

**RAPORT ROCZNY
ZA 2023 ROK
OBEJMUJĄCY OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA**

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 z uwzględnieniem zmian mających zastosowanie odpowiednio od dnia 1 lipca 2020 roku oraz od dnia 1 stycznia 2021 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, 20 marca 2024 roku

SPIS TREŚCI

List prezesa zarządu.....	3
1. Podstawowe informacje o emitencie	5
2. Nazwa (firma) i siedziba autoryzowanego doradcy.....	5
3. Skład zarządu i rady nadzorczej	5
4. Wybrane dane finansowe	6
4.1 Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego za 2023 rok.....	6
4.2. Rachunek zysków i strat	6
4.3. Bilans	8
4.4. Rachunek przepływów pieniężnych	9
4.5. Zestawienie zmian w kapitale.....	9
5. Zdarzenia istotne wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.....	10
6. Ważniejsze osiągnięcia emitenta w dziedzinie badań i rozwoju	10
7. Informacje o oddziałach.....	10
8. Akcje własne	10
9. Opis istotnych czynników zagrożeń i ryzyka	11
10. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego	11
11. Oświadczenie zarządu – sprawozdanie finansowe	11
12. Oświadczenie zarządu – firma audytorska wybrana do badania sprawozdania finansowego	11
13. Opinia z badania sprawozdania finansowego	11

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 jaki 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

Nazwa (firma) Emitenta:	Neptis Spółka Akcyjna
Forma prawna Emitenta:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby Emitenta:	Polska
Siedziba Emitenta:	Poznań
Adres Emitenta:	ul. Piątkowska 161, 60-650 Poznań
Telefon:	+48 519 400 599
Adres biur Emitenta:	ul. 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.finanseformat.pl
Telefon:	+48 61 306 70 02
Telefaks:	+48 61 306 70 03
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@finanseformat.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 i Sekretarz Rady Nadzorczej	Filip Maciej Kolendo
Członek Rady Nadzorczej	Mateusz Kolendo
Członek Rady Nadzorczej	Bartosz Grycz
Członek Rady Nadzorczej	Przemysław Szulakiewicz

4. WYBRANE DANE FINANSOWE

4.1. WYBRANE DANE FINANSOWE ZE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

	Stan na 31.12.2023		Stan na 31.12.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	55 706 201,92	12 811 913,97	52 807 107,40	11 259 751,25
Koszty działalności operacyjnej	53 910 477,74	12 398 913,92	48 073 186,07	10 250 364,84
Zysk ze sprzedaży	1 795 724,18	413 000,04	4 733 921,33	1 009 386,41
EBIT	2 505 686,15	576 284,76	5 824 727,21	1 241 972,58
EBITDA	3 458 801,06	795 492,42	6 851 791,98	1 460 967,61
Zysk (strata) brutto	2 437 190,54	560 531,40	5 774 916,07	1 231 351,64
Zysk (strata) netto	2 051 761,54	471 886,28	4 692 601,07	1 000 575,93
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	nie dotyczy*	nie dotyczy*	nie dotyczy*	nie dotyczy*
Aktywa ogółem	20 864 613,53	4 798 669,17	22 590 980,51	4 816 942,90
Aktywa trwałe	5 427 802,24	1 248 344,58	3 819 693,59	814 450,97
Aktywa obrotowe	15 436 811,29	3 550 324,58	18 771 286,92	4 002 491,93
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	4 907 649,40	1 128 714,21	4 332 830,30	923 864,11
Kapitał własny	6 973 191,06	1 603 769,79	9 521 429,52	2 030 198,84
Kapitał podstawowy	100 000,00	22 999,08	100 000,00	21 322,42
Liczba akcji w szt.	1 000 000,00	nie dotyczy *	1 000 000,00	nie dotyczy *
Zysk na akcję (PLN)	2,05	0,47	4,69	1,00

4.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
Dane za okres	Od 01.01.2023	Od 01.01.2022
	do 31.12.2023	do 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym:	55 706 201,92	52 807 107,40
- od jednostek powiązanych	168 343,57	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 781 324,78	17 710 788,36

