

RAPORT OKRESOWY

**za II kwartał 2021 roku
obejmujący okres
od 1 kwietnia do 30 czerwca 2021**

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, 13 sierpnia 2021 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
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityce) rachunkowości	14
7. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	14
8. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.	15
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogram ich realizacji – w przypadku, gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika 1 do Regulaminu Alternatywnego systemu Obrotu	15
10. Podjęte przez emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności.....	15
11. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	15
12. Gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn nie sporządzania takich sprawozdań	15
13. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	15
14. Informacja na temat liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.....	16

1. Podstawowe dane Emitenta

Nazwa (firma) Emitenta:	Neptis Spółka Akcyjna
Forma prawna Emitenta:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby Emitenta:	Polska
Siedziba Emitenta:	Poznań
Adres Emitenta:	ul. 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.finanzeformat.pl
Telefon:	+48 61 306 70 02
Telefaks:	+48 61 306 70 03
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@finanzeformat.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

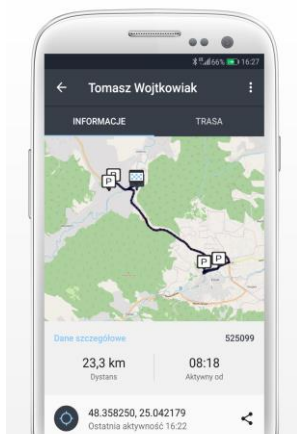
Działając od 2008 roku, w segmencie B2B Neptis stał się jednym z rynkowych liderów w zakresie świadczenia usługi monitoringu pojazdów dla sektora MSP. Dostarcza zarówno rozwiązania terminalowe wykorzystujące technologię GPS/GPRS, jak i dedykowane aplikacje dostępne na urządzenia mobilne z systemami Android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

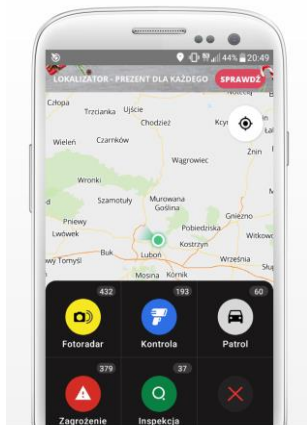
FLOTIS MANAGER to bezpłatna aplikacja przeznaczona dla administratorów flot oraz właścicieli firm. Dzięki aplikacji możliwe jest sprawdzenie pozycji pojazdów z poziomu smartfona czy tableta. Flotis Manager pozwala na monitorowanie aktualnej pozycji pracowników w pojazdach służbowych w czasie rzeczywistym 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 powiązanych z branżą motoryzacyjną, która stwarza szerokie możliwości biznesowe dla Emitenta, są to m.in. operatorzy autostrad, dystrybutor paliw, branża motoryzacyjna oraz ubezpieczeń, Komenda Główna Policji lub Zarządy Dróg i Transportu w Polsce. Spółka przygotowuje także analizę danych dla podmiotów trzecich.

Prócz rozwijania oferty służącej bezpośrednio kierowcom i właścicielom flot, Spółka posiada także kompetencje w zakresie analizy ruchu użytkowników, które wykorzystuje przy tworzeniu rozwiązań nawigacyjnych oraz prac kartograficznych. Z gromadzonych przez Neptis danych o natężeniu ruchu korzystają media regionalne i ogólnopolskie, jak na przykład Onet.pl, WP.pl, Interia.pl, TVP, Polsat, TVN.

Segment B2C

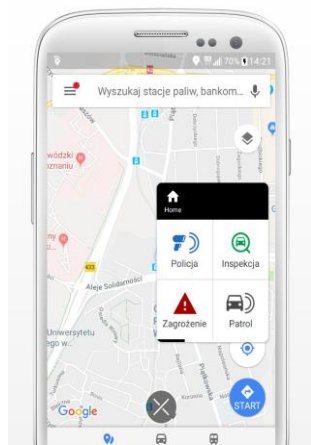
YANOSIK to najskuteczniejszy komunikator informujący o zdarzeniach na drodze, m. in. wypadkach, robotach drogowych, pojazdach blokujących jezdnię, fotoradarach, kontrolach prędkości, kontrolach Inspekcji Transportu Drogowego (ITD) i nieoznakowanych patrolach Policji.



