

RAPORT OKRESOWY

**za I kwartał 2020 roku
obejmujący okres
od 1 stycznia do 31 marca 2020**

Neptis Spółka Akcyjna



Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 3 lipca 2016 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, 29 czerwca 2020 roku

Spis treści

1. Podstawowe dane Emitenta	2
2. Nazwa (firma) i siedziba Autoryzowanego Doradcy	2
3. Skład zarządu i rady nadzorczej	2
4. Opis działalności Neptis S.A.	3
5. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe	7
5.1. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	7
5.2. Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	9
5.3. Bilans.....	10
5.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	12
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityce) rachunkowości	13
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.....	13
8. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.	14
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	14
10. Podjęte przez emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności	14
11. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	14
12. Gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn nie sporządzania takich sprawozdań	14
13. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	14
14. Informacja na temat liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty	15

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

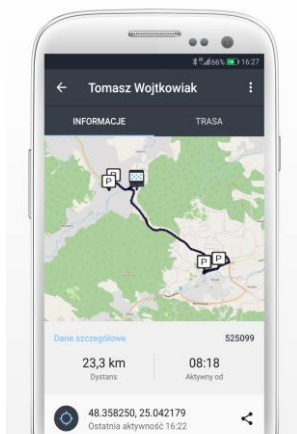
Działając od 2008 roku, w segmencie B2B Neptis stał się jednym z rynkowych liderów w zakresie świadczenia usługi monitoringu pojazdów dla sektora MSP. Dostarcza zarówno rozwiązania terminalowe wykorzystujące technologię GPS/GPRS, jak i dedykowane aplikacje dostępne na urządzenia mobilne z systemami Android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

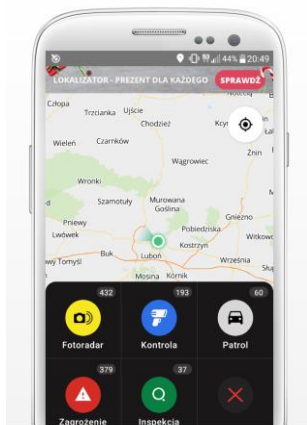
FLOTIS MANAGER to bezpłatna aplikacja przeznaczona dla administratorów flot oraz właścicieli firm. Dzięki aplikacji możliwe jest sprawdzenie pozycji pojazdów z poziomu smartfona czy tableta. Flotis Manager pozwala na monitorowanie aktualnej pozycji pracowników w pojazdach służbowych w czasie rzeczywistym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

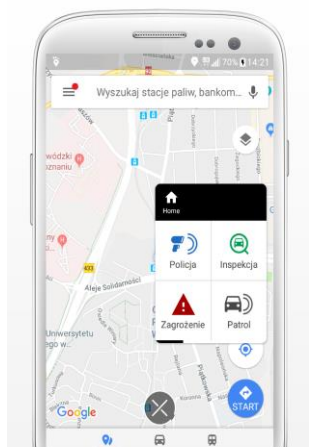
Segment B2C

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. Użytkownicy mogą wybierać między bezpłatną aplikacją na smartfony, a różnymi rodzajami urządzeń w wersjach GT, GTR.



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 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.



YANOSIK PRO. Jest to pierwszy w Polsce wszechstronny asystent kierowcy, który łączy w sobie trzy ważne funkcje: komunikatora drogowego, wideorejestratora oraz nawigacji omijającej korki. Yanosik PRO wyposażony jest również w automatyczny system wykrywania wypadków ACR. Zawartość zestawu obejmuje: magnetyczny uchwyt ze złączem OTG, USB A oraz wejściem video dla kamery cofania, ładowarka samochodowa, ładowarka sieciowa, naklejka Yanosik Parking.

Dla użytkowników indywidualnych, oprócz systemu YANOSIK, Spółka posiada w swojej ofercie również rozwiązania takie jak:



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.

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.

