

RAPORT OKRESOWY

**za I kwartał 2022 roku
obejmujący okres
od 1 stycznia do 31 marca 2022**

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 2022 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	14
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.	15
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	16
11. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	16
12. Gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn nie sporządzania takich sprawozdań	16
13. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	16
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. Perkuna 25, 61-615 Poznań
Telefon:	+48 519 400 599
Adres biur Emitenta:	ul. Perkuna 25, 61-615 Poznań, ul. Piątkowska 161, 60-650 Poznań
Adres poczty elektronicznej:	relacje@neptis.pl
Adres głównej strony internetowej:	www.neptis.pl
Identyfikator klasyfikacji statystycznej:	REGON 300942514
Numer identyfikacji podatkowej:	NIP 9721187720

2. Nazwa (firma) i siedziba Autoryzowanego Doradcy

Nazwa (firma) Autoryzowanego Doradcy:	Finanse Format spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres do korespondencji:	ul. Brzozowa 55, 61-429 Poznań
Adres strony internetowej:	www.financeformat.pl
Telefon:	+48 61 306 70 02
Telefaks:	+48 61 306 70 03
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@financeformat.pl

3. Skład zarządu i rady nadzorczej

Zarząd	
Prezes Zarządu	Adam Tychmanowicz
Członek Zarządu	Dawid Krystian Nowicki
Członek Zarządu	Jakub Wesołowski
Rada Nadzorcza	
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Krzysztof Krzysztofiak
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Filip Maciej Kolendo
Członek Rady Nadzorczej	Mateusz Kolendo
Członek Rady Nadzorczej	Bartosz Grycz
Członek Rady Nadzorczej	Przemysław Szulakiewicz

4. Opis działalności Neptis S.A.

Neptis S.A. jest twórcą unikalnego komunikatora dla kierowców Yanosik. Będąc najsukuteczniejszą i najpopularniejszą w Polsce aplikacją stosowaną przez kierowców, Yanosik ostrzega o aktualnej sytuacji na drodze: kontrolach prędkości, fotoradarach, wypadkach, patrolach nieoznakowanych oraz zagrożeniach. Szeroki zakres specjalizacji Neptis S.A. obejmuje także produkcję oraz dystrybucję innowacyjnych rozwiązań dla sektora B2C i B2B z obszaru nawigacji samochodowej, monitoringu pojazdów oraz systemów raportowania pracy pracowników mobilnych.

Segment B2B

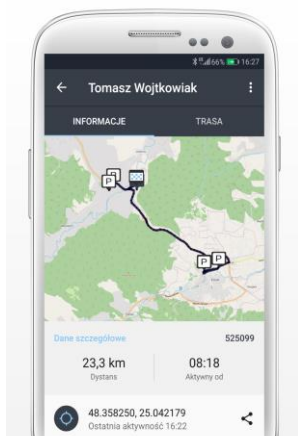
Działając od 2008 roku, w segmencie B2B Neptis stał się jednym z rynkowych liderów w zakresie świadczenia usługi monitoringu pojazdów dla sektora MSP. Dostarcza zarówno rozwiązania terminalowe wykorzystujące technologię GPS/GPRS, jak i dedykowane aplikacje dostępne na urządzenia mobilne z systemami Android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



Flotis.pl
monitoring pojazdów

FLOTIS (w wersji Smart Compact 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

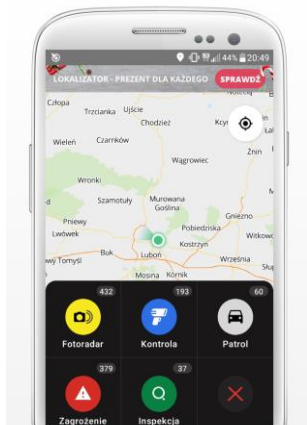
FLOTIS MANAGER to bezpłatna aplikacja przeznaczona dla administratorów flot oraz właścicieli firm. Dzięki aplikacji możliwe jest sprawdzenie pozycji pojazdów z poziomu smartfona czy tableta. Flotis Manager pozwala na monitorowanie aktualnej pozycji pracowników w pojazdach służbowych w czasie rzeczywistym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

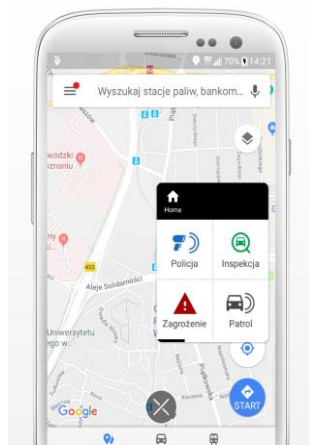
YANOSIK to najskuteczniejszy komunikator informujący o zdarzeniach na drodze, m. in. wypadkach, robotach drogowych, pojazdach blokujących jezdnię, fotoradarach, kontrolach prędkości, kontrolach Inspekcji Transportu Drogowego (ITD) i nieoznakowanych patrolach Policji.