yanosik.pl
MANDATY NAM NIE PO DRODZE

YANOSIK, jako aplikacja na smartfony jest już nie tylko komunikatorem dla kierowców. W przypadku bezpłatnej aplikacji mobilnej rola Yanosika zwiększa się o kolejną, bardzo przydatną kierowcy funkcję, jaką jest nawigacja. Unikalność rozwiązania opiera się na tym, że jest to nawigacja online. Wiąże się to z szeregiem korzyści. Przede wszystkim kierowca ma dostęp do stale aktualizowanej mapy. Trasy w nawigacji wyznaczane są w oparciu o bieżące dane o natężeniu ruchu (technologia Smart Traffic), które pozyskiwane są z aplikacji i urządzeń Yanosik, z którymi użytkownicy przemieszczają się po całej Polsce. Dzięki temu użytkownicy Yanosika mogą sprawnie ominąć zakorkowane drogi. W przypadku aplikacji na Androidzie użytkownicy mogą skorzystać również z funkcji wideorejestratora, bez kupowania dodatkowego sprzętu.

Dodatkowo, użytkownicy Yanosika mogą za pomocą aplikacji 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.



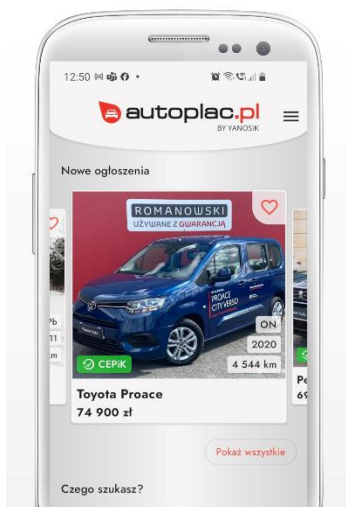
YANOSIK S-clusive by GTR to kolejna odsłona najpopularniejszego komunikatora dla kierowców, która wzbogacona jest o dodatkowe opcje. Specjalna edycja modelu Yanosik GTR, oferująca dożywotnią transmisję danych. Dzięki temu możemy już zawsze korzystać z możliwości systemu powiadomień Yanosik, bez potrzeby 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.



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

Stan na dzień	IOS	Android	Razem
30-06-2020	1,48 mln	14,1 mln	16,05 mln
30-09-2020	1,55 mln	14,57 mln	16,12 mln
31-12-2020	1,59 mln	15,09 mln	17,72 mln
31-03-2021	1,65 mln	15,65 mln	17,97 mln
30-06-2021	1,69 mln	16,32 mln	18,01 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 01.01.2021	Od 01.04.2021	Od 01.01.2020	Od 01.04.2020
	do 30.06.2021	do 30.06.2021	do 30.06.2020	do 30.06.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym:	12 331 006,95	6 577 499,67	8 946 549,29	4 278 384,78
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 625 554,63	3 099 178,26	4 194 070,89	2 004 910,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	22 895,68	5 723,92
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 705 452,32	3 478 321,41	4 729 582,72	2 267 750,39
B. Koszty działalności operacyjnej	12 209 685,85	6 392 465,16	9 753 217,65	4 602 459,23
I. Amortyzacja	599 403,09	299 701,29	624 823,07	327 839,52
II. Zużycie materiałów i energii	387 634,19	174 197,44	156 398,14	74 524,75
III. Usługi obce	4 885 497,39	2 584 643,74	4 064 625,06	1 877 753,40
IV. Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	8 164,54	4 006,03	30 885,53	11 972,40
V. Wynagrodzenia	2 005 007,23	1 059 210,19	1 516 997,14	733 501,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - emerytalne	375 297,16	211 159,17	276 734,79	143 253,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 726,96	18 286,10	77 791,10	58 589,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 914 955,29	2 041 261,20	3 004 962,82	1 375 025,82
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	121 321,10	185 034,51	-806 668,36	-324 074,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 116 170,97	906 922,39	609 205,63	429 681,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	1 021 268,02	856 200,76	491 008,78	380 903,32
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 604,09	6 604,09		
IV. Inne przychody operacyjne	88 298,86	44 117,54	118 196,85	48 778,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	46 537,69	23 234,40	33 566,53	7 281,62
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	46 537,69	23 234,40	33 566,53	7 281,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 190 954,38	1 068 722,50	-231 029,26	98 325,27
G. Przychody finansowe	36 883,72	17 305,61	37 442,08	19 742,91
I. dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a) od jednostek powiązanych w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od jednostek powiązanych w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				

