

RAPORT OKRESOWY

za III kwartał 2022 roku

obejmujący okres

od 1 lipca do 30 września 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, 10 listopada 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	12
5.4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	14
5.5.	Rachunek przepływów pieniężnych.....	14
6.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityce) rachunkowości	15
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	16
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. Piątkowska 161, 60-650 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 najszybciej rozwijającą 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

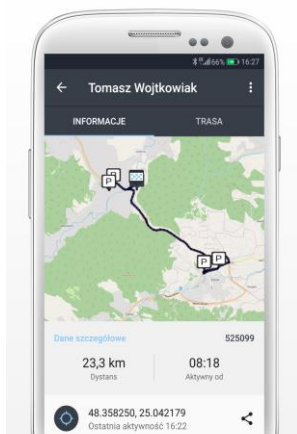
Działając od 2008 roku, w segmencie B2B Neptis stał się jednym z rynkowych liderów w zakresie świadczenia usługi monitoringu pojazdów dla sektora MSP. Dostarcza zarówno rozwiązania terminalowe wykorzystujące technologię GPS/GPRS, jak i dedykowane aplikacje dostępne na urządzenia mobilne z systemami Android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

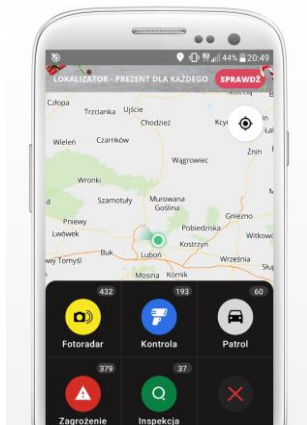
FLOTIS MANAGER to bezpłatna aplikacja przeznaczona dla administratorów flot oraz właścicieli firm. Dzięki aplikacji możliwe jest sprawdzenie pozycji pojazdów z poziomu smartfona czy tableta. Flotis Manager pozwala na monitorowanie aktualnej pozycji pracowników w pojazdach służbowych w czasie rzeczywistym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



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.



Yanosik GTm to nowe, kompaktowe, urządzenie w rodzinie Yanosik. Wyposażone jest w dotykowy ekran, który pozwala na intuicyjną i płynną obsługę.

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
30-09-2021	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
30-06-2022	2,50 mln	21,09 mln	24,64 mln
30-09-2022	2,69 mln	22,00 mln	25,74 mln

Źródło: Emitent

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

5. Kwartałne 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 01.07.2022	Od 01.01.2021	Od 01.07.2021
	do 30.09.2022	do 30.09.2022	do 30.09.2021	do 30.09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym:	33 542 637,07	14 019 525,17	19 154 808,32	6 823 801,37
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 307 629,79	4 878 150,86	9 029 020,76	3 403 466,13
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	21 235 007,28	9 141 374,31	10 125 787,56	3 420 335,24
B. Koszty działalności operacyjnej	31 234 935,79	12 763 702,44	18 776 649,84	6 566 963,99
I. Amortyzacja	765 833,99	261 897,21	904 056,28	304 653,19
II. Zużycie materiałów i energii	1 383 534,15	440 102,38	577 157,10	189 522,91
III. Usługi obce	12 000 145,91	4 598 827,25	7 846 005,81	2 960 508,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	35 937,29	13 262,82	10 648,43	2 483,89
– podatek akcyzowy			0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 395 751,88	1 927 290,23	3 244 005,73	1 238 998,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 019 070,22	352 151,71	605 932,44	230 635,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	105 612,17	44 853,34	51 740,98	18 014,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 529 050,18	5 125 317,50	5 537 103,07	1 622 147,78
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 307 701,28	1 255 822,73	378 158,48	256 837,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	527 270,97	205 830,63	1 322 865,66	213 298,78
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	41 463,41	41 463,41		
II. Dotacje	215 111,16	71 703,72	1 186 215,28	164 947,26
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	270 696,40	92 663,50	136 650,38	48 351,52
E. Pozostałe koszty operacyjne	224 511,04	96 588,53	166 027,02	126 093,42
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				6 604,09
III. Inne koszty operacyjne	224 511,04	96 588,53	166 027,02	119 489,33
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 610 461,21	1 365 064,83	1 534 997,12	344 042,74
G. Przychody finansowe	288 086,45	182 189,27	129 660,82	92 777,10
I. dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				