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

Stan na dzień	IOS	Android	Razem
31-03-2019	1,22 mln	8,27 mln	9,48 mln
30-06-2019	1,27 mln	9,14 mln	10,41 mln
30-09-2019	1,35 mln	9,60 mln	10,95 mln
31-12-2019	1,40 mln	10,65 mln	12,05 mln
31-03-2020	1,44 mln	11,8 mln	13,24 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.

Potwierdzeniem innowacyjności działań firmy są liczne otrzymane nagrody i wyróżnienia m.in.: CHIP Produkt Roku 2015, Mobility Trends dla usługi Yanosik dla Firm, jako „Najlepsza aplikacja B2B 2015”, Mobile Trends Awards dla Yanosika za akcję „Nagradzamy bezpiecznych”, nagrodę Adama Kornackiego dla aplikacji Yanosik. Spółka została również laureatem w kategorii QI Product programu Najwyższa Jakość Quality International dla komunikatora Yanosik. W II Q2017 roku Neptis S.A. została laureatem plebiscytu Poznański Lider Przedsiębiorczości w kategorii Mały Przedsiębiorca natomiast w IVQ 2017 roku Kapituła Programu Najwyższa Jakość Quality International 2017 przyznała firmie Neptis S.A. Godło QI 2017 oraz tytuł Laureata Programu w kategorii QI Product - produkt najwyższej jakości (za aplikację Yanosik). Natomiast w 2018 roku, Prezes Zarządu pan Adam Tychmanowicz otrzymał nagrodę „Wizjonerzy 2018”. W październiku 2018 roku Firma NEPTIS S.A. została nagrodzona prestiżowym tytułem Najwyższa Jakość Quality International 2018. Godłem QI wyróżniony został zgłoszony produkt – Aplikacja na smartfony – Yanosik. Kapituła Programu, wysoko oceniła i nagrodziła działania związane z zaangażowaniem NEPTIS S.A. w doskonalenie procedur zarządzania jakością, a także realizowaniem skutecznej polityki jakości z uwzględnieniem jej roli we wszystkich aspektach działalności, a zwłaszcza w zakresie produktów - przedmiotu konkursowego zgłoszenia.

Natomiast firma NIO Sp. z o.o. , z którą współpracuje Spółka Neptis S.A. w zakresie świadczenia usługi „YU!” otrzymała tytuł Laureata oraz Godło QI 2017 w kategorii QI Services - Usługi Najwyższej Jakości właśnie za YU! „Yanosik Ubezpiecza”, natomiast w kwietniu 2018 roku Spółka NIO otrzymała wyróżnienie XV edycji konkursu Poznański Lider Przedsiębiorczości w kategorii „Startup” także za projekt YU!.

5. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

5.1. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
Dane za okres	Od 01.01.2020	Od 01.01.2019
	do 31.03.2020	Do 31.03.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym:	4 647 459,37	4 593 167,22
- od jednostek powiązanych	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 187 735,88	2 676 081,09
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	203,44
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 459 723,49	1 916 882,69
B. Koszty działalności operacyjnej	5 160 392,52	4 611 333,69
I. Amortyzacja	279 811,79	286 089,99
II. Zużycie materiałów i energii	81 873,39	216 830,68
III. Usługi obce	2 219 462,65	1 895 295,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18 892,13	20 479,06
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	783 496,13	871 466,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	133 481,73	162 577,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 367,68	17 105,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 624 007,02	1 141 488,91
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-512 933,15	-18 166,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	166 338,92	136 766,72
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	96 821,73	10 477,38
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	69 517,19	126 289,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	26 284,91	90 101,10
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	26 284,91	90 101,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-372 879,14	28 499,15
G. Przychody finansowe	17 699,17	4 385,75
I. dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	17 699,17	4 385,75
-od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	4 914,49	14 538,82
I. Odsetki, w tym	1 075,14	9 930,53

- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	3 839,35	4 608,29
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	-360 094,46	18 346,08
J. Podatek dochodowy	-29 354,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-330 740,46	18 346,08

Źródło: Emitent

W IQ 2020 roku, Spółka osiągnęła **przychody ze sprzedaży** w wysokości ok. 4.647,46 tys. zł, co w stosunku do wyniku za IQ 2019 roku ok. 4.593,17 tys. zł stanowiło wzrost o ok. 54,29 tys. zł (1,18%).

