nowoczesne ubezpieczenie stworzone na bazie telematyki, a jej użytkownicy mogą również korzystać z nawigacji, opartej o algorytmy trafficowe optymalizujące trasę przejazdu i informujące o aktualnych utrudnieniach na drodze.

Istotnym obszarem działalności w minionym roku był dla nas projekt Autoplac. Na dzień publikacji niniejszego raportu przekroczyliśmy poziom 110.000 aktywnych ogłoszeń. Ponadto na platformie oferujemy wszystkie usługi wspierające klientów przy podejmowaniu decyzji o zakupie wybranego pojazdu.

W roku 2023 Spółka dokonała inwestycji w podmiot Radio Yanosik Sp. o.o. którego działalność związana jest w produkcją i emisją programów radiowych ukierunkowanych na kierowców. Zgodnie z planem w pierwszym okresie działalności główna grupa odbiorców bazowała na użytkownikach aplikacji Yanosik jednak systematycznie podmiot poszerza kanały dystrybucji sygnału tak aby osiągnąć niezależność operacyjną.

W 2024 roku planujemy rozwijać się, zarówno w kraju, jak i za granicą. Przemawia za tym przewaga rynkowa nad konkurencją, sukcesywny wzrost wyników finansowych, stałe poszerzanie oferty o nowy asortyment oraz popularność aplikacji Yanosik, która z roku na rok zwiększa grono Użytkowników.

Oprócz działalności komercyjnej, Zarząd Neptis S.A. podejmuje działania stanowiące o odpowiedzialności społecznej Spółki, między innymi poprzez współpracę z Komendą Główną Policji, której celem jest zwiększanie bezpieczeństwa na drogach i edukowanie użytkowników. Owocami dotychczasowej współpracy są między innymi akcje „Zwalniaj przy szkołach”, „Łapki na kierownicę”, „Myśl trzeźwo” oraz „Twoje światła – Nasze bezpieczeństwo”.

Firma Neptis S.A. to nie tylko Spółka nastawiona na osiągnięcie ambitnych celów, to także przyjazne miejsce pracy, w którym Pracownicy mogą korzystać z różnorodnych szkoleń zarówno wewnętrznych, jak i zewnętrznych oraz dodatkowych benefitów, jak np. prywatna opieka medyczna, nauka angielskiego czy karnety sportowe. Neptis S.A. to również miejsce gdzie promowana jest sportowa rywalizacja oraz aktywny i zdrowy tryb życia. Uwzględniając potrzeby swoich pracowników oraz w trosce o efektywność

przedsiębiorstwa, Zarząd Spółki wspiera pracowników w zachowaniu równowagi między życiem zawodowym i prywatnym, ponieważ stanowi to klucz do właściwej realizacji celów strategicznych organizacji. Powyższe działania są nie tylko ukierunkowane na podniesienie wiedzy merytorycznej, ale również na zwiększenie identyfikacji kadry z realizowanymi projektami oraz zespołem.

Rok 2023 był też okresem przygotowywania firmy do przejścia z rynku alternatywnego New Connect na rynek regulowany GPW. Owoce tych prac było zatwierdzenie Prospektu przez Komisję Nadzoru Finansowego w grudniu 2023 roku. Planowana zmiana rynku winna wpłynąć zarówno na poprawę płynności akcji, jak i możliwości pozyskiwania ewentualnego finansowania przez Emitenta, a co za tym idzie spowodować wzrost perspektyw rozwojowych.

Dziś składamy na Wasze ręce, Drodzy Akcjonariusze, Członkowie Rady Nadzorczej i Pracownicy serdeczne podziękowania za wsparcie naszych działań, wiarę i zaufanie w doświadczenie oraz wiedzę, jakim obdarzyli Państwo Zarząd i Spółkę w minionym roku.

Prezes Zarządu

Adam Tychmanowicz

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Spółka prowadzi działalność gospodarczą pod firmą Neptis Spółka Akcyjna. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu przy ulicy Piątkowskiej 161, 60-650 Poznań.

Zasady sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego, umieszczone są w Informacji Dodatkowej do Sprawozdania Finansowego za 2023 rok.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000447152. Spółce nadano numer statystyczny REGON 300942514 oraz numer NIP 9721187720.

Spółka powstała z przekształcenia Neptis spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Rejestracja przekształcenia nastąpiła w dniu 11 stycznia 2013 roku. Neptis sp. z o.o. została zawiązana 15 września 2008 roku przez Filipa Kolendo, Adama Tychmanowicza i Dawida Nowickiego.

2. KAPITAŁ ZAKŁADOWY I AKCJONARIAT

Kapitał zakładowy Spółki został pokryty w drodze emisji akcji serii A, B, C i D. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania struktura kapitału i głosów akcjonariuszy kształtowała się następująco:

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	490 486,00	34,57%	291 480,00	29,15%
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	302 347,00	21,31%	302 347,00	30,23%
Łącznie	1 418 964,00	100,00%	1 000 000,00	100,00%

Akcje imienne serii A są akcjami uprzywilejowanymi co do prawa głosu w taki sposób, że każda akcja daje prawo do 2 (dwóch) głosów na Walnym Zgromadzeniu.

3. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Neptis S.A. jest twórcą unikatowego komunikatora dla kierowców o nazwie 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. Oferowana w ramach aplikacji nawigacja wykorzystuje zaawansowane algorytmy optymalizujące trasę przejazdu. Aplikacja Yanosik została również dodatkowo wzbogacona o spersonalizowane informacje trafficowe na temat potencjalnych utrudnień na drogach często uczęszczanych przez użytkowników. Dodatkowo w ramach platformy Yanosik – Przyjaciel Kierowcy, dostępne są między innymi klasyczne usługi

ubezpieczeniowe OC/AC/NNW, nowatorskie ubezpieczenie segmentu „pay how you drive”. 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, trafia oferta najbardziej korzystnego finansowo dla kierowcy ubezpieczenia OC, AC Assistance oraz NNW. Bezpieczni kierowcy otrzymują indywidualną ofertę przygotowywaną w oparciu zbudowaną historię jazdy. Dodatkowo Spółka oferuje ubezpieczenia dla pozostałych kierowców we współpracy z porównywarką – Kiosk Polis. Ponadto w Aplikacji możliwy jest zakup winiet czy dodatkowego ubezpieczenia turystycznego.

Emitent jest również producentem rozwiązań terminalowych opartych o technologię GPS/GSM/GPRS takich jak urządzenia Yanosik, a także produkty Flotis – monitoring pojazdów, w ofercie dla segmentu B2B.

Neptis stworzył także portal z ogłoszeniami motoryzacyjnymi Autoplac.pl, który koncentruje wszystkie usługi wspierające klientów przy podejmowaniu decyzji o zakupie wybranego pojazdu. W serwisie dostępne są usługi takie jak ubezpieczenie pojazdu, kredyt i pożyczka gotówkowa oraz wynajem pojazdu w przypadku dostępności tej usługi u ogłoszeniodawcy. Dzięki współpracy z podmiotami trzecimi, serwis Autoplac umożliwia dostęp do raportu historii pojazdu według numeru VIN. Istnieje także możliwość zlecenia sprawdzenia stanu technicznego pojazdu wyspecjalizowanemu podmiotowi - niezależnemu rzeczoznawcy i otrzymania raportu z oględzin.

Spółka wykreowała również portal Warsztaty Yanosik, w którym właściciele warsztatów z całej Polski mogą zaprezentować klientom wachlarz swoich usług, a kierowcy mają możliwość łatwego wyszukania mechaników i specjalistów w polskich miastach lub mogą odnaleźć punkty realizujące wybrane formy naprawy albo serwisu. Dodatkowym atutem jest możliwość zweryfikowania opinii o danym warsztacie.