II. Odsetki, w tym:	36 883,72	19 794,40	37 442,08	19 742,91
-od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	36 568,15	35 597,17	13 444,84	8 530,35
I. Odsetki, w tym	2 160,59	1 189,61	7 695,93	6 620,79
-od jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	34 407,56	34 407,56	5 748,91	1 909,56
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	1 191 269,95	1 050 430,94	-207 032,02	109 537,83
J. Podatek dochodowy	-14 973,00	9 347,00	-35 918,00	-6 564,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 206 242,95	1 041 083,94	-171 114,02	116 101,83

Źródło: Emitent

W IIQ 2021 roku, Spółka osiągnęła **przychody ze sprzedaży** w wysokości ok. 6.577,5 tys. zł, co w stosunku do wyniku za IIQ 2020 roku ok. 4.278,39 tys. zł stanowiło różnicę o ok. 2.299,12 tys. zł tj. nastąpił wzrost o 34,95%.

W pozycji **Przychody netto ze sprzedaży produktów** w IIQ 2021 roku spółka odnotowała wzrost o ok 1.094,27 tys. zł (35,31%) - z kwoty ok. 2.004,91 tys. zł w IIQ 2020 roku, do 3.099,18 tys. zł w IIQ 2021 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 danych, a także prowizji z tytułu umów ubezpieczeniowych zawartych przez aplikację Yanosik.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w IIQ 2021 roku obejmują przede wszystkim sprzedaż urządzeń Yanosik GTR, GTR S-clusive, PRO, XS oraz Flotis Smart Compact, Flotis OBD, a także sprzedaż elementów do produkcji urządzeń.

Pozycja w IIQ 2021r. wynosiła ok. 3.478,33 zł, a w IIQ 2020 r. ok. 2.267,75 tys. zł, co stanowi wzrost o ok. 1.210,57 tys. zł (34,80%)

Pozycja **Amortyzacja** w IIQ 2021 roku stanowiła wartość 299,70 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. 3.547,02 tys. zł), w kwietniu 2019 r. projekt, licencje oraz środek trwały związane z projektem TERMINAL YANOSIK (o wartości ok. 830,00 tys. zł) a także zakończony w kwietniu 2020 projekt ROZWÓJ APLIKACJI YANOSIK (o wartości ok. 532.48 tys.).

Pozycja **Usługi obce** w IIQ 2020 roku wynosiła ok. 1.877,76 tys. zł, a w IIQ 2021 roku ok. 2.584,64 tys. zł, tj. wzrosła o ok. 706,90 tys. zł (27,35%), z uwagi na istotne zmniejszenie kosztów usług obcych w okresie lockdownu.

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 IIQ 2020 roku wynosiła ok. 733,50 tys. zł, zaś w IIQ 2021 roku ok. 1.059,21 tys. zł, tj. nastąpił wzrost o ok. 325,71 tys. zł, na który wpływ miało zwiększenie zatrudnienia oraz wzrost średniej wysokości wynagrodzenia.

W pozycji **Wartość sprzedanych materiałów i towarów** odnotowano wzrost o ok. 32,64% (666,24 tys. zł), z ok. 1.375,03 tys. zł w IIQ 2020 roku, do ok. 2.041,27 tys. zł w IIQ 2021 roku.

Pozostałe przychody operacyjne w IIQ 2020 roku wyniosły ok. 429,68 tys. zł, a w IIQ 2021 roku ok. 906,92 tys. zł, ze względu na wzrost w pozycji **Dotacje** wynikający z decyzji o częściowym umorzeniu subwencji PFR.