W pozycji **Przychody netto ze sprzedaży produktów** w IQ 2020 roku spółka odnotowała spadek o ok. 488,35 tys. zł (18,25%) - z kwoty ok. 2.676,08 tys. zł w IQ 2019 roku, do 2.187,74 tys. zł w IQ 2020 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.

Na zauważalny spadek niniejszej pozycji istotny wpływ miało zahamowanie gospodarcze związane z pandemią wirusa COVID-19. W marcu, czyli miesiącu ogłoszenia przez WHO pandemii i wprowadzeniu przez rząd obostrzeń w zakresie poruszania się oraz prowadzenia działalności gospodarczej niektórych sektorów gospodarki, Spółka odnotowała spadek sprzedaży urządzeń Yanosik o ok. 50%, urządzeń Flotis o ok. 30% oraz ok. 30% spadku sprzedaży abonamentów Yanosik w stosunku do poprzednich miesięcy.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w IQ 2020 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.

Pozycja w IQ 2020r. wynosiła ok. 2.459,72 zł, a w IQ 2019 r. ok. 1.916,88 tys. zł. Wzrost stanowi ok. 542,84 tys. zł (28,32%).

W pozycji **Amortyzacja** odnotowano spadek o ok. 6,28 tys., z ok. 286,09 tys. zł na koniec IQ 2019 roku do ok. 279,81 tys. zł w IQ 2019 roku.

Pozycja uwzględnia m.in. amortyzację zakończonych i przyjętych na Wartości Niematerialne i Prawne (koszty zakończonych prac rozwojowych) projektów: w grudniu 2017 roku projektu BIGDATA (o wartości ok. 515,15 tys.), w kwietniu 2018 roku projektu PROFIL KIEROWCY (o wartości ok. 3 547,02 tys.), w kwietniu 2019 r. projekt, licencje oraz środek trwałe związane z projektem TERMINAL YANOSIK (o wartości ok. 830,00 tys. zł) oraz amortyzację przyjętych na Środki Trwałe (częściowo sfinansowanych w formie leasingu) samochodów służbowych.

Pozycja **Usługi obce** w IQ 2019 roku wyniosła ok. 1.895,30 tys. zł, a w IQ 2020 roku ok. 2.219,46 tys. zł, czyli wzrosła o ok. 324,17 tys. zł (17,10%).

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.

Pozycja **Wynagrodzenia** w IQ 2019 roku wyniosła ok. 871,47 tys. zł i była o 10,09% wyższa w stosunku do IQ 2020 roku gdzie wyniosła ok. 783,50 tys. zł, co spowodowane jest oddelegowaniem części pracowników do nowego projektu Autoplac.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: w IQ 2019 roku pozycja wynosiła ok. 162,58 tys. zł, w IQ 2020 roku ok. 133,48 tys. zł, co oznacza spadek o ok. 29,09 tys. zł (17,90%).

Wartość sprzedanych materiałów i towarów wzrosła z ok. 1.141,49 tys. zł w IQ 2019 roku do ok. 1.624,01 tys. zł w IQ 2020 roku, tj. o ok. 482,52 tys. zł (42,27%).

Pozostałe przychody operacyjne w IQ 2020 roku wyniosły ok. 166,34 tys. zł, a w IQ 2019 roku ok. 136,77 tys. zł. Pozycja wzrosła o ok. 29,57 tys. zł (21,62%)

Wiąże się to przede wszystkim z wpływem w IIQ 2019 rok, transzy rozliczającej dotację uzyskaną z Funduszy Unii Europejskiej w ramach realizacji projektu PROFIL KIEROWCY.