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, dystrybutorzy paliw, firmy z branży motoryzacyjnej oraz ubezpieczeniowej jak również Komenda Główna Policji i niektóre ZDiT w Polsce.

Oprócz rozwijania oferty służącej bezpośrednio kierowcom i właścicielom flot, Spółka posiada także kompetencje w zakresie analizy ruchu użytkowników, które wykorzystuje zarówno do opracowań analitycznych jak i prac kartograficznych. Ze zgromadzonych przez Neptis danych o natężeniu ruchu korzystają media regionalne i ogólnopolskie, jak na przykład Onet.pl, WP.pl, Interia.pl, TVP, Polsat, TVN. Zintensyfikowany rozwój w obszarze BigData, umożliwia nie tylko analizę danych płynących z platformy Yanosik, ale również danych ze źródeł zewnętrznych oraz ich korelacji, które znajdują swoich odbiorców zarówno wśród podmiotów prywatnych, jak i miast w zakresie analizy ruchu.

Neptis S.A. aktywnie angażuje się również w projekty o charakterze społecznym i charytatywnym. Neptis dba o bezpieczeństwo na drodze organizując wspólne działania z Komendą Główną Policji, których celem jest edukowanie użytkowników aplikacji Yanosik. Owocami dotychczasowej współpracy są między innymi akcje „Zwalniaj przy szkołach”, „Łapki na kierownicę”, „Myśl trzeźwo” oraz „Twoje światła – Nasze bezpieczeństwo”.

4. ORGAN ZARZĄDCZY I ORGANY NADZORU

W okresie sprawozdawczym i do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Neptis S.A. sprawowali:

- Adam Tychmanowicz – Prezes Zarządu,
- Dawid Nowicki – Członek Zarządu,

- Jakub Wesołowski – Członek Zarządu.

Radę Nadzorczą w 2023 roku oraz w 2024 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania stanowili:

- Krzysztof Krzysztofiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Filip Kolendo – Wiceprzewodniczący oraz Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Bartosz Grycz – Członek Rady Nadzorczej,
- Mateusz Kolendo – Członek Rady Nadzorczej,
- Przemysław Szulakiewicz – Członek Rady Nadzorczej.

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 25 maja 2023 roku powołany został Komitet Audytu, którego skład od momentu powołania do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania stanowili:

- Bartosz Grycz – Przewodniczący,
- Krzysztof Krzysztofiak,
- Filip Kolendo.

5. ISTOTNE INFORMACJE O STANIE MAJĄTKOWYM I SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI

W roku 2023 Spółka osiągnęła *Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi* w wysokości 55.706,2 tys. zł, co w porównaniu do roku 2022, gdzie pozycja wynosiła 52.807,1 tys. zł oznacza wzrost o 2.899,1 tys. zł, tj. 5,5%. Wzrost przychodów odnotowano przede wszystkim z tytułu reklam wyemitowanych w aplikacji Yanosik, udostępniania danych, pośrednictwa przy zawieraniu umów ubezpieczeniowych, a także ze sprzedaży urządzeń terminalowych Yanosik.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły o 5.837,3 tys. zł (12,1%), z poziomu 48.073,2 tys. zł w 2022 roku, do kwoty 53.910,5 tys. zł. Najistotniejsze zmiany odnotowano w pozycjach *Usługi obce*, gdzie odnotowano wzrost o ok. 3.034,8 tys. zł (17,4%) oraz na poziomie *Wynagrodzeń*, gdzie wzrost wyniósł 1.746,1 tys. zł (23%). Wzrost w tych pozycjach spowodowany jest głównie rozszerzeniem skali działalności Spółki celem zwiększenia przychodów, a także sytuacją makroekonomiczną i wzrostem cen. Spółka zwiększyła również zatrudnienie, wzrosły także średnie wynagrodzenia pracowników.

Aktywa obrotowe w roku 2023 wyniosły ok. 15.436,8 tys. zł, co w porównaniu do roku 2022 gdzie stanowiły kwotę 18.771,3 tys. zł, oznacza spadek o ok. 3.334,5 tys. zł (17,8%).

Zysk netto w 2023 roku wyniósł 2.051,8 tys. zł.

6. ISTOTNE ZDARZENIA WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W minionym roku obrotowym istotnym zdarzeniem dla Spółki było zakończenie prac rozwojowych nad projektem Przyjaciel Kierowcy, który stanowi jeden z elementów realizacji strategii stworzenia platformy,

zawierającej wszystkie informacje i usługi dodatkowe dostosowane do potrzeb kierowców. W ramach realizacji strategii planowane jest dalsze rozwijanie oferty usług. Wdrożono także projekt „Postaw kawę”, która pozwala na wyłączenie reklam w aplikacji. Powyższa funkcjonalność pozwoliła na wygenerowanie dodatkowego źródła przychodów, który należy oczekiwać, iż będzie się zwiększał w kolejnych latach.

Istotnym zdarzeniem była także premiera nowego urządzenia Yanosik RS, wzbogacony o nowe funkcje takie jak asystent autostradowy, czy możliwość połączenia przez bluetooth.

Ważnym wydarzeniem dla akcjonariuszy była również decyzja Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 22 grudnia 2023 roku o zatwierdzeniu Prospektu Emitenta, na podstawie którego Spółka będzie ubiegać się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji do obrotu na rynku regulowanym.

7. WYBRANE DANE FINANSOWE

	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży	55 706 201,92	52 807 107,40	28 096 352,97
Koszty działalności operacyjnej	53 910 477,74	48 073 186,07	27 681 366,25
Zysk ze sprzedaży	1 795 724,18	4 733 921,33	414 986,72
EBIT	2 505 686,15	5 824 727,21	1 742 359,36
EBITDA	3 458 801,06	6 851 791,98	2 088 123,80
Zysk (strata) brutto	2 437 190,54	5 774 916,07	1 730 000,56
Zysk (strata) netto	2 051 761,54	4 692 601,07	1 592 691,56
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Nie dotyczy*	Nie dotyczy*	Nie dotyczy*
Aktywa ogółem	20 864 613,53	22 590 980,51	16 541 695,29
Aktywa trwałe	5 427 802,24	3 819 693,59	4 006 650,52
Aktywa obrotowe	15 436 811,29	18 771 286,92	12 535 044,77
Zobowiązania długoterminowe	-	-	172 753,36
Zobowiązania krótkoterminowe	4 907 649,40	4 332 830,30	3 203 807,32
Kapitał własny	6 973 191,06	9 521 429,52	6 648 828,45
Kapitał podstawowy	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Liczba akcji w szt.	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Zysk na akcję (PLN)	2,05	4,69	1,59

8. WSKAŹNIKI FINANSOWE

Wskaźniki rentowności					
Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Zyskowność sprzedaży	zysk ze sprzedaży/ przychody ze sprzedaży	max	3,22%	8,90%	1,50%
Rentowność sprzedaży brutto	zysk brutto/przychody netto ze sprzedaży	max	4,38%	10,90%	6,10%
Rentowność sprzedaży netto	zysk netto/ przychody netto ze sprzedaży	max	3,69%	8,90%	5,70%
Rentowność kapitału własnego	zysk netto /kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku	max	41,69%	97,20%	31,50%
Rentowność aktywów	zysk netto / aktywa ogółem	max	9,83%	20,80%	9,60%

Wskaźniki sprawności wykorzystania zasobów					
Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży/aktywa ogółem	max	2,6	2,3	1,7
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	przychody netto ze sprzedaży/aktywa trwałe	max	10,2	13,9	7
Wskaźnik rotacji należności w dniach	(należności z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży)*360	min	34	39	43
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	(zapasy/koszty działalności operacyjnej)*360	min	50	55	32
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	(zobowiązania z tytułu dostaw i usług/koszty własne sprzedaży)*360	min	28	20	33

Wskaźniki zadłużenia/finansowania					
Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,67	0,58	0,6

Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami	>1	0,50	0,73	0,67
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	1,28	2,49	1,66
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	0,33	0,42	0,4

Wskaźniki płynności finansowej					
Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	1,6	2,6	3,1
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	3,1	4,3	3,9
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	1,6	2,7	1,8
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	10 529,00	14 438	9 331
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/ aktywa ogółem	max	50,07%	63,90%	56,40%

W 2023 roku Spółka utrzymała wskaźniki płynności na wysokim poziomie. Nadmiar środków finansowych Zarząd inwestuje udzielając oprocentowanych pożyczek.