Zysk netto w IIQ 2021 roku wyniósł ok. 1.041,08 tys. zł, a w IIQ 2020 roku wystąpił zysk ujemny o wartości 116,10 tys. zł.

5.2 Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)				
Dane za okres	Od 01.01.2021	Od 01.04.2021	Od 01.01.2020	Od 01.04.2020
	do 30.06.2021	do 30.06.2021	Do 30.06.2020	Do 30.06.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	12 331 006,95	6 577 499,67	8 923 653,61	4 272 660,86
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 625 554,63	3 099 178,26	4 194 070,89	2 004 910,47
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 705 452,32	3 478 321,41	4 729 582,72	2 267 750,39
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	3 914 955,29	2 041 256,70	3 004 976,82	1 375 029,82
- jednostkom powiązanym				
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów				
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 914 955,29	2 041 261,20	3 004 976,82	1 375 025,82
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	8 416 051,66	4 536 242,97	5 918 676,79	2 897 631,04
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	4 350 047,73	2 331 595,55	3 525 521,01	1 433 309,55
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	3 944 682,83	2 019 612,91	3 199 824,14	1 788 395,94
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	121 321,10	185 034,51	-806 668,36	-324 074,45
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 116 170,97	906 922,39	609 205,63	429 681,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	1 021 268,02	856 200,76	491 008,78	380 903,32
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 604,09	6 604,09	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	88 298,86	44 117,54	118 196,85	48 778,02
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	46 537,69	23 234,40	33 566,53	7 281,62
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	46 537,69	23 234,40	33 566,53	7 281,62
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	1 190 954,38	1 068 722,50	-231 029,26	98 325,27
J. PRZYCHODY FINANSOWE	36 883,72	17 305,61	37 442,08	19 742,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a) od jednostek powiązanych				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od jednostek pozostałych, w tym:				

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:	36 883,72	19 794,40	37 442,08	19 742,91
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. KOSZTY FINANSOWE	36 568,15	35 597,17	13 444,84	8 530,35
I. Odsetki, w tym:	2 160,59	1 189,61	7 695,93	6 620,79
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne	34 407,56	34 407,56	5 748,91	1 909,56
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	1 191 269,95	1 050 430,94	-207 032,02	109 537,83
M. PODATEK DOCHODOWY	-14 973,00	9 347,00	-35 918,00	-6 564,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)				
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	1 206 242,95	1 041 083,94	-171 114,02	116 101,83

Źródło: Emitent

5.3. Bilans

Aktywa		
Stan na dzień	30.06.2021	30.06.2020
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	4 299 695,28	4 534 583,77
I. Wartości niematerialne i prawne	1 833 759,59	3 055 850,51
II. Rzeczowe aktywa trwałe	279 073,50	260 316,35
III. Należności długoterminowe	2 150,00	72 150,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 179 712,19	1 141 266,91
B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	10 897 664,47	9 632 669,65
I. Zapasy	1 997 738,29	2 944 784,82
II. Należności krótkoterminowe	4 374 312,48	2 911 150,47
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 455 275,22	3 733 708,86
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 338,48	43 025,50
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa Razem (A+B)	15 197 359,75	14 167 253,42

Źródło: Emitent

Wartości niematerialne i prawne zmniejszyły się z ok. 3.055,85 tys. zł na koniec IIQ 2020 roku do ok. 1.833,76 tys. zł na koniec IIQ 2021 roku, tj. o ok. 1.222,09 tys. zł (39,99%). 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 oraz w kwietniu 2020 ROZWÓJ APLIKACJI YANOSIK.

Projekt PROFIL KIEROWCY został przyjęty w wartości ok. 3.547,02 tys., projekt TERMINAL YANOSIK w wartości ok. 830,00 tys. zł, a projekt ROZWÓJ APLIKACJI YANOSIK został przyjęty w kwocie ok. 532,4 tys. zł.

Rzeczowe aktywa trwałe wyniosły ok. 260,32 tys. zł na koniec IIQ 2020 roku i ok. 279,07 tys. zł na koniec IIQ 2021 roku. Pozycja uwzględnia m.in. wartość samochodów służbowych.