II. Odsetki, w tym:	101 488,76	35 349,02	68 949,04	32 065,32
-od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji	112 500,00	112 500,00		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			60 711,78	60 711,78
V. Inne	74 097,69	34 340,25		
H. Koszty finansowe	48 559,32	31 826,42	56 278,59	19 710,44
I. Odsetki, w tym	46 959,32	30 226,42	11 117,69	8 957,10
-od jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	1 600,00	1 600,00	45 160,90	10 753,34
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	2 849 988,34	1 515 427,68	1 608 379,35	417 109,40
J. Podatek dochodowy	587 883,00	283 141,00	22 422,00	37 395,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 262 105,34	1 232 286,68	1 585 957,35	379 714,40

Źródło: Emitent

W IIIQ2022 roku, Spółka osiągnęła **przychody ze sprzedaży** w wysokości ok. 14.019,52 tys. zł, co w stosunku do wyniku za IIIQ2021 roku, który wynosił ok. 6.823,8 tys. zł, stanowi wzrost o ok. 7.195,72 tys. zł, tj. ok 105,4%.

W pozycji **Przychody netto ze sprzedaży produktów** w IIIQ2022 roku spółka odnotowała wzrost o ok 1.474,68 tys. zł (43,33%) - z kwoty ok. 3.403,47 tys. zł w IIIQ2021 roku, do ok. 4.878,15 tys. zł w IIIQ2022 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 IIIQ2022 roku obejmują przede wszystkim sprzedaż urządzeń Yanosik GTR, GTR S-clusive, XS oraz Flotis Smart Compact, Flotis OBD, Yanosik Alert, oraz nowego urządzenia Yanosik GTm, a także sprzedaż elementów do produkcji urządzeń.

Pozycja w IIIQ2022r. wynosiła ok. 9.141,37 tys. zł, a w IIIQ2021r. ok. 3.420,33 tys. zł. Różnica wyniosła ok. 5.721,04 tys. zł (167,27%). Wzrost sprzedaży spowodowany jest między innymi zintegrowaniem urządzeń Emitenta z systemem E-Toll oraz zmianą przepisów ruchu drogowego zwiększającą wysokości mandatów za przekroczenie prędkości i inne wykroczenia drogowe.

Odpowiedzią Zarządu na ww. sytuację było wprowadzenie do oferty nowych urządzeń – Yanosik Alert oraz Yanosik GTm, które cieszą się dużą popularnością wśród klientów. Zarząd nieustannie poszukuje nowych rozwiązań, które pozwolą na dalszy wzrost przychodów ze sprzedaży.

Wzrost sprzedaży, cen towarów oraz wprowadzenie do oferty nowego urządzenia wpłynęły na zwiększenie pozycji **Wartość sprzedanych towarów i materiałów** z ok 1.622,15 tys. zł w IIIQ2021 roku do poziomu 5.125,32 tys. zł w IIIQ2022 roku, tj. o ok. 3.503,17 tys. zł (215,96%) przy jednoczesnym wzroście rentowności.

Pozycja **Amortyzacja** w IIIQ2022 roku stanowiła wartość 261,90 tys. zł. a IIIQ2021 roku wynosiła 304,65 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 IIIQ2021 roku wynosiła ok. 2.960,51 tys. zł, a w IIIQ2022 roku ok. 4.598,83 tys. zł, tj. wzrosła o ok. 1.638,32 tys. zł (ok. 55,3%). 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. Jednocześnie w związku z rozwojem platformy Autoplac, Spółka zatrudniła przedstawicieli handlowych, co spowodowało wzrost kosztów wynajmu samochodów oraz zużycia energii i materiałów.

Ponadto pozycja uwzględnia m.in. usługi łączności (głównie transmisja danych do urzędzeń), informatyczne (m.in. wynajem i utrzymanie przestrzeni dyskowej), transportowe, reklamowe, marketingowe i doradcze oraz koszty wynajmu powierzchni biurowej.

Pozycja **Wynagrodzenia** w IIIQ2021 roku wynosiła ok. 1.239,00 tys. zł, a w IIIQ2022 roku ok. 1.927,3 tys. zł, tj. nastąpił wzrost o ok. 688,29 tys. zł, tj. o ok. 55,6%, 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.