9. NIEFINANSOWE WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

Spółka nie dokonuje analizy wskaźników niefinansowych z uwagi na to, że nie są one istotne dla oceny jej rozwoju, wyników oraz sytuacji majątkowej.

10. OCENA UZYSKANYCH EFEKTÓW

Spółka w 2023 roku osiągnęła rentowność brutto sprzedaży na poziomie 4,38% oraz rentowność netto na poziomie 3,69%. Spółka cały swój potencjał skupia się na rozszerzaniu palety produktów i usług. Biorąc pod uwagę konkurencyjność rynku, poczynione nakłady na obszar IT, wzrost penetracji rynku, jak również poniesione nakłady związane z bieżącym zapotrzebowaniem firmy, Spółka ocenia osiągnięte wyniki, jako satysfakcjonujące.

11. OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

W omawianym okresie sprawozdawczym Spółka prowadziła prace rozwojowe w zakresie realizacji projektu Przyjaciel Kierowcy, które zakończyły się w roku 2023. Celem projektu było dostosowanie aplikacji Yanosik do potrzeb użytkowników i zaoferowanie im najistotniejszych dla nich usług, przy jednoczesnym zwiększeniu przychodów Spółki z tych usług. W roku 2023 Spółka zrealizowała także projekt Traffic Info, którego efektem jest między innymi nowa zakładka w Aplikacji Yanosik „Utrudnienia”, gdzie prezentowane są spersonalizowane informacje dla użytkowników na temat utrudnień na trasach, którymi uczęszczają.

12. PLANOWANE DZIAŁANIA

Podstawowym celem działań zaplanowanych na rok 2024 jest rozwój dotychczasowych produktów i usług, jak również wprowadzenie nowych, które pozwolą na wzrost przychodów oraz dalsze ugruntowanie pozycji rynkowej.

Istotnym projektem dla Spółki, poza flagowym produktem Yanosik, jest platforma Autoplac.pl. Baza ogłoszeń w serwisie systematycznie się powiększa, na dzień publikacji niniejszego sprawozdania ilość aktywnych ogłoszeń przekracza poziom 110.000 i systematycznie wzrasta ilość i aktywność użytkowników portalu. W kolejnym roku planowane jest dalsze powiększanie bazy klientów i budowanie marki w świadomości potencjalnych odbiorców, a także rozwijanie oferty usług dodatkowych na platformie Autoplac.

13. INFORMACJE O ODDZIAŁACH

Spółka nie posiada oddziałów.

14. ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Zatrudnienie (umowa o pracę, umowa zlecenie) na koniec 2023 roku wynosiło 119 pracowników.

W 2023 roku działania Spółki były nadal ukierunkowane na powiększanie dotychczasowej kadry pracowniczej. Wśród pracowników Spółki dominują osoby z wykształceniem wyższym – stanowią oni ok 90% kadry. Wszystkie osoby zatrudnione w Spółce posiadają odpowiednie przygotowanie praktyczne i merytoryczne do wykonywania swoich zadań.

15. OBSŁUGA KSIĘGOWA

Od stycznia 2014 roku obsługa księgową prowadzona jest przez Spółkę.

16. OBSŁUGA PRAWNA

Konsultacje prawne dokonywane są głównie przy współpracy z kancelariami (okazjonalnie spółka korzysta ze wsparcia innych podmiotów):

- 1) GWP Grzesiek Wielgosz Piekarski Radcowie Prawni i Adwokaci Spółka Partnerska, NIP: 7811887472, Regon: 302515124, KRS: 0000475557, 61-728 Poznań, ul. 3 Maja 49c/6
- 2) LIBRANA Kancelaria Radcy Prawnego Anna Włodarek, NIP: 9720990797, REGON: 520832548, 60-773 Poznań, ul. Śniadeckich 3/11.
- 3) IODO Doradztwo prawne Aleksandra Zwolińska-Mańczak, NIP: 9721151805, REGON: 301487638, 62-025 Siekierki Wielki, ul. Grabowa 8E.

17. AKCJE WŁASNE

W roku obrotowym od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku spółka nie nabywała oraz nie posiadała akcji własnych.

18. WYNAGRODZENIE ORGANÓW SPÓŁKI

RADA NADZORCZA

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku wypłacono wynagrodzenie Radzie Nadzorczej z tytułu pełnionej funkcji, zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 lipca 2022 roku łącznie 16.000 zł.

Ponadto jeden z Członków Rady Nadzorczej świadczył usługi najmu lokalu w łącznej kwocie 28 824,00 zł netto za rok obrotowy 2023.

ZARZĄD

Wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji dla Członków Zarządu Spółki ustanowiono uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 9 listopada 2022 roku. Łączne wynagrodzenie należne Członkom Zarządu w 2023 roku z tytułu powołania wyniosło 228 000,00 zł.

Ponadto Członkowie Zarządu Spółki, zgodnie z zawartymi umowami świadczą na jej rzecz usługi w ramach prowadzonych działalności gospodarczych: (i) Adam Tychmanowicz, (ii) Idesia Dawid Nowicki oraz (iii) QBA Business Consulting Jakub Wesołowski.

Łączna wartość netto świadczonych usług w roku 2023 wyniosła 523 250,00 zł. Ponadto jeden z członków Zarządu świadczył usługi najmu lokalu dla Spółki w łącznej kwocie 28 824,00 zł netto oraz najmu pojazdu specjalnego w łącznej kwocie 2 400,00 zł netto za rok obrotowy 2023.

19. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW ZAGROŻEŃ I RYZYKA

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ

Prowadzona przez Neptis S.A działalność jest w sposób istotny uzależniona od sytuacji makroekonomicznej. Spółka współpracuje z niemalże wszystkimi typami przedsiębiorstw zarówno biorąc pod uwagę wielkość jak i charakter prowadzonej działalności. Osłabienie wzrostu gospodarczego w Polsce oraz na rynkach światowych w sposób negatywny może wpłynąć na rozmiary prowadzonej działalności przez te podmioty, a tym samym na wyniki osiągnięte przez Emitenta. Spółka prowadzi dywersyfikację obszarów swojej działalności wewnątrz segmentów branży informatycznej, a ponadto szuka przedsięwzięć, na które ewentualna recesja może mieć najmniejszy wpływ oraz nowych rynków zbytu na swoje usługi.

RYZYKO W INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE:

- a) ryzyka zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Spółka nie posiada sformalizowanego systemu zarządzania ryzykiem finansowym. Decyzje o stosowaniu instrumentów planowanych operacji są podejmowane na podstawie bieżącej analizy sytuacji Spółki i otoczenia. Posiadane przez Spółkę instrumenty finansowe opisane są w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach Sprawozdania Finansowego.