Należności długoterminowe zmniejszyły się o ok. 70,00 tys. zł na koniec IIQ 2021 roku ze względu na utworzenie rezerwy na należność.

Pozycja **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** wzrosła z 1.141,27 tys. zł na koniec IIQ 2020 roku do ok. 2.179,71 tys. zł na koniec IIQ 2021 roku. Pozycja obejmuje aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz trwające prace B+R.

Wartość pozycji **Zapasy** zmniejszyła się z ok. 2.944,78 tys. zł na koniec IIQ 2020 roku do ok. 1.997,74 tys. zł tj. o ok. 947,05 tys. (32,16%).

Wartość pozycji **Należności krótkoterminowe** wzrosła z ok. 2.911,15 tys. zł na koniec IIQ 2020 roku do ok. 4.374,31 tys. zł na koniec IIQ 2021 roku, tj. o ok. 1.463,16 tys. zł tj. 50,26%.

Inwestycje krótkoterminowe wyniosły na koniec IIQ 2021 roku ok 4.455,28 tys. zł, tj. o ok. 721,57 tys. zł więcej niż w IIQ 2021 roku, kiedy wynosiły ok. 3.733,71 tys. zł. Pozycja uwzględnia środki na rachunkach bankowych i w kasie Spółki, a także udzielone pożyczki.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - wartość pozycji wzrosła o ok. 27,31 tys. zł na koniec IIQ 2021 roku i wyniosła ok. 70,34 tys. zł w stosunku do wartości na koniec IIQ 2020 roku gdzie wynosiła ok. 43,03 tys. zł. Pozycja obejmuje międzyokresowe rozliczenia czynne kosztów.

Pasywa		
Stan na dzień	30.06.2021	30.06.2020
A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII)	6 262 240,84	4 025 606,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 719 564,47	3 367 622,78
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	236 572,42	729 097,86
VI. Zysk (strata) netto	1 206 103,95	-171 114,02
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	8 935 118,91	10 141 646,80
I. Rezerwy na zobowiązania	493 867,06	406 786,06
II. Zobowiązania długoterminowe	345 506,74	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 577 339,86	4 966 095,75
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 518 405,25	4 768 764,99
Pasywa Razem (A+B)	15 197 359,75	14 167 253,42

Źródło: Emitent

Pozycja **Rezerwy na zobowiązania** wzrosła o około 87,08 tys. zł (21,41 zł%). Na koniec IIQ 2021 roku wyniosła ok. 493,87 tys. zł, na koniec IIQ 2020 roku ok. 406,79 tys. zł. Wiąże się to z utworzonymi rezerwami na świadczenia emerytalne i rentowe, a także z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zobowiązania długoterminowe na koniec IIQ 2021 roku wyniosły ok. 345,51 tys. zł i obejmują długoterminową, podlegającą spłacie część subwencji PFR. Na koniec IIQ 2020 r. pozycja miała wartość 0,00 zł

Na pozycję **Zobowiązania krótkoterminowe**, która wyniosła ok. 2.577,34 tys. zł na koniec IIQ 2021 roku składały się między innymi zobowiązania z tytułu dostaw i usług ok. 1.368,44 tys. zł, zobowiązania wobec ZUS i fiskalne ok. 427,94 tys. zł i zobowiązania z tytułu wynagrodzeń ok. 360,41 tys. zł, a także kredyty i pożyczki – krótkoterminowa część pożyczki z PFR – ok. 345,51 tys. zł.