Pozycja obejmuje także przychody z donacji oraz rozwiązane odpisy aktualizacyjne na należności.

Pozycja **Pozostałe koszty operacyjne** spadła w IQ 2020 z ok. 90,10 tys. zł w IQ 2019 roku do ok 26,28 tys. zł tj. o ok. 63,82 tys. zł (70,83%) Pozycja obejmuje między innymi refakturowane koszty najmu, koszty związane z windykacją należności oraz koszt utworzonych odpisów aktualizacyjnych na należności.

Zysk netto w IQ 2020 roku stanowił wartość ujemną i wynosi ok. 330,74 tys. zł, a w IQ 2019 r. stanowił wartość dodatnią na poziomie ok. 18,35 tys. zł.

5.2 Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)		
Dane za okres	Od 01.01.2020	Od 01.01.2019
	do 31.03.2020	Do 31.03.2019
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	4 647 459,37	4 592 963,78
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 187 735,88	2 676 081,09
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 459 723,49	1 916 882,69
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	1 624 007,02	3 192 545,47
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	2 051 056,56
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 624 007,02	1 141 488,91
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	3 023 452,35	1 400 418,31
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	2 163 010,16	823 979,91
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	1 373 365,34	594 604,87
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-512 923,15	-18 166,47
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	166 338,92	136 766,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	96 821,73	10 477,38
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	69 517,19	126 289,34
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	26 284,91	90 101,10
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	28 499,15
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	26 284,91	90 101,10

I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-372 869,14	28 499,15
J. PRZYCHODY FINANSOWE	17 699,17	4 385,75
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:	17 699,17	4 385,75
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
K. KOSZTY FINANSOWE	4 914,49	14 538,82
I. Odsetki, w tym:	1 075,14	9 930,53
- 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	3 839,35	4 608,29
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-360 084,46	18 346,08
M. PODATEK DOCHODOWY	-29 354,00	0,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-330 730,46	18 346,08

Źródło: Emitent

5.3. Bilans

Aktywa		
Stan na dzień	31.03.2020	31.03.2019
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	3 420 641,43	3 612 982,65
I. Wartości niematerialne i prawne	2 835 562,58	3 211 068,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	275 959,85	213 695,30
III. Należności długoterminowe	72 150,00	86 359,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	231 969,00	96 860,00
B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	7 997 938,15	6 506 026,85
I. Zapasy	2 796 321,15	2 867 798,30
II. Należności krótkoterminowe	2 810 567,71	2 727 554,73
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 559 323,85	756 326,53
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	831 725,44	154 347,29
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa Razem (A+B)	11 418 579,58	10 119 009,50

Źródło: Emitent

Wartości niematerialne i prawne zmniejszyły się z ok. 3.612,98 tys. zł do ok. 3.420,64 tys. zł tj. o ok. 192,34 tys. zł (5,32%). Pozycja uwzględnia przede wszystkim zakończone i przyjęte na WNIIP (koszty zakończonych prac rozwojowych) projekty: w grudniu 2017 roku projektu BIGDATA, w kwietniu 2018 roku projektu PROFIL KIEROWCY i w kwietniu 2019 TERMINAL YANOSIK.

Projekt BIGDATA został przyjęty w wartości ok. 515,15 tys., projekt PROFIL KIEROWCY w wartości ok. 3.547,02 tys., natomiast projekt TERMINAL YANOSIK w wartości ok. 830,00 tys. zł. Roczna amortyzacja kształtuje się na poziomie ok. 1.135,71 tys. zł., a miesięcznie – ok. 94,64 tys. zł.

Rzeczowe aktywa trwałe zwiększyły się z ok. 213,70 tys. zł na koniec IQ 2019 roku do ok. 275,96 tys. zł na koniec IQ 2020 roku, tj. o ok. 62,26 tys. zł (29,14%). Pozycja uwzględnia m.in. zrealizowane w 2017 roku zakupy (sfinansowane w formie leasingu) samochodów służbowych, których okres leasingowania jest już zakończony.