RYZYKO WALUTOWE

Spółka dokonuje transakcji w walutach obcych, głównie w dolarach oraz euro. Transakcje dotyczą głównie zakupu powierzchni serwerowej bezpośrednio od zagranicznego kontrahenta.

Spółka korzysta z walutowych rachunków bankowych i dokonuje przewalutowania po korzystnym kursie. Dodatkowo obserwacja sytuacji rynkowej pozwala na uniknięcie elementu zaskoczenia w momencie nagłego wzrostu kursu.

RYZYKO UTRATY KONTRAKTÓW

Spółka zawierając umowy z kontrahentami, weryfikuje ich sytuację finansową i prawną za pośrednictwem dostępnych źródeł, takich jak dokumenty rejestrowe czy wywiadowanie gospodarcze. Może się jednak okazać, że informacje te będą niepełne lub nieprawidłowe. W związku z tym może wystąpić ryzyko niewypłacalności ze strony klienta lub utrata kontraktu. W przypadku umów na czas określony, istnieje ryzyko nieprzedłużenia kontraktu. Neptis S.A. istotnie ogranicza to ryzyko poprzez dywersyfikację portfela zleceń oraz zapisy w umowach ograniczające ryzyko poniesienia straty w wypadku wypowiedzenia kontraktu.

RYZIKO ZWIĄZANE Z NIEWYPŁACALNOŚCIĄ KLIENTÓW

Ryzyko związane z niewypłacalnością klientów może występować w przypadku braku możliwości weryfikacji kondycji finansowej kontrahentów. Spółka ogranicza to ryzyko poprzez system wczesnej windykacji i wypowiedanie umów w celu ograniczenia narastania zobowiązań klientów, a także poprzez weryfikację dokumentów rejestrowych kontrahenta, scoringu kredytowego, a w szczególnych przypadkach wizytację w siedzibie firmy oraz sprawdzenie podmiotu w rejestrze dłużników.

RYZIKO ZWIĄZANE Z WYSTĘPOWANIEM KRYTYCZNYCH BŁĘDÓW W OPROGRAMOWANIU

Spółka jest autorem wszystkich oferowanych aplikacji. Każda z nich posiada krytyczne mechanizmy, od których poprawności działania zależy prawidłowe funkcjonowanie całej aplikacji. Wadliwe działanie aplikacji może mieć istotny wpływ na obniżenie zadowolenia użytkowników, co może się przełożyć na zmniejszenie przychodów ze sprzedaży Spółki. W celu ograniczenia powyższego ryzyka Zarząd zatrudnia zespół wykwalifikowanych programistów i informatyków. Przed wdrożeniem kolejnych usprawnień bądź nowych funkcjonalności przeprowadzane są testy mające na celu wykluczenie zaistnienia nieprawidłowości w nowej wersji. W przypadku zmaterializowania się ryzyka pojawienia się błędów w oprogramowaniu, zatrudniany zespół autorów aplikacji jest w stanie szybko usunąć błędy. Dodatkowo istnieje możliwość przywrócenia pierwotnej wersji oprogramowania dzięki stosowaniu przez Spółkę tzw. wersjonowania plików.

RYZIKO ZWIĄZANE ZE ZMIANĄ STOSOWANEJ TECHNOLOGII

Spółka prowadzi działalność w branży nowoczesnych technologii, w szczególności w zakresie informatyki, teleinformatyki oraz elektroniki. Zajmuje się wytwarzaniem urządzeń i aplikacji nawigacyjnych i monitorujących wykorzystujących technologię GPS oraz GPRS wykorzystywanych przy użyciu Internetu mobilnego. W opinii Zarządu, w krótkim horyzoncie czasowym ryzyko zmiany technologii jest nieduże. W dłuższym okresie rynek nowoczesnych technologii może jednak cechować się zmiennością i nieprzewidywalnością. W celu minimalizacji powyższego ryzyka Spółka na bieżąco analizuje czynniki zewnętrzne, które mogą mieć negatywny wpływ na jego działalność i zdolność do realizacji planów strategicznych oraz podejmuje działania dostosowujące strategię działalności do obserwowanych zmian rynkowych.

RYZIKO NIEPOŻĄDANYCH LUB NIEUCZCIWYCH ZACHOWAŃ OBECNYCH LUB BYŁYCH PRACOWNIKÓW SPÓŁKI LUB OSÓB TRZECICH

Zarząd zatrudniając pracowników ponosi ryzyko niepożądanych lub nieuczciwych zachowań swoich obecnych lub byłych pracowników. W celu minimalizacji powyższego ryzyka Spółka stosuje wewnętrzne procedury dotyczące zarządzania kadrą pracowniczą. Informacje poufne przekazywane są pracownikom odpowiednio do ich stanowiska. Ponadto, Spółka zawiera z pracownikami i współpracownikami umowy o zachowaniu poufności.

RYZIKO SPORÓW PRAWNYCH Z KONKURENCJĄ

Z uwagi na szereg specyficznych rozwiązań funkcjonalnych stosowanych przez Spółkę, które są – ze względu na swoją naturę – wykorzystywane przez większość podmiotów oferujących produkty o charakterze zbliżonym do oferty Spółki, potencjalnie istnieje ryzyko powstania sporu prawnego pomiędzy Spółką i podmiotami z nią konkurującymi odnośnie praw do wykorzystywania niektórych rozwiązań. Spółka dokłada wszelkich starań dla każdorazowego wyjaśniania ewentualnych wątpliwości odnośnie prawa własności lub zastrzeżenia określonych rozwiązań. W przypadku powstania znaczących wątpliwości Zarząd korzysta z usług kancelarii prawnych lub

specjalistów z zakresu ochrony własności intelektualnej. Zgodnie ze stanem wiedzy Zarządu, obecnie nie ma uzasadnionych przesłanek jakoby Spółka naruszała prawa podmiotów lub osób trzecich, jak również nie toczy się w tym zakresie jakiegokolwiek postępowanie przeciw Spółce.

Ponadto, znaki towarowe Spółki (Yanosik, Flotis, Neptis) są prawnie chronione.

RYZYO NIEKORZYSTNYCH ZMIAN PRZEPISÓW PODATKOWYCH

Systemy podatkowe, którym podlega Emitent, ulegają częstym zmianom. Ponadto niektóre przepisy prawa podatkowego są niejasne, ich interpretacja często nie jest jednoznaczna, a praktyka organów podatkowych często nie jest jednolita. W szczególności pojawiają się liczne wątpliwości co do interpretacji przepisów prawa podatkowego, które to interpretacje dodatkowo ulegają wielokrotnie zmianom w czasie. Ze względu na częste zmiany przepisów prawa podatkowego oraz różne interpretacje tych przepisów, ryzyko związane z polskimi przepisami podatkowymi może być wyższe niż w innych jurysdykcjach podatkowych. Nie można zapewnić, że nie zajdą zmiany w przepisach polskiego lub innego prawa podatkowego które będą niekorzystne dla Emitenta, ani że polskie lub europejskie organy podatkowe nie przyjmą odmiennej albo niekorzystnej dla Emitenta interpretacji przepisów prawa podatkowego. Skutkiem tego mogą być spory z organami podatkowymi, podważenie przez nie rozliczeń podatkowych Emitenta, a także wysokości zaległości podatkowych wraz z odsetkami, a w skrajnych przypadkach również oszacowanie wysokości zobowiązań podatkowych w drodze decyzji administracyjnej i nałożenie kar na Emitenta. Realizacja powyższego ryzyka może w znaczący negatywny sposób wpłynąć na wynik finansowy Emitenta i cenę akcji.