Pozycji **Rozliczenia międzyokresowe** wzrosła z ok. 4.768,76 tys. zł na koniec IIQ 2020 roku do ok. 5.518,41 tys. zł na koniec IIQ 2021 roku, tj. o ok. 749,64 tys. zł. W pozycji rozliczenia międzyokresowe zostały ujęte przychody przyszłych okresów, na które składają się opłacone już kasowo abonamenty dotyczące okresów przyszłych, tj. część przychodów nieujmowana obecnie w rachunku zysków i strat. Ze względu na fakt, iż pozycja ta obejmuje zarówno abonamenty do nowych urzędzeń, jak i abonamenty odnawiane, dynamika wzrostu jest większa niż dynamika sprzedaży urzędzeń. Oczekuje się, że w kolejnych okresach pozycja będzie wykazywała dalszą tendencję zwyżkową ze względu na systematyczne powiększanie się bazy klientów korzystających z produktów Emitenta z wykorzystaniem urzędzeń, w których skończył się abonament aktywowany w chwili zakupu oraz poszerzaniem atrakcyjnej oferty na abonamenty długoterminowe.

W *Rozliczeniach Międzyokresowych* uwzględniono także dofinansowania otrzymane z funduszy Unii Europejskiej do zakończonych projektów PROFIL KIEROWCY (krótkoterminowe RMP ok. 440,42 tys. zł, długoterminowe ok. 367,02 tys. zł) oraz do zakończonego projektu TERMINAL YANOSIK (krótkoterminowe RMP ok. 183,81 tys. zł, długoterminowe ok. 17,45 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	01.01.2021	01.04.2021	01.01.2020	01.04.2020
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 056 136,89	5 221 295,90	4 196 720,64	3 909 504,79
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 056 136,89	5 221 295,90	4 196 720,64	3 909 504,79
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 262 240,84	6 262 240,84	4 025 606,62	4 025 606,62
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 262 240,84	6 262 240,84	4 025 606,62	4 025 606,62

Źródło: Emitent

5.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)				
Dane za okres	Od 01.01.2021	Od 01.04.2021	Od 01.01.2020	Od 01.04.2020
	do 30.06.2021	do 30.06.2021	do 30.06.2020	do 30.06.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 206 103,95	1 041 083,94	-171 114,02	116 101,83
II Korekty razem	-471 771,31	-37 917,47	-270 533,38	51 632,44

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	734 332,64	1 003 166,47	-441 647,40	167 734,27
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	749 928,11	444 757,81	212 942,46	62 589,49
II. Wydatki	2 016 365,73	1 516 365,73	372 412,10	8 740,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 266 437,62	-1 071 607,92	-159 469,64	53 848,69
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	2 074 051,74	2 074 051,26
II. Wydatki	2 160,59	1 189,61	80 358,11	78 417,63
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 160,59	-1 189,61	1 993 693,63	1 995 633,63
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-534 265,57	-69 631,06	1 392 576,59	2 217 216,59
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:				
-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 753 381,89	3 288 886,38	972 329,53	147 689,53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:				
- 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.

- **IAB Polska**

Neptis S.A. została członkiem Związku Pracodawców Branży Internetowej IAB Polska, który docenił przejrzystość działań i wysoki standard wdrażanych rozwiązań. Jako firma od lat działająca w branży technologii mobilnych Neptis S.A. będzie wspierać Związek w realizacji jego zadań, jakimi są edukacja rynku w zakresie metod wykorzystania Internetu, informowanie o jego potencjale reklamowym, pokazywanie skutecznych rozwiązań, tworzenie i prezentowanie standardów jakościowych.

- **Aneks do umowy kredytowej**

W czerwcu Spółka zawarła aneks przedłużający umowę kredytu w rachunku bieżącym na wysokość limitu 3.200.00 tys. zł. Informacja została zawarta w raporcie bieżącym ESPI 2/2021.

• **Częściowe umorzenie subwencji finansowej PFR**

W lipcu Emitent otrzymał informacje o decyzji w sprawie umorzenia części subwencji finansowej PFR, o której przyznaniu informował w raporcie bieżącym 5/2020. Umorzenie stanowi 50% przyznanej kwoty, co oznacza, że wartość podlegająca zwrotowi to 691 013,5 zł. Spłata będzie następować zgodnie z harmonogramem w 24 równych ratach.

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
<i>Filip Maciej Kolendo</i>	255 161	25,40%	454 167	31,93%
<i>Adam Tychmanowicz</i>	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 30-06-2021	Na dzień 30-06-2020
Przeliczone na pełne etaty	62,00	50,00

Źródło: Emitent