W IIIQ2021 r. **Pozostałe przychody operacyjne** wyniosły ok. 213,3 tys. zł, i utrzymały się na podobnym poziomie w IIIQ2022 r. gdzie wyniosły ok. 205,83 tys. zł. Pozycja uwzględnia m.in. sprzedaż środka trwałego, dotacje do zakończonych projektów (przyjętych na WNIIP i zaliczanych do przychodów proporcjonalnie do amortyzacji), refaktury kosztów, a także otrzymane donacje i odszkodowania z ubezpieczeń.

W pozycji **Pozostałe koszty operacyjne** odnotowano spadek o wartość ok. 29,5 tys. zł (23,4%), z ok. 126,1 tys. zł w IIIQ2021, do ok. 96,6 tys. zł w IIIQ2022. Pozycja obejmuje m.in. odpisy aktualizacyjne należności, koszty refakturowane oraz koszty likwidacji towarów.

Zauważalny wzrost o ok. 96,4% - ok. 89,41 tys. zł zanotowano w pozycji **Przychody Finansowe**. W IIIQ2022 pozycja wyniosła ok. 182,2 tys. zł, w IIIQ2021 – ok. 92,78 tys. zł. Wiąże się to przede wszystkim z dokonaną w IIIQ 2022 r. sprzedażą 50% posiadanych przez Emitenta udziałów w firmie NIO Sp. o.o.

Zysk netto w IIIQ2021 roku wynosił około 379,71 tys. zł, natomiast w IIIQ2022 odnotowano zysk o wartości ok. 1.232,3 tys. zł, co oznacza wzrost o ok. 224,5% (ok. 852,57 tys. zł).

5.2 Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)				
Dane za okres	Od 01.01.2022	Od 01.07.2022	Od 01.01.2021	Od 01.07.2021
	do 30.09.2022	do 30.09.2022	do 30.09.2021	do 30.09.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:				
	19 523 111,90	10 979 965,23	12 331 006,95	6 577 499,67
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 429 478,93	3 898 411,92	5 625 554,63	3 099 178,26
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 093 632,97	7 081 553,31	6 705 452,32	3 478 321,41
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW				
	11 872 229,86	6 533 446,08	3 914 955,29	2 041 256,70
- jednostkom powiązanym				

I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 468 497,18	3 361 311,21		
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 403 732,68	3 172 134,87	3 914 955,29	2 041 256,70
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	7 650 882,04	4 446 519,15	8 416 051,66	4 536 242,97
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	4 093 372,01	2 324 159,94	4 350 047,73	2 331 595,55
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2 505 631,48	1 212 480,69	3 944 682,83	2 019 612,91
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	1 051 878,55	909 878,52	121 321,10	185 034,51
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	321 440,34	136 612,98	1 116 170,97	906 922,39
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	143 407,44	71 703,72	1 021 268,02	856 200,76
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			6 604,09	6 604,09
IV. Inne przychody operacyjne	178 032,90	64 909,26	88 298,86	44 117,54
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	127 922,51	53 691,78	46 537,69	23 234,40
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	127 922,51	53 691,78	46 537,69	23 234,40
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	1 245 396,38	992 799,72	1 190 954,38	1 068 722,50
J. PRZYCHODY FINANSOWE	105 897,18	61 444,38	36 883,72	17 305,61
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:	66 139,74	42 830,15	36 883,72	17 305,61
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne	39 757,44	18 614,23		
K. KOSZTY FINANSOWE	16 732,90	12 997,73	36 568,15	35 597,17
I. Odsetki, w tym:	16 732,90	12 997,73	2 160,59	1 189,61
- 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
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	1 334 560,66	1 041 246,37	1 191 269,95	1 050 430,94
M. PODATEK DOCHODOWY	304 742,00	168 697,00	-14 973,00	9 347,00
- część odroczone				
- część bieżąca				
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE	0,00	0,00	0,00	0,00

ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY)				
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	1 029 818,66	872 549,37	1 206 242,95	1 041 083,94