RYZYO ZWIĄZANE Z NARUSZENIEM OCHRONY DANYCH

Na skutek celowego działania osób trzecich, nieuczciwych pracowników lub współpracowników, jak również błędów pracowników, współpracowników albo podwykonawców, poufne dane Emitenta i użytkowników narzędzi oferowanych przez Emitenta, mogą zostać ujawnione nieuprawnionym osobom. Ujawnienie może dotyczyć zarówno danych osobowych, jak również innych informacji, w tym informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa Spółki lub podmiotów trzecich. Spółka przetwarza dane osobowe, wśród których znajdują się między innymi dane geolokalizacyjne, szczególnie dla użytkowników wrażliwe.

Taki wyciek danych może narazić Emitenta na roszczenia osób trzecich oraz na kary nakładane przez powołane do tego organy administracji publicznej lub sądy, które mogą także utrudnić lub nawet uniemożliwić działalność Spółki.

Występowanie ryzyka naruszenia ochrony danych osobowych jest z punktu widzenia Emitenta istotne z tego powodu, iż Emitent opiera swoją podstawową działalność o przetwarzanie znacznej ilości danych, w tym danych osobowych. Z tego powodu naruszenie ochrony danych osobowych może także istotnie negatywnie wpłynąć na postrzeganie Spółki przez klientów lub w inny sposób mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową akcji.

RYZYO ZMIANY TRENDÓW RYNKOWYCH I UTRATY POPULARNOŚCI

Oferowane przez Emitenta usługi i produkty bazują na przyzwyczajeniach użytkowników, wynikających z trendów rynkowych. Nie można wykluczyć, że w przypadku zmiany przyzwyczajajeń klientów, usługi lub produkty oferowane przez Emitenta staną się gorzej postrzegane przez potencjalnych klientów, co może przełożyć się na pogorszenie wyników działalności gospodarczej Emitenta. W celu przeciwdziałania temu ryzyku Emitent na bieżąco monitoruje trendy rynkowe, zarówno w zakresie sprzętu, jak i oprogramowania, m.in. poprzez uczestniczenie w targach i wystawach branżowych oraz szkoleniach organizowanych przez liderów rynku czy producentów podzespołów elektronicznych.

Działalność gospodarcza prowadzona przez Emitenta w dużym stopniu opiera się na koncepcji portali współtworzonych i rozwijanych przez ich użytkowników. Spadek zainteresowania użytkowaniem portali przejawiający się zmniejszającą się oglądalnością witryn zarządzanych przez Emitenta może negatywnie wpłynąć na jego wyniki finansowe. W celu eliminacji powyższego ryzyka Emitent dokłada należytych starań, aby uatrakcyjnić swoje usługi tak, aby coraz większa liczba użytkowników była zainteresowana korzystaniem z nich. Dodatkowo Emitent rozwija projekty (m.in. Autoplac, Traffic Info) mające na celu dywersyfikację przychodów na obszary, co do których obecnie nie ma ryzyka zmiany trendów.

RYZYO REPUTACYJNE

Skuteczność działalności Emitenta oraz jego zdolność do konkutowania na rynku jest m.in. związana z dobrą opinią nt. Emitenta i jakości jego produktów. Emitent dostrzega ryzyko pojawienia się negatywnych informacji związanych z nim, które mogą negatywnie oddziaływać na rozwój Emitenta m.in. poprzez ograniczenie możliwości pozyskiwania nowych klientów, a tym samym wpływać na obniżenie wartości przychodów notowanych przez Emitenta.

Pomimo dołożenia najwyższych starań w utrzymanie wysokiej jakości świadczenia usług, Emitent nie może zagwarantować, że zdoła nieustannie utrzymywać swoją dotychczasową reputację na wysokim poziomie. Między innymi z tego względu, iż pogorszenie reputacji Emitenta może wynikać z okoliczności niezależnych od niego, w tym m.in. z pogorszenia się reputacji największych konkurentów w branży, w której działa Emitent i tym samym utraty zaufania do kategorii usług świadczonych przez Emitenta. Zaufanie klientów do Emitenta zależy także od jakości dostarczonych rozwiązań oraz późniejszej obsługi. Spółka na bieżąco stara się monitorować w jaki sposób jest postrzegana przez swoich klientów, jednak istnieje ryzyko, że w przypadku pogorszenia jakości narzędzi lub obsługi klienta może dojść do utraty zaufania do Spółki, co może wpłynąć niekorzystnie na wizerunek Emitenta na rynku i utrudnić prowadzenie działalności.

Utrata lub zmniejszenie zaufania odbiorców może mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową akcji.

RYZYO KONKURENCJI

Emitent działa na rynku silnie konkurencyjnym, na którym funkcjonuje wiele alternatywnych rozwiązań. Działalność Emitenta jest w związku z tym stale narażona na ryzyko zwiększenia udziału w tym rynku przez konkurencję, który miałby bezpośrednie negatywne przełożenie na wyniki finansowe Emitenta oraz mógłby mieć negatywne skutki dla cen akcji Emitenta. Przewaga na rynku, na którym działa Emitent osiągana jest przede wszystkim poprzez jak najdalej idące rozbudowanie funkcjonalności urządzeń i oprogramowania nawigacyjnego ofertowanego przez danego producenta oraz poprzez odpowiednią politykę cenową. W związku z powyższym Emitent ogranicza wskazane ryzyko stale opracowując i wprowadzając nowe funkcje i produkty dla swoich użytkowników, w tym także przy współpracy z podmiotami zewnętrznymi.

Powstawanie nowych podmiotów, w tym również zależnych od właścicieli zagranicznych, których działalność byłaby konkurencyjna względem Spółki, oraz wzrost konkurencyjności podmiotów obecnie działających w branży, w tym pojawianie się konkurencyjnych produktów, może potencjalnie wpłynąć na zmniejszenie udziału Spółki w rynku, a tym samym przełożyć się na pogorszenie jej wyników finansowych. Zarząd Emitenta dokłada wszelkich starań, aby zminimalizować ryzyko poprzez obserwowanie działań konkurencji, zarówno istniejącej, jak i nowej, wprowadzanie innowacyjnych rozwiązań w zakresie oferowanych produktów i usług, monitorowanie potrzeb użytkowników oraz dostosowanie do nich oferty produktów i usług.

Obserwując konkurencję i globalizację rynku Emitent dostrzega potencjalne ryzyka w obszarze związanym z prawami własności intelektualnej. W związku z powyższym Spółka z jednej strony monitoruje ten obszar rynku celem uniknięcia ewentualnych konfliktów i zabezpieczenia swoich interesów, z drugiej strony prowadzi

działania mające na celu zabezpieczenie własnych znaków towarowych czy rozwiązań mających nosić znamiona możliwej do zabezpieczenia własności intelektualnej celem ograniczenia działań konkurencji.

RYZIKO KONCENTRACJI DOSTAWCÓW

Działalność Emitenta wiąże się głównie z koniecznością nabywania podzespołów niezbędnych do wytwarzania urządzeń umożliwiających korzystanie z oprogramowania tworzonego przez Emitenta. Obecnie Emitent współpracuje z kilkoma dostawcami komponentów i podzespołów – jednak każdy z nich specjalizuje się w dostarczaniu odrębnych komponentów.

W zakresie dostaw gotowych urządzeń, Emitent nawiązał współpracę z dwiema firmami zewnętrznymi, które dostarczają finalny produkt do dalszej odsprzedaży na podstawie dostarczonych wcześniej przez Emitenta komponentów – jednak w tym przypadku również każda z firm odpowiada za inny produkt.

Ewentualna zmiana dostawcy komponentów lub podmiotu dostarczającego finalnych produktów może wiązać się z czasowym ograniczeniem dostępności urządzeń Emitenta.