Wartość pozycji **Zapasy** zmalała z ok. 2.867,80 tys. zł na koniec IQ 2019 do ok. 2.796,32 tys. zł tj. o ok. 71,48 tys. (2,49%).

Nieznacznie wzrosły **Należności krótkoterminowe** z ok. 2.727,56 tys. zł na koniec IQ 2019 roku do ok. 2.810,57 tys. zł na koniec IQ 2020 roku, tj. o ok. 83,01 tys. zł tj. 3,04% (w tym ok. 185 tys. zł stanowią należności powyżej 12 miesięcy spłacane ratalnie zgodnie z umową.) Wzrost pozycji spowodowany jest zwiększoną sprzedażą usług z odroczonym terminem płatności.

Inwestycje krótkoterminowe wyniosły na koniec IQ 2020 roku ok. 1.559,32 tys. zł, tj. o ok. 802,99 tys. zł więcej niż w IQ 2019 roku, kiedy wynosiły ok. 756,33 tys. zł. Pozycja uwzględnia środki na rachunkach bankowych i w kasie Spółki, a także udzielone pożyczki.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Wartość pozycji wzrosła z ok. 154,35 tys. zł na koniec IQ 2019 roku do ok. 831,73 tys. zł na koniec IQ 2020 roku. Wzrost pozycji wiąże się z rozpoczęciem w II Q 2019 nowym projektem „Rozwój aplikacji Yanosik” oraz projektem rozpoczętym w styczniu 2020 roku – „Autoplac”

Pasywa		
Stan na dzień	31.03.2020	31.03.2019
A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	3 969 177,63	3 485 968,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 367 622,78	2 910 568,78
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	832 295,31	457 054,00
VI. Zysk (strata) netto	- 330 740,46	18 346,08
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	7 449 401,95	6 633 040,64
I. Rezerwy na zobowiązania	311 712,71	266 501,71
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 901 000,73	4 384 247,11
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 236 688,51	1 982 291,82
Pasywa Razem (A+B)	11 418 579,58	10 119 009,50

Źródło: Emitent

Wzrost w pozycji **Kapitał (fundusz) zapasowy** z ok. 2.910,57 tys. zł na koniec IQ 2019 roku do ok. 3.367,62 tys. zł na koniec IQ 2020 roku wiąże się z przebiegiem zysku w kwocie ok. 457,05 tys. zł. za 2018 rok na kapitał zapasowy zgodnie z uchwałą ZWZA z dnia 27.06.2019 r.

Pozycja **Rezerwy na zobowiązania** wzrosła o około 45,21 tys. zł (16,96%). Na koniec IQ 2020 roku wyniosła ok. 311,72 tys. zł, na koniec IVQ 2019 r. ok. 266,50 tys. zł. Wiąże się to z utworzonymi rezerwami tytułem OPD wynikającymi z dodatnich różnic przejściowych przede wszystkim dla WNIP (koszty zakończonych prac rozwojowych).

Na pozycję **Zobowiązania krótkoterminowe**, która zmalała z ok. 4.384,25 tys. zł na koniec IQ 2019 roku do ok. 2.901,00 tys. zł na koniec IQ 2020 roku, tj. o ok. 1.483,25 tys. zł (33,83%), składały się między innymi zobowiązania z tytułu dostaw i usług ok. 2.231,65 tys. zł, zobowiązania wobec ZUS i fiskalne (ok. 714,25 tys. zł) oraz zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (ok. 233,18 tys. zł).

W pozycji **Rozliczenia międzyokresowe**, która wzrosła z ok. 1.982,29 tys. zł na koniec IQ 2019 roku do ok. 4,236,69 tys. zł na koniec IQ 2020 roku, tj. o ok 2.254,40 tys., 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 zwyżkową 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. Pozycja ta uwzględnia także długoterminową część rozliczeń międzyokresowych (ok. 455,73 tys. zł) – czyli opłacone abonamenty na okres dłuższy niż rok.