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 płacić za parkingi, korzystać z funkcji asystenta kierowcy na autostradzie oraz polecać lokale gastronomiczne. Dzięki niej otrzymują informacje o zdarzeniach na autostradzie, kosztach przejazdu, czy odległości od stacji benzynowej. Mogą również liczyć na pomoc w zakresie informacji o cenach na stacjach paliw czy opinii o przydrożnych punktach gastronomicznych, a także sprawdzić ofertę na składkę OC lub dodać elektroniczną polisę ubezpieczeniową. Niejednokrotnie podróżujący z aplikacją mogą skorzystać z unikatowej oferty ubezpieczeń 'YU!'. To pierwsza, powszechna oferta bazująca na najnowocześniejszym rozwiązaniu, które uzależnia cenę ubezpieczenia od stylu jazdy. Celem ubezpieczenia YU! Jest docenienie kierowców, którzy jeżdżą bezpiecznie. Właśnie do nich, za pośrednictwem aplikacji mobilnej Yanosik, trafi oferta najtańszego ubezpieczenia OC. Bezpieczni kierowcy otrzymają indywidualną ofertę. Kolejną przydatną funkcją jest możliwość sprawdzenia wartości swojego pojazdu i wystawienie z poziomu aplikacji ogłoszenia o jego sprzedaży w serwisie Allegro. Aplikacja Yanosik dostępna jest na platformie iOS oraz Android.



YetiWay

YetiWay to komunikator drogowy, który będzie wyświetlany w formie, znanej już z Yanosika, pływającej ikony. Dzięki temu aplikacja jest funkcjonalna i prosta w obsłudze. Jednak to nie jedyna zaleta zastosowanego minimalizmu. Mianowicie, kierowcy mogą jednocześnie korzystać z systemu Yanosik, czyli zgłaszać i otrzymywać informacje o bieżącej sytuacji na drodze oraz używać dowolnej nawigacji dostępnej na rynku mobilnym. Dla dodatkowego ułatwienia w ustawieniach aplikacji można zaznaczyć opcję autostartu, by YetiWay włączał się automatycznie po uruchomieniu ulubionej nawigacji. Dodając zgłoszenia za pomocą aplikacji, użytkownicy zostawiają zatem swój ślad, informując tym samym innych kierowców o bieżącej sytuacji na drodze. Aplikacja YetiWay dostępna jest dla systemu Android.



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.

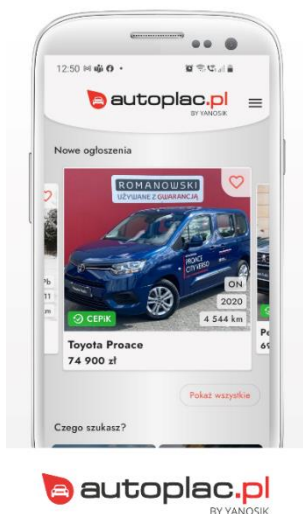
Urządzenia Yanosik działają na podstawie wykupionego abonamentu.

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.

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, jest także dostępny w formie aplikacji mobilnej dla użytkowników platformy Android.



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.

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

Stan na dzień	IOS	Android	Razem
31-03-2021	1,65 mln	15,65 mln	17,97 mln
30-06-2021	1,69 mln	16,32 mln	18,01 mln
30-09-2021	1,98 mln	18,89 mln	21,91 mln
31-12-2021	2,08 mln	19,54 mln	22,67 mln
31-03-2022	2,16 mln	20,33 mln	23,73 mln

Źródło: Emitent

*Emitent podjął decyzję o zaprzestaniu wspierania niszowych platform: BlackBerry oraz WP ze względu na chęć rozwijania perspektywicznych platform m.in.: Android, IOS.

5. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

5.1. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
Dane za okres	Od 01.01.2022	Od 01.01.2021
	do 31.03.2022	do 31.03.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym:	8 543 146,67	5 720 506,68
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 531 067,01	2 493 375,77
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	5 012 079,66	3 227 130,91
B. Koszty działalności operacyjnej	8 477 141,53	5 819 407,32
I. Amortyzacja	323 983,73	299 701,80
II. Zużycie materiałów i energii	473 028,55	211 936,75
III. Usługi obce	3 432 533,28	2 313 706,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 902,19	4 158,51
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 668 324,49	937 935,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	314 270,93	163 100,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 500,55	15 434,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 231 597,81	1 873 434,17
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	66 005,14	-98 900,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	232 015,41	209 162,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	118 891,77	165 067,26
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	113 123,64	44 094,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	74 230,73	26 337,49
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	74 230,73	26 337,49
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	223 789,82	83 924,07
G. Przychody finansowe	44 452,80	17 089,32
I. dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	23 309,59	17 089,32
-od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	21 143,21	0,00
H. Koszty finansowe	3 735,17	9 610,20

I. Odsetki, w tym	3 735,17	974,48
-od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	0,00	8 635,72
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	264 507,45	91 403,19
J. Podatek dochodowy	136 045,00	-24 320,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	128 462,45	115 723,19

Źródło: Emitent

W IQ 2022 roku, Spółka osiągnęła **przychody ze sprzedaży** w wysokości ok. 8.543,1 tys. zł, co w stosunku do wyniku za IQ 2021 roku, który wynosił ok. 5.720,5 tys. zł, stanowi wzrost o ok. 2.822,6 tys. zł, tj. ok 49,3%.

W pozycji **Przychody netto ze sprzedaży produktów** w IQ 2022 roku spółka odnotowała wzrost o ok 1.037,7 tys. zł (41,6%) - z kwoty ok. 2.493,4 tys. zł w IQ 2021 roku, do ok. 3.531,1 tys. zł w IQ 2022 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 2022 roku obejmują przede wszystkim sprzedaż urządzeń Yanosik GTR, GTR S-clusive, XS oraz Flotis Smart Compact, Flotis OBD, Yanosik Alert, a także sprzedaż elementów do produkcji urządzeń.

Pozycja w IQ 2022r. wynosiła ok. 5.012,1 tys. zł, a w IQ 2021r. ok. 3.227,1 tys. zł. Różnica wyniosła ok. 1.785,0 tys. zł (55,3%). Wzrost sprzedaży spowodowany jest między innymi zmianą przepisów ruchu drogowego – zwiększenia wysokości mandatów za przekroczenie prędkości i inne wykroczenia drogowe. Ponadto wpływ miało również zintegrowanie urządzeń Emitenta z systemem E-Toll, przez co wzrosło zainteresowanie urządzeniami z grupy FLOTIS. Różnicę między kwartałami lat 2022 i 2021 wywołała też inna sytuacja rynkowa.

Pandemia Covid-19, która rozpoczęła się w 2020 roku nadal ma istotny wpływ na niestabilną sytuację na rynku komponentów – powoduje zakłócenia łańcuchów dostaw towarów, co z kolei odzwierciedla się w istotnym ograniczeniu produkcji urządzeń dla Spółki.

Odpowiedzią Zarządu na ww. sytuację była decyzja o podniesieniu ceny sprzedaży urządzeń oraz ograniczenie sprzedaży do partnerów handlowych i jednocześnie zintensyfikowanie sprzedaży detalicznej, gdzie marża jest wyższa. Jednocześnie Spółka wprowadziła do oferty nowe urządzenie – Yanosik Alert, które cieszy się dużą popularnością wśród klientów. Zarząd nieustannie poszukuje nowych rozwiązań, które pozwolą na dalszy wzrost przychodów ze sprzedaży.

Wzrost cen towarów i wprowadzenie do oferty nowego urządzenia wpłynęły na wzrost w pozycji **Wartość sprzedanych towarów i materiałów** z ok 1.873,4 tys. zł w IQ 2021 roku do poziomu 2.231,6 tys. zł w IQ 2022 roku, tj. o ok. 358,2 tys. zł (19,1%) przy jednoczesnym wzroście rentowności.

Pozycja **Amortyzacja** w IQ 2022 roku stanowiła wartość 324,0 tys. zł. a IQ 2021 roku wynosiła 299,7 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 2021 roku wynosiła ok. 2.313,7 tys. zł, a w IQ 2022 roku ok. 3.432,5 tys. zł, tj. wzrosła o ok. 1.118,8 tys. zł (48,4%). Wzrost ten wynika między innymi z powrotu Spółki do trybu działalności sprzed pandemii Covid-19, a także z podjęciem współpracy z dodatkowymi usługodawcami w obszarze IT. Ponadto w związku z rozwojem działalności w obszarze Autoplac, Spółka zatrudniła przedstawicieli handlowych, co spowodowało wzrost kosztów w obszarze wynajmu samochodów oraz zużycia energii i materiałów.