Ponadto Emitent w swojej ofercie posiada urządzenia, które w całości produkuje dostawca, a Emitent zapewnia software. Współpraca Emitenta z dostawcami komponentów oraz z producentami odbywa się w oparciu o długoterminową współpracę. Jednocześnie Emitent w sposób ciągły monitoruje ofertę konkurencji.

RYZIKO ZWIĄZANE Z OCHRONĄ WŁASNOŚCI INTELEKTUALNEJ

Działalność Emitenta polega na tworzeniu autorskich rozwiązań informatycznych oraz urządzeń służących do ich wykorzystywania, co powoduje, że działalność podlega ochronie praw intelektualnych. Emitent podejmuje działania mające na celu ochronę efektów własnej działalności w Polsce i za granicą poprzez zastrzeganie znaków towarowych. Istnieje jednak ryzyko, iż na rynku mogą pojawić się próby kopiowania rozwiązań stosowanych przez Emitenta, co może mieć negatywny wpływ na jego sytuację finansową.

Szczególne ryzyko wiąże się ze sporami dotyczącymi praw własności intelektualnych, które z uwagi na przedmiot działalności Emitenta mogą wywierać znaczący wpływ zarówno na jego sytuację finansową jak i pozycję rynkową. W szczególności mogą tutaj mieć znaczenie spory z pracownikami i/lub współpracownikami Emitenta w zakresie praw autorskich do oprogramowania oferowanego przez Emitenta, przy którego opracowywaniu takie osoby są zaangażowane. Realizacja powyższego ryzyka może wpłynąć negatywnie zarówno na wynik finansowy, jak i renomę Emitenta, co może doprowadzić do pogorszenia stopy zwrotu z inwestycji.

Kolejnym szczególnym przypadkiem ryzyka sporu jest ryzyko zaistnienia sporu w zakresie własności intelektualnej lub przemysłowej (np. wskutek naruszenia patentu) z podmiotami konkurencyjnymi Emitenta. Podmioty konkurencyjne względem Emitenta, działające w Polsce i na całym świecie na rynku rozwiązań związanych z opracowywaniem i dostarczaniem urządzeń lub oprogramowania służącego do nawigacji mogą podnosić, iż Emitent w toku swojej działalności narusza prawa do zarejestrowanych przez nich patentów lub innych praw własności przemysłowej albo praw własności intelektualnej.

Emitent w sposób aktywny chroni swoją wartość intelektualną stosownymi zabezpieczeniami odpowiadającymi standardom rynkowym. Istnieje jednak ryzyko, iż mimo takiej ochrony, jego produkty oraz własność intelektualna, w szczególności oprogramowanie i znaki towarowe, będą nielegalnie kopiowane, wykorzystywane bez jego zgody lub zostaną naruszone w inny sposób. Sytuacji takiej może sprzyjać fakt, że w odniesieniu do oprogramowania, będącego istotnym narzędziem wykorzystywanym przez Emitenta, nie jest możliwe obecnie skorzystanie w Polsce ze środków ochrony przewidzianych w prawie własności przemysłowej. Oprogramowanie chronione jest wyłącznie prawem autorskim, co zwiększać może prawdopodobieństwo naruszeń praw przysługujących Emitentowi.

Ewentualna realizacja ryzyka mogłaby wpłynąć negatywnie na potencjalny rozmiar bazy klientów i przychody Spółki. Z uwagi na koszty i wymogi organizacyjne związane z opracowaniem i zaoferowaniem potencjalnym klientom podrobionej wersji oprogramowania.

RYZYKO ZWIĄZANE Z PRAWEM AUTORSKIM DO OPROGRAMOWANIA OFEROWANEGO PRZEZ EMITENTA

W swojej działalności, przy opracowywaniu oprogramowania i urządzeń do nawigacji, Emitent wykorzystuje systemy operacyjne (Windows, macOS, Linux), oprogramowanie biurowe oraz takie narzędzia jak Shopper, symfonia, GIT, JIRA, V-Desk, Android Studio, X-code, CLion, IntelliJ, WebStorm, Hadoop i podobne. Emitent korzysta z tych narzędzi na podstawie umów licencyjnych o charakterze rynkowym, wynikających ze standardowego modelu współpracy określanego regulaminem świadczenia usług przez dostawców tych narzędzi. Ryzyko związane z wykorzystaniem powyższego oprogramowania oraz z prawami autorskimi do niego jest minimalne.

Wynikiem działalności Emitenta jest między innymi powstanie własności intelektualnej w postaci programów komputerowych będących oprogramowaniem służącym do nawigacji samochodowej i komunikowania się kierowców na drodze. Zarówno kod źródłowy, jak i dokumentacja towarzysząca oraz projekty graficzne (interfejsy użytkownika, panele administracyjne) wymagane dla prawidłowego działania programów stanowią przedmiot praw autorskich i opracowywane są przez pracowników Emitenta. Ta strategiczna z punktu widzenia działalności Emitenta własność intelektualna wymaga ochrony – spór w przedmiocie majątkowych praw autorskich do wymienionych wyżej elementów programów opracowanych przez Emitenta stanowiłby poważne zagrożenie dla możliwości prowadzenia działalności przez niego. Emitent ogranicza ryzyko wystąpienia takiego sporu poprzez zawieranie odpowiednich umów z osobami, którymi posługuje się przy opracowywaniu swojej własności intelektualnej.

Podobnie, wszelkie materiały graficzne, takie jak logo wykorzystywane przez Emitenta, także muszą być właściwie zabezpieczone celem ochrony jego marki. Emitent zarejestrował oznaczenia indywidualizujące go w obrocie jako znaki towarowe, zarówno w Urzędzie Patentowym RP jak i w Urzędzie ds. Własności Intelektualnej Unii Europejskiej.

Realizacja powyższych ryzyk może mieć istotny negatywny wpływ na wizerunek, działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, spadek przewagi konkurencyjnej, wyniki Emitenta lub cenę rynkową akcji.

W przeszłości nie zmaterializowało się ryzyko, które miałyby jakiegokolwiek negatywne konsekwencje dla Spółki.

RYZYKO UZALEŻNIENIA OD POPRAWNOŚCI DZIAŁANIA SIECI TELEFONII KOMÓRKOWYCH

Dane niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania produktów Emitenta wymagają ciągłego dostępu do sprawnie działającej bezprzewodowej sieci telekomunikacyjnej, koniecznej dla przesyłu danych. Ewentualne zakłócenia pracy sieci wywołane przyczynami technicznymi lub zakłócenia współpracy Emitenta z operatorami sieci komórkowych mogą spowodować zmniejszenie użyteczności produktów Emitenta dla ich końcowych użytkowników, a tym samym przyczynić się do obniżenia zainteresowania produktami Emitenta. W zakresie oferowania klientom usług, do korzystania z których niezbędne jest wykorzystywanie pakietowej transmisji danych (GPRS), Emitent współpracuje, w oparciu o podpisane umowy, z dwoma konkurencyjnymi wobec siebie operatorami rynku telekomunikacyjnego.

RYZYKO ZWIĄZANE Z FUNKCJONOWANIEM SIECI INTERNET ORAZ AWARIAMI WYKORZYSTYWANEGO SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO

Głównym źródłem przychodów Emitenta jest świadczenie usług polegających na dostarczaniu klientom określonych treści i funkcjonalności za pomocą sieci Internet (transmisja danych). W tym zakresie Emitent

współpracuje, w oparciu o podpisane umowy, z dwoma konkurencyjnymi wobec siebie operatorami rynku telekomunikacyjnego.