Źródło: Emitent

5.3. Bilans

Aktywa		
Stan na dzień	30.09.2022	30.09.2021
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	3 807 477,05	4 287 616,42
I. Wartości niematerialne i prawne	1 939 659,79	2 972 157,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	487 230,53	285 038,67
III. Należności długoterminowe	2 150,00	2 150,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 500,00	5 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 375 936,73	1 023 270,00
B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	20 010 641,97	12 040 512,32
I. Zapasy	5 957 037,37	2 584 898,97
II. Należności krótkoterminowe	9 333 354,11	4 608 039,05
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 633 455,46	4 773 980,09
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86 795,03	73 594,21
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa Razem (A+B)	23 818 119,02	16 328 128,74

Źródło: Emitent

Wartości niematerialne i prawne na koniec IIIQ2021 roku wynosiły ok. 2.972,16 tys. zł, a na koniec IIIQ2022 roku ok. 1.939,66 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. 285,04 tys. zł na koniec IIIQ2021 roku i ok. 487,23 tys. zł na koniec IIIQ2022 roku. Pozycja uwzględnia m.in. wartość samochodów służbowych.

Pozycja **Inwestycje długoterminowe** zmalała o 50% z ok. 5,0 tys. zł do ok. 2,5 tys. zł, wynika to ze sprzedaży 50 % posiadanych przez Emitenta udziałów w firmie NIO Sp.z o.o.

W pozycji **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** odnotowano spadek z 1.013,27 tys. zł na koniec IIIQ2021 roku do ok. 1.375,94 tys. zł na koniec IIIQ2022 roku, pozycja obejmuje przede wszystkim aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wartość pozycji **Zapasy** zwiększyła się z ok. 2.584,90 tys. zł na koniec IIIQ2021 roku do ok. 5.957,04 tys. zł na koniec IIIQ2022 roku, tj. wzrost o ok. 3.372,14 tys. zł (130,5 %). Wzrost spowodowany jest zmianą polityki magazynowej wynikającą z problemów z dostępnością komponentów do produkcji, wzrostem cen, a także rozszerzeniem oferty o nowe urządzenia i akcesoria.

Wartość pozycji **Należności krótkoterminowe** wzrosła z ok. 4.608,04 tys. zł na koniec IIIQ2021 roku do ok. 9.333,35 tys. zł na koniec IIIQ2022 roku, tj. o ok. 4.725,32 tys. zł tj. 102,6%.

Wzrost należności wiąże się przede wszystkim ze zwiększeniem sprzedaży partnerskiej z odroczonym terminem płatności.

Inwestycje krótkoterminowe wyniosły na koniec IIIQ2022 roku ok 4.773,98 tys. zł, a na koniec IIIQ2021 roku ok. 4.433,46 tys. zł. Pozycja uwzględnia środki na rachunkach bankowych i w kasie Spółki, a także udzielone pożyczki.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - wartość pozycji na koniec IIIQ2022 wyniosła 86,80 tys. zł., a w IIIQ2021 roku 73,59 tys. zł. Pozycja obejmuje międzyokresowe rozliczenia czynne kosztów.

Pasywa				
8Stan na dzień			30.09.2022	30.09.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	(I+8+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	7 090 933,79	6 642 094,24
	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		100 000,00	100 000,00
	II. Kapitał (fundusz) zapasowy		4 728 828,45	4 719 564,47
	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	236 572,42
	VI. Zysk (strata) netto		2 262 105,34	1 585 957,35
	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	(I+II+III+IV)	16 727 185,23	9 686 034,50
	I. Rezerwy na zobowiązania		665 631,32	485 432,06
	II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	259 130,05
	III. Zobowiązania krótkoterminowe		8 959 608,82	3 209 910,84
	IV. Rozliczenia międzyokresowe		7 101 945,09	5 731 561,55
Pasywa Razem (A+B)			23 818 119,02	16 328 128,74

Źródło: Emitent

Kapitał (fundusz) zapasowy z ok.4.719,56 tys. zł na koniec IIIQ2021 r. zwiększył się do kwoty ok. 4.728,83 tys. zł na koniec IIIQ2022 r. (o ok. 9,26 tys. zł) – Ma to związek z przeksięgowaniem, zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, wyniku za rok ubiegły na kapitał zapasowy. Pozostała część wyniku w kwocie ok. 1.820,00 tys. zł została wypłacona IIIQ 2022 r. jako dywidenda

Pozycja **Rezerwy na zobowiązania** na koniec IIIQ2022 roku wyniosła ok.665,63 tys. zł, natomiast na koniec IIIQ2021 roku ok. 485,43 tys. zł. Wiąże się to z utworzonymi rezerwami na świadczenia emerytalne i rentowe, a także rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwa na naprawę gwarancyjne.