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.

Pozycja **Wynagrodzenia** w IQ 2021 roku wynosiła ok. 937,9 tys. zł, a w IQ 2022 roku ok. 1.668,3 tys. zł, tj. nastąpił wzrost o ok. 730,4 tys. zł, tj. o ok. 77,9%, na który wpływ miało przede wszystkim zwiększenie zatrudnienia w Spółce o 23 etaty oraz wzrost średniej wysokości wynagrodzenia, spowodowanej m.in. obecnym poziomem inflacji. Dodatkowo w porównaniu z rokiem poprzednim, nastąpiła zmiana wynagrodzeń Zarządu.

Pozostałe przychody operacyjne w IQ 2021 roku wyniosły ok. 209,2 tys. zł, a w IQ 2022 roku ok. 232,0 tys. zł.

W pozycji **Pozostałe koszty operacyjne** odnotowano wzrost o wartości ok. 47,9 tys. zł (181,9%), z ok 26,3 tys. zł w IQ 2021, do ok 74,2 tys. zł w IQ 2022.

Zysk netto w IQ 2021 roku wynosił około 115,0 tys. zł, natomiast w IQ 2022 odnotowano zysk o wartości ok. 128,5 tys. zł.

5.2 Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)		
Dane za okres	Od 01.01.2022	Od 01.01.2021
	Do 31.03.2022	Do 31.03.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	8 543 146,67	5 720 506,68
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 531 067,01	2 493 375,77
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 012 079,66	3 227 130,91
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	5 314 641,24	1 873 434,18
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 083 043,43	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 231 597,81	1 873 434,18
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	3 228 505,43	3 847 072,50
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	1 779 938,90	2 024 122,97
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	1 382 561,39	1 921 850,17
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	66 005,14	-98 900,64
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	232 015,41	209 162,20
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	118 891,77	165 067,26
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00

IV. Inne przychody operacyjne	113 123,64	44 094,94
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	74 230,73	26 337,49
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	74 230,73	26 337,49
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	223 789,82	83 924,07
J. PRZYCHODY FINANSOWE	44 452,80	17 089,32
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:	23 309,59	17 089,32
- 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	21 143,21	
K. KOSZTY FINANSOWE	3 735,17	9 610,20
I. Odsetki, w tym:	3 735,17	974,48
- 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	0,00	8 635,72
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	264 507,45	91 403,19
M. PODATEK DOCHODOWY	136 045,00	-24 320,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	128 462,45	115 723,19

Źródło: Emitent

5.3. Bilans

Aktywa		
Stan na dzień	31.03.2022	31.03.2021
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	3 740 650,21	4 315 868,89
I. Wartości niematerialne i prawne	2 315 209,48	2 117 817,38
II. Rzeczowe aktywa trwałe	277 138,00	213 385,46
III. Należności długoterminowe	2 150,00	2 150,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 141 152,73	1 977 516,05

B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	13 890 789,76	12 502 138,71
I. Zapasy	4 242 527,42	2 140 216,98
II. Należności krótkoterminowe	3 947 555,99	5 603 583,23
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 624 398,33	4 670 923,23
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 308,02	87 415,27
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa Razem (A+B)	17 631 439,97	16 818 007,60

Źródło: Emitent

Wartości niematerialne i prawne na koniec IQ 2021 roku wynosiły ok. 2.117,8 tys. zł a na koniec IQ 2022 roku wyniosły ok. 2.315,2 tys. zł. Pozycja uwzględnia przede wszystkim zakończone i przyjęte na WNiP (koszty zakończonych prac rozwojowych) projekty: w kwietniu 2018 roku projektu PROFIL KIEROWCY, w kwietniu 2019 TERMINAL YANOSIK, w kwietniu 2020 ROZWÓJ APLIKACJI YANOSIK 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. 213,4 tys. zł na koniec IQ 2021 roku i ok. 277,2 tys. zł na koniec IQ 2022 roku. Pozycja uwzględnia m.in. wartość samochodów służbowych.