W *Rozliczeniach Międzyokresowych* uwzględniono także dofinansowanie otrzymane z funduszy Unii Europejskiej do zakończonego projektu PROFIL KIEROWCY (krótkoterminowe RMP ok. 387,29 tys. zł, długoterminowe ok. 806,85 tys. zł). Kwota dofinansowania będzie zaliczana do przychodów proporcjonalnie do okresu amortyzacji projektu.

5.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian kapitale (funduszu) własnym		
Dane za okres	Od 01.01.2020	Od 01.01.2019
	Do 31.03.2020	Do 31.03.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 299 918,09	3 467 622,78
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 299 918,09	3 467 622,78
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 969 177,63	3 485 968,86
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 969 177,63	3 485 968,86

Źródło: Emitent

5.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Dane za okres	Od 01.01.2020	Od 01.01.2019
	do 31.03.2020	Do 31.03.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-330 740,46	18 346,08
II Korekty razem	-339 142,63	-588 401,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-669 883,09	-570 055,56
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	150 353,42	2 937,54

II. Wydatki	330 707,33	100 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-180 353,91	-97 062,46
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	71 796,84	400 402,19
II. Wydatki	73 365,77	35 168,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 568,93	365 234,15
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-851 805,93	-301 883,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-851 805,93	-301 883,87
-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	999 480,46	616 487,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	147 674,53	314 603,28
- 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

- W styczniu 2020 roku Marka Yanosik otrzymała aż 5 nominacji w prestiżowym plebiscycie Mobility Trends 2019. Była to już dziesiąta edycja Gali Mobility Trends, która stała się największym spotkaniem branży nowych technologii w Polsce.
- W lutym 2020 roku Neptis S.A. we współpracy z PKN ORLEN przygotowała kampanię „Kawa dla Dobrego Kierowcy”, której celem była edukacja społeczności kierowców o nowych zasadach ruchu drogowego. Głównym elementem akcji było rozwiązanie quizu z zakresu jazdy na suwak, korytarza życia czy ograniczeń prędkości w terenie zabudowanym. Po jego rozwiązaniu kierowca otrzymał kupon na kawę ze zniżką 50%. Co istotne, ze względów bezpieczeństwa, quiz można było rozwiązać wyłącznie podczas postoju.
- W marcu 2020 roku Światowa Organizacja Zdrowia ogłosiła pandemię wirusa Covid-19, co skutkowało zdecydowanym ograniczeniem działalności niektórych gałęzi gospodarki zarówno krajowej, jak i światowej.
Zarząd podkreśla, iż źródła przychodów Emitenta są na tyle zdywersyfikowane, pod względem produktowym i usługowym, że obecna sytuacja związana z pandemią wirusa Covid-19 nie powinna wpłynąć negatywnie na sytuację finansową Spółki. W przypadku pogorszenia kondycji finansowej kontrahentów Spółki realizowana strategia finansowa winna pozwolić na zachowanie płynności finansowej Emitenta.
Rozwój sytuacji zarówno w Polsce, jak i na świecie jest na bieżąco monitorowany przez kierownictwo Spółki. W przypadku możliwego istotnego wpływu na działalność operacyjną Emitenta, informacje przekazywane będą raportem bieżącym.

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

Liczba głosów posiadanych na Walnym Zgromadzeniu		
	głosy	%
Filip Maciej Kolendo	454 011	31,93%
Adam Tychmanowicz	455 134	32,00%
Tadeusz Sudoł	89 586	6,31%
Pozostali	373 091	26,44%

Źródło: Emitent

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

Zatrudnienie	Na dzień 31-03-2020	Na dzień 31-03-2019
Przeliczone na pełne etaty	51,94	54,72

Źródło: Emitent