Zobowiązania długoterminowe na koniec IIIQ2021 roku wyniosły ok. 259,13 tys. zł. Na koniec IIIQ2022 roku Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych. Kwota 259,13 tys. zł z 2021 r. stanowiła z długoterminową część zobowiązania z tytułu pożyczki PFR.

Na pozycję **Zobowiązania krótkoterminowe**, która wyniosła ok. 8.959,61 tys. zł na koniec IIIQ2022 roku składały się między innymi zobowiązania z tytułu dostaw i usług ok. 5.649,32 tys. zł, zobowiązania wobec ZUS i fiskalne ok. 1.153,51. zł i zobowiązania z tytułu wynagrodzeń ok. 501.66 tys. zł, a także kredyty i pożyczki - pożyczka z PFR oraz pożyczka w rachunku bieżącym.

Pozycja **Rozliczenia międzyokresowe** wzrosła z ok. 5.731,56 tys. zł na koniec IIIQ2021 roku do ok. 7.101,95 tys. zł na koniec IIIQ2022 roku, tj. o ok. 1.370,38.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 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. 251,67 tys. zł, długoterminowe ok. 146,81 tys. zł) oraz do zakończonego projektu TERMINAL YANOSIK (krótkoterminowe RMP ok. 35,15 tys. zł, długoterminowe ok. 29,95 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 01.01.2022	Od 01.07.2022	Od 01.01.2021	Od 01.07.2021
	do 30.09.2022	do 30.09.2022	do 30.09.2021	do 30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 056 136,89	7 678 647,11	5 056 136,89	2 236 634,22
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 056 136,89	7 678 647,11	5 056 136,89	2 236 634,22
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 090 933,79	7 090 933,79	6 642 094,24	6 642 094,24
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 090 933,79	7 090 933,79	6 642 094,24	6 642 094,24

Zródło: Emitent

5.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)				
Dane za okres	Od 01.01.2022	Od 01.07.2022	Od 01.01.2021	Od 01.07.2021
	do 30.09.2022	do 30.09.2022	do 30.09.2021	do 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	2 262 105,34	1 232 286,68	1 585 957,35	379 853,40
II Korekty razem	-3 416 134,31	-1 189 661,25	-342 045,73	129 725,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 154 028,97	42 625,43	1 243 911,62	509 578,98
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 483 596,57	166 326,42	1 285 471,78	535 543,67
II. Wydatki	2 711 747,52	800 000,00	3 730 348,06	1 713 982,33
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 228 150,95	-633 673,58	-2 444 876,28	-1 178 438,66
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 368 111,78	1 368 111,78	0,00	0,00
II. Wydatki	2 126 089,39	1 850 226,42	11 117,69	8 957,10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-757 977,61	-482 114,64	-11 117,69	-8 957,10
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-3 140 157,53	-1 073 162,79	-1 212 082,35	-677 816,78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 140 157,53	-1 073 162,79	-1 212 082,35	-677 816,78
-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 843 807,32	2 776 543,58	3 753 381,89	3 219 116,32

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 703 649,79	1 703 380,79	2 541 299,54	2 541 299,54
- 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.

- **Współpraca z Oponeo**

Marka Yanosik oraz Oponeo ponownie przygotowały wspólny raport: "Ranking miast przyjaznych kierowcom 2022". Uwzględnione zostały w nim istotne z punktu widzenia kierowców czynniki jak: korki, stan infrastruktury, roboty drogowe, bezpieczeństwo (liczba kolizji drogowych), infrastruktura do parkowania oraz koszt korzystania z niej, stacje ładowania pojazdów elektrycznych, koszt tankowania, dostępność aut do wynajęcia, a także koszty ubezpieczenia oraz wymiany opon. Ranking podzielono na dwie kategorie - miasta poniżej oraz powyżej 300 000 mieszkańców.

- **Współpraca z