Kluczowe dla funkcjonowania Emitenta jest sprawne działanie serwerów, zarówno własnych, jak i obcych oraz łącz internetowych. Ewentualna awaria infrastruktury serwerowej lub dostępu do Internetu może spowodować obniżenie jakości świadczonych usług, czasowe zaprzestanie świadczenia usług, uszkodzenie bądź utratę danych, co może znaleźć odzwierciedlenie w pogorszeniu sytuacji finansowej Emitenta. W celu minimalizacji powyższego ryzyka Emitent korzysta z usług wysokiej klasy sprzętu informatycznego i infrastruktury serwerowej, w tym korzysta z usług dwóch wyspecjalizowanych podmiotów w zakresie dzierżawy serwerów na wyłączne potrzeby systemu informatycznego Emitenta.

Kluczową dla prowadzonej działalności produkcyjną infrastrukturę serwerową Spółka utrzymuje – w formie najmu – w profesjonalnych serwerowniach, wyposażonych w systemy awaryjnego zasilania oraz systemy gaśnicze.

Emitent posiada dwa łącza światłowodowe od dwóch niezależnych operatorów, co ogranicza ryzyko dostępu do sieci Internet w przypadku awarii jednego z łącz.

RYZYKO ZWIĄZANE Z WYSTĘPOWANIEM KRYTYCZNYCH BŁĘDÓW

W OPROGRAMOWANIU

Emitent jest autorem wszystkich oferowanych aplikacji. Każda z nich posiada krytyczne mechanizmy, od których poprawności działania zależy prawidłowe funkcjonowanie całej aplikacji. Wadliwe działanie aplikacji może mieć istotny wpływ na obniżenie zadowolenia użytkowników, co może się przełożyć na zmniejszenie przychodów ze sprzedaży Emitenta. W celu ograniczenia powyższego ryzyka Emitent zatrudnia zespół wykwalifikowanych programistów i informatyków. Przed wdrożeniem kolejnych usprawnień bądź nowych funkcjonalności przeprowadzane są testy mające na celu wykluczenie zaistnienia nieprawidłowości w nowej wersji. W przypadku zmaterializowania się ryzyka pojawienia się błędów w oprogramowaniu, zatrudniany przez Emitenta zespół autorów aplikacji jest w stanie szybko usunąć błędy. Dodatkowo istnieje możliwość przywrócenia pierwotnej wersji oprogramowania dzięki stosowaniu przez Emitenta tzw. wersjonowania plików (utrzymywania na serwerze zapasowym kilku wersji tego samego pliku – przed i po modyfikacjach). Emitent stosuje także rozbudowane procedury testowania tworzonych aplikacji.

Ryzyko zmaterializowało się w przeszłości, jednak posiadane przez pracowników Spółki kompetencje pozwoliły na szybkie usunięcie błędów, a Spółka nie odnotowała negatywnych konsekwencji z tego tytułu. Błędy w oprogramowaniu są naturalnym zjawiskiem w branży IT.

RYZYKO ZWIĄZANE Z BEZPIECZEŃSTWEM DANYCH

Działalność Emitenta narażona jest na ryzyko związane z przestępstwami dokonywanymi w sieci Internet. Przestępstwa, obejmujące na przykład włamania do systemów komputerowych Emitenta, zniszczenie lub uszkodzenie danych użytkowników usług Emitenta, mogą wpłynąć na sprawne działanie infrastruktury komputerowej Emitenta. Emitent dokłada wszelkich starań, aby zminimalizować powyższe ryzyko poprzez stosowanie szeregu zabezpieczeń na poziomie dostępu do infrastruktury komputerowej oraz ochrony antywirusowej. Ponadto Emitent korzysta z usług wyspecjalizowanego podmiotu w zakresie dzierżawy serwerów na wyłączne potrzeby systemu informatycznego Emitenta. Umowa dzierżawy obejmuje m.in. zasilanie serwerów podtrzymywane autonomicznym agregatem prądowórczym, zapewnienie bezpieczeństwa działania serwerów (wczesna detekcja pożaru, gaszenie gazem, monitoring), przeprowadzanie codziennej kontroli pracy sprzętu sieciowego, comiesięczną kontrolę konfiguracji i stanu urządzeń, testy w sytuacjach awaryjnych, ewentualną rekonfigurację sprzętową i programową oraz generowanie raportów opisujących działanie systemów Emitenta.

W celu zapewnienia poufności gromadzonych danych Emitent podpisuje umowy o zachowaniu poufności przez pracowników. Ziszczenie się opisywanego ryzyka może wywołać skutki na wielu płaszczyznach, w szczególności polegające na niedostępności usług świadczonych przez Emitenta, błędach bądź obniżeniu jakości usług a nawet czasowym ograniczeniu albo zaprzestaniu prowadzenia działalności przez Emitenta. Zdarzenia te mogą wpłynąć negatywnie na sytuację finansową Emitenta. Inne skutki mogą dotyczyć odpowiedzialności odszkodowawczej Emitenta związanej z naruszeniem zobowiązań wynikających z umów, względnie na podstawie przepisów o odpowiedzialności za delikt cywilny.

Spółka nie odnotowała incydentów związanych z bezpieczeństwem danych, jednak cyklicznie pojawiają się próby włamania do systemów komputerowych poprzez przesyłanie wirusów drogą mailową, a nawet przez podszywanie się pod członków zarządu i próbę wyłudzenia danych. Spółka kładzie jednak duży nacisk na edukację swoich pracowników i współpracowników na temat bezpieczeństwa danych.

RYZYKO ODEJŚCIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY ZARZĄDZAJĄCEJ

Na działalność Emitenta duży wpływ ma jakość pracy kierownictwa. Emitent nie może zagwarantować, że ewentualne odejście niektórych członków kierownictwa nie wpłynęłoby negatywnie na działalność Emitenta oraz jego sytuację finansową. W celu ograniczenia powyższego ryzyka, w stosunku do kluczowej kadry zarządzającej i menedżerów, Emitent stosuje zróżnicowane narzędzia motywacyjne, w tym między innymi, która wpływa na zwiększenie zainteresowania kadry zarządzającej ukończeniem realizowanych projektów. Kadra zarządzająca jest także motywowana do pracy na rzecz Emitenta poprzez możliwość rozwoju zawodowego. Ponadto, skład kadry kierowniczej jest stabilny i czas współpracy wynosi co najmniej 5 lat.

RYZYKO ZWIĄZANE Z MOŻLIWOŚCIĄ UTRATY KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW

I WSPÓŁPRACOWNIKÓW

Działalność Emitenta oraz jego perspektywy rozwoju są w dużej mierze zależne od wiedzy, doświadczenia oraz kwalifikacji kluczowych pracowników i współpracowników. Znaczny popyt na specjalistów, szczególnie w branży informatycznej oraz działania konkurencji mogą doprowadzić do odejścia kluczowego personelu, a także utrudnić proces rekrutacji nowych pracowników lub współpracowników o odpowiedniej wiedzy, doświadczeniu oraz kwalifikacjach.

Emitent na bieżąco monitoruje rynek pracy, stara się dostosowywać do panujących na nim tendencji, w tym również w zakresie oferowanych wynagrodzeń. Istnieje jednak ryzyko, że odejście kluczowych pracowników połączone

z problemem w rekrutacji osób o odpowiednich kwalifikacjach w ich miejsce, może mieć krótkotrwały, negatywny wpływ na działalność Emitenta, w tym na zapewnienie odpowiedniej jakości i zakresu usług, co z kolei może mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Emitenta lub cenę rynkową akcji.

RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIANAMI WARUNKÓW ZATRUDNIENIA

Emitent jest narażony także na wzrastające koszty zatrudnienia pracowników oraz osób świadczących na jego rzecz usługi na podstawie kontraktów cywilnoprawnych. W ostatnim czasie zmianie uległy zasady wynagradzania pracowników oraz zleceniobiorców. W szczególności wprowadzono, ustalane corocznie przez Radę Dialogu Społecznego, minimalne stawki godzinowe dla osób wykonujących zlecenia lub świadczących usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej. Systematycznie wzrasta także w Polsce poziom płacy minimalnej.

Jest prawdopodobne, że koszty pracy w Polsce będą nadal wzrastały. W konsekwencji, istnieje ryzyko podwyższenia kosztów Emitenta, co może negatywnie wpłynąć na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Emitenta.

RYZYO ZWIĄZANE Z KONFLIKTEM INTERESÓW

Emitent utrzymuje stosunki gospodarcze z podmiotami blisko powiązanymi z członkami organów zarządzających oraz nadzorczych Emitenta. Osoby wchodzące w skład organów Emitenta, tj. prezes zarządu Adam Tychmanowicz, członkowie zarządu Jakub Wesołowski oraz Dawid Nowicki, a także wiceprzewodniczący rady nadzorczej Filip Kolendo w ramach prowadzonej działalności gospodarczej świadczą usługi na rzecz Emitenta. Usługi te obejmują w szczególności usługi doradczo-konsultingowe lub usługi informatyczne. Ponadto członkowie organów Emitenta są udziałowcami spółek pozostających z Emitentem z relacjach gospodarczych. Relacje ukształtowane w ten sposób mogą potencjalnie skutkować sytuacjami prowadzącymi do powstania konfliktu interesów wśród członków organów Emitenta.

Z uwagi jednak na wieloletnie doświadczenie i pozytywne stosunki z Emitentem osób wchodzących w skład organów Emitenta, ryzyko związane z jakością pozyskanych od podmiotów związanych osobowo z Emitentem należy uznać za niskie. W celu zminimalizowania ryzyka konfliktu interesów Emitent prowadzi odpowiednią dokumentację.

RYZYO ZWIĄZANE Z UTRZYMYWANIEM WYSOKIEGO POZIOMU ZAPASÓW

Działalność Emitenta wymusza konieczność okresowego utrzymywania stosunkowo wysokiego poziomu zapasów. W efekcie dokonywania jednorazowych zakupów o wyższej wartości zmniejsza się jednostkowa cena zakupu podzespołów, co ma bezpośredni wpływ na wzmocnienie pozycji konkurencyjnej Emitenta. Utrzymywanie zapasu podzespołów potrzebnych do wytwarzania wyrobów gotowych umożliwia także Emitentowi terminową realizację zamówień klientów i wpływa na możliwość uniezależnienia się od terminów dostaw podzespołów. Z drugiej strony, utrzymywanie wyższego poziomu zapasów powoduje większe zapotrzebowanie Emitenta na kapitał obrotowy, który w sytuacji zmniejszenia poziomu sprzedaży, staje się trudniejszym do odzyskania. Emitent magazynuje głównie podzespoły potrzebne do wytwarzania urządzeń umożliwiających korzystanie z oprogramowania tworzonego przez Emitenta (zwykle w wielkości potrzebnej do około sześciomiesięcznej produkcji) oraz gotowe urządzenia. Emitent ocenia, że utrzymywane w magazynie podzespoły do produkcji są trudno zbywalne, natomiast produkty gotowe wytworzone przy użyciu magazynowanych komponentów - z uwagi na dużą liczbę odbiorców - są produktem łatwo zbywalnym, co wpływa na ograniczenie ryzyka w sytuacji finansowej Emitenta.

RYZYO ZWIĄZANE Z WOJNĄ W UKRAINIE

Dnia 24 lutego 2022 roku Rosja rozpoczęła konflikt zbrojny z Ukrainą, co istotnie zaważyło na gospodarce całej Europy - zakłócenia na rynkach finansowych, wzrosty cen energii, surowców, żywności. Szacuje się, że od początku wojny, do Polski wjechało ok. 3 miliony uchodźców. Istotnie wpłynęło to na rynek wynajmu nieruchomości oraz rynek pracy. Silny wzrost inflacji oraz podniesienie stóp procentowych także wywarł duży wpływ na sytuację finansową Polaków, w tym pracowników Emitenta. Wyższe koszty życia musiały spowodować wzrost średniego wynagrodzenia na rynku, co widoczne jest również we wzroście kosztów wynagrodzeń Spółki. Dodatkowo, przerwane łańcuchy dostaw spowodowane wojną w Ukrainie w miastach portowych w Chinach są zagrożeniem dla prowadzenia działalności. Spółka redukuje to ryzyko poprzez stopniowe wprowadzanie zdywersyfikowanego łańcucha dostaw tj. posiadanie kilku źródeł dostaw danego komponentu.

Ryzyko związane z wojną w Ukrainie jest dla Emitenta zauważalne, jednak nie odbiega ono wyraźnie od ryzyka dla innych przedsiębiorstw, ponieważ nie prowadzi on działalności w żadnym zakresie na terytorium Rosji, Ukrainy lub Białorusi. Pośrednio Emitent odnotował negatywne skutki konfliktu w zakresie kursów walutowych, cen surowców, czy ogólnego poziomu inflacji, co wpływa na wzrost kosztów Emitenta. Napływ ludności z terenu Ukrainy wpłynął natomiast pozytywnie na dostępność pracowników.

20. WPŁYW DZIAŁALNOŚCI PRZEDSIĘBIORSTWA NA ŚRODOWISKO NATURALNE

Prowadzona przez Spółkę działalność w opinii Zarządu nie wywiera istotnego negatywnego wpływu na środowisko naturalne, jednak w związku z rozpoczęciem obowiązywania dyrektywy CSRD, Spółka już teraz przygotowuje strategię ESG. W ramach opracowanej Strategii, Zarząd Spółki będzie dokładał starań do zmniejszenia ewentualnego negatywnego wpływu na środowisko.

21. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

Akcje Emitenta są przedmiotem notowań w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i w związku z tym Emitent przyjął do stosowania obowiązujący na tym rynku zbiór zasad ładu korporacyjnego "Dobre Praktyki Spółek notowanych na NewConnect" zawarte w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 października 2008 roku, zmienione Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych z siedzibą w Warszawie S.A. z dnia 31.03.2010 r.

Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect		
ZASADA	TAK/NIE	UWAGI
1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej.	TAK za wyjątkiem umożliwienia transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej	Zdaniem Emitenta prawidłowe wykonywanie wszystkich obowiązków związanych z organizacją walnego zgromadzenia pozwala na przekazanie zainteresowanym wszelkich niezbędnych informacji. jednocześnie Emitent deklaruje, że gdyby obecna procedura okazała się niewystarczająca, gotów jest podjąć stosowne działania
2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	
3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	

3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	Spółka nie tworzy prognoz finansowych	
3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie	TAK	
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	

3.20. informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	
5. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.gpwinfostrefa.pl .	TAK	
6. Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7. W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	TAK	
9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	

9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług jest objęte tajemnicą handlową i nie jest upubliczniane.
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	TAK	
12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13. Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a. W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	

<p>14. Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.</p>	TAK	
<p>15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.</p>	TAK	
<p>16. Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	TAK	
<p>16a. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	TAK	

Niniejsze sprawozdanie z działalności zostało zatwierdzone przez Zarząd Neptis Spółka Akcyjna w dniu 20 marca 2024 roku, a podpisane w dacie i godzinie podpisów elektronicznych.

ADAM TYCHMANOWICZ
PREZES ZARZĄDU

DAWID NOWICKI
CZŁONEK ZARZĄDU

JAKUB WESOŁOWSKI
CZŁONEK ZARZĄDU