W pozycji **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** odnotowano spadek z 1.977,5 tys. zł na koniec IQ 2021 roku do ok. 1.141,2 tys. zł na koniec IQ 2022 roku, spowodowany przeksięgowaniem wartości projektu AUTOPLAC na WNiP. Pozycja obejmuje również aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wartość pozycji **Zapasy** zwiększyła się z ok. 2.140,2 tys. zł na koniec IQ 2021 roku do ok. 4.242,5 tys. zł, tj. wzrost o ok. 2.102,3 tys. zł (98,2%). Wzrost spowodowany jest zmianą polityki magazynowej powstałej wskutek problemów z dostępnością komponentów do produkcji.

Wartość pozycji **Należności krótkoterminowe** spadła z ok. 5.603,6 tys. zł na koniec IQ 2021 roku do ok. 3.947,6 tys. zł na koniec IQ 2022 roku, tj. o ok. 1.656,0 tys. zł tj. 29,6%. Spadek pozycji wynika między innymi z ograniczenia udzielania kredytów kupieckich dla partnerów handlowych na rzecz zwiększenia sprzedaży detalicznej, w większości przedpłaconej.

Inwestycje krótkoterminowe wyniosły na koniec IQ 2022 roku ok 5.624,4 tys. zł, tj. o ok. 953,5 tys. zł więcej niż w IQ 2021 roku, kiedy wynosiły ok. 4.670,9 tys. zł. Pozycja uwzględnia środki na rachunkach bankowych i w kasie Spółki, a także udzielone pożyczki.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - wartość pozycji na koniec IQ 2022 wyniosła 76,3 tys. zł., a w IQ 2021 roku 87,4 tys. zł. Pozycja obejmuje międzyokresowe rozliczenia czynne kosztów.

Pasywa		
Stan na dzień	31.03.2022	31.03.2021
A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	6 888 475,29	5 171 860,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 719 564,47	4 096 720,64
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 940 448,37	859 416,25

VI. Zysk (strata) netto	128 462,45	115 723,19
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	10 742 964,68	11 646 147,52
I. Rezerwy na zobowiązania	555 297,06	536 813,06
II. Zobowiązania długoterminowe	86 376,67	978 935,78
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 931 506,11	4 679 469,93
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 169 784,84	5 450 928,75
Pasywa Razem (A+B)	17 631 439,97	16 818 007,60

Źródło: Emitent

Pozycja **Rezerwy na zobowiązania** na koniec IQ 2022 roku wartość rezerw na zobowiązania wyniosła ok. 555,3 tys. zł, na koniec IQ 2021 roku ok. 536,8 tys. zł. Wiąże się to z utworzonymi rezerwami na świadczenia emerytalne i rentowe, a także rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zobowiązania długoterminowe na koniec IQ 2022 roku wyniosły ok. 86,4 tys. zł, co stanowi spadek o ok. 892,6 tys. zł tj. 91,2 % w stosunku do IQ 2021 roku gdzie pozycja wynosiła 978,9 tys. zł. Pozycja ta obejmuje długoterminową, nieumorzoną, podlegającą spłacie, część otrzymanej w 2020 roku subwencji PFR

Na pozycję **Zobowiązania krótkoterminowe**, która wyniosła ok. 3.931,5 tys. zł na koniec IQ 2022 roku składały się między innymi zobowiązania z tytułu dostaw i usług ok. 2.722,9 tys. zł, zobowiązania wobec ZUS i fiskalne ok. 478,9 tys. zł i zobowiązania z tytułu wynagrodzeń ok. 442,4 tys. zł, a także kredyty i pożyczki – krótkoterminowa część pożyczki z PFR – ok. 259,1 tys. zł.

Pozycja **Rozliczenia międzyokresowe** wzrosła z ok. 5.450,9 tys. zł na koniec IQ 2022 roku do ok. 6.169,7 tys. zł na koniec IQ 2022 roku, tj. o ok. 718,9 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 urządzeń, jak i abonamenty odnawiane, dynamika wzrostu jest większa niż dynamika sprzedaży urządzeń. Oczekuje się, że w kolejnych okresach pozycja będzie wykazywała dalszą tendencję wzrostową ze względu na systematyczne powiększanie się bazy klientów korzystających z produktów Emitenta z wykorzystaniem urządzeń, 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. 440,4 tys. zł, długoterminowe ok. 36,7 tys. zł) oraz do zakończonego projektu TERMINAL YANOSIK (krótkoterminowe RMP ok. 35,1 tys. zł, długoterminowe ok. 47,5 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 01.01.2021	Od 01.01.2020
	Do 31.03.2021	Do 31.03.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 760 729,37	5 056 136,89
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 760 729,37	5 056 136,89
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 888 475,29	5 171 860,08