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	100 000,00	-210 000,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32 824 877,14	35 306 319,04
B. Koszty działalności operacyjnej	53 910 477,74	48 073 186,07
I. Amortyzacja	953 114,91	1 027 064,77
II. Zużycie materiałów i energii	1 958 785,81	1 961 669,96
III. Usługi obce	20 470 310,85	17 435 539,81
IV. Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	71 464,78	66 387,63
V. Wynagrodzenia	9 323 580,40	7 577 538,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 772 431,44	1 444 460,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	250 806,57	158 049,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 109 982,98	18 402 476,03
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 795 724,18	4 733 921,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	873 360,08	864 617,31
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	89 527,60	41 463,41
II. Dotacje	336 597,88	286 814,88
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	447 234,60	536 339,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	180 944,94	101 836,63
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		952,00
III. Inne koszty operacyjne	180 944,94	100 884,63
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 488 139,32	5 496 702,01
G. Przychody finansowe	88 009,43	352 025,20
I. dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym: -od jednostek powiązanych	88 009,43 9 552,33	144 585,27
III. Zysk ze zbycia inwestycji		112 500,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		94 939,93
H. Koszty finansowe	138 958,21	73 811,14
I. Odsetki, w tym -od jednostek powiązanych	68 495,61	49 811,14
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	70 462,60	24 000,00
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	2 437 190,54	5 774 916,07

J. Podatek dochodowy	385 429,00	1 082 315,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 051 761,54	4 692 601,07

4.3. BILANS

Aktywa		
Stan na dzień	31.12.2023	31.12.2022
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	5 427 802,24	3 819 693,59
I. Wartości niematerialne i prawne	2 318 089,18	1 713 887,04
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 459 916,95	451 772,50
III. Należności długoterminowe	2 150,00	2 150,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 500,00	2 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 645 146,11	1 649 384,05
B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	15 436 811,29	18 771 286,92
I. Zapasy	7 378 513,44	7 221 805,03
II. Należności krótkoterminowe	5 401 774,93	5 993 554,78
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 473 422,52	5 417 068,53
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	183 100,40	138 858,58
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa Razem (A+B)	20 864 613,53	22 590 980,51

Pasywa		
Stan na dzień	31.12.2023	31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	6 973 191,06	9 521 429,52
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 821 429,52	4 728 828,45
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	2 051 761,54	4 692 601,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	13 891 422,47	13 069 550,99
I. Rezerwy na zobowiązania	1 032 617,61	930 721,85

II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 907 649,40	4 332 830,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 951 155,46	7 805 998,84
Pasywa Razem (A+B)	20 864 613,53	22 590 980,51

4.4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Dane za okres	Od 01.01.2023	Od 01.01.2022
	do 31.12.2023	do 31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 051 761,54	4 692 601,07
II Korekty razem	2 161 805,01	-3 626 749,41
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 213 566,55	1 065 851,66
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 808 548,22	3 756 380,49
II. Wydatki	3 889 089,17	2 955 237,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 080 540,95	801 142,97
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	4 812 456,74	2 244 110,13
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 812 456,74	-2 244 110,13
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-2 679 431,14	-377 115,50
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 679 431,14	-377 115,50
-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 481 410,54	4 843 538,32
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 801 979,40	4 466 422,82
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

4.5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

Zestawienie zmian kapitale (funduszu) własnym		
Dane za okres	Od 01.01.2023	Od 01.01.2022
	do 31.12.2023	do 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 521 429,52	6 648 828,45
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 521 429,52	6 648 828,45
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 973 191,06	9 521 429,52

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 821 429,52	4 828 828,45
--	--------------	--------------

5. ZDARZENIA ISTOTNE WPLYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY 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 Przyjaciół 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, który został 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.

6. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA EMITENTA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

W omawianym okresie sprawozdawczym Spółka zrealizowała projekt badawczo rozwojowy Przyjaciół Kierowcy, którego celem było dostosowanie aplikacji Yanosik do potrzeb użytkowników i zaoferowanie im najistotniejszych dla nich usług, przy jednoczesnym zwiększeniu przychodów Emitenta z tych usług.

Ponadto Spółka prowadziła prace rozwojowe w obszarze trafficu, realizując projekt Traffic Info. Efektem tych prac są między innymi spersonalizowane informacje o utrudnieniach na drogach najczęściej uczęszczanych przez użytkowników w aplikacji Yanosik.

7. INFORMACJE O ODDZIAŁACH

Spółka nie posiada oddziałów.

8. AKCJE WŁASNE

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

9. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW ZAGROŻEŃ I RYZYKA

Znajduje się w sprawozdaniu z działalności za 2023 rok.

10. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

Stanowi element sprawozdania z działalności za 2023 rok.

11. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU – SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Działając w imieniu Emitenta oświadczamy, że wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

12. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU – FIRMA AUDYTORSKA WYBRANA DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Działając w imieniu Emitenta oświadczamy, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany, zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz że członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

13. OPINIA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dokument stanowi załącznik do niniejszego raportu rocznego za 2023 rok.

ADAM TYCHMANOWICZ
PREZES ZARZĄDU

DAWID NOWICKI
CZŁONEK ZARZĄDU

JAKUB WESOŁOWSKI
CZŁONEK ZARZĄDU