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 888 475,29	5 171 860,08
--	--------------	--------------

Źródło: Emitent

5.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Dane za okres	Od 01.01.2021	Od 01.01.2020
	do 31.03.2021	do 31.03.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	128 462,45	115 723,19
II Korekty razem	-915 116,47	-383 903,48
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-786 654,02	-268 180,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	413 423,57	305 170,30
II. Wydatki	935 354,42	500 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-521 930,85	-194 829,70
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	177 204,94	970,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-177 204,94	-970,98
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-1 485 789,81	-463 980,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 485 789,81	-463 980,97
-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 843 807,32	3 753 381,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 358 017,51	3 289 400,92
- 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.

- **„Myśl trzeźwo” - podsumowanie akcji**

W 2021 roku po raz kolejny zorganizowaliśmy wspólnie z Policją akcję „Myśl trzeźwo”, której celem było szerzenie świadomości kierowców w zakresie bezpiecznej jazdy i spożywania alkoholu. Działania rozpoczęliśmy 30 grudnia i trwały do 16 stycznia. Jakie były efekty akcji? Prawie 35 tysięcy kierowców rozwiązało nasz test wiedzy z zakresu odpowiedzialnej jazdy i trzeźwego myślenia za kółkiem. Ponad 26 tysięcy kierowców zakończyło quiz odpowiadając w 100% poprawnie na wszystkie pytania i tym samym uzyskało certyfikat Odpowiedzialnego Kierowcy. Ponad 10 tysięcy zdobytych certyfikatów zostało udostępnionych w sieci przez swoich właścicieli.

- **Spółeczność Yanosika rośnie w siłę**

Aplikację Yanosik pobrało już ponad 15 mln zmotoryzowanych Polaków. Pierwsze dni stycznia 2022 roku przyniosły nam przyrost o 56% użytkowników, w porównaniu z analogicznym okresem w 2021 roku. Znacznie wydłużył się również czas korzystania z aplikacji. Ci użytkownicy Yanosika, którzy chętnie korzystali z aplikacji głównie na długich trasach zmienili swoje nawyki i obecnie włączają go również na krótkich dystansach – do 15 km, 10 km a nawet do 5 km. Odnotowaliśmy też wzrost o 69% liczby przejechanych kilometrów w pierwszych 3 dniach stycznia tego roku, w porównaniu z ubiegłym.

- **Lokalizacje defibrylatorów AED w aplikacji Yanosik**

Przy wsparciu Związku Ochotniczych Straży Pożarnych RP i OpenStreetMap Polska, Spółka Neptis S.A. postanowiła wprowadzić do aplikacji Yanosik opcję kluczową przy ratowaniu życia - możliwość zgłaszania lokalizacji defibrylatorów AED. Odgrywają one ważną rolę w niesieniu pierwszej pomocy osobom, u których doszło do nagłego zatrzymania krążenia. Dzięki tej funkcji każdy użytkownik Yanosika może odnaleźć na mapie miejsca, w których znajdują się defibrylatory AED i pomóc osobom poszkodowanym.

Spółka nie poprzestała jednak tylko na możliwości wyszukiwania urządzeń AED. Teraz każdy użytkownik może także dodać informację o lokalizacji sprzętu, aby inni mogli go z łatwością odnaleźć. W aplikacji Yanosik wprowadzono funkcję zgłaszania zmian na mapie, dzięki której użytkownicy mogą dodawać lokalizacje defibrylatorów. Zgłoszenie zostaje przekazane do działu mapowego Yanosika, a po weryfikacji trafia do bazy. Akcja mapowania defibrylatorów AED już wzbudziła ogromne zainteresowanie. Każdego dnia spływają zgłoszenia o nowych lokalizacjach urządzeń, dzięki czemu baza danych z dnia na dzień się rozrasta.

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	25,40%	454 167	31,93%
Adam Tychmanowicz	256 175	25,55%	455 181	32,00%
Dawid Krystian Nowicki	26 190	2,62%	44 142	3,32%
Tadeusz Sudoł	89 586	8,96%	89 586	6,31%
Pozostali	372 888	37,52%	372 888	26,44%
Łącznie	1 000 000	100,00%	1 418 964	100,00%

Źródło: Emitent

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

Zatrudnienie	Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.03.2021
Przeliczone na pełne etaty	84,00	57,00

Źródło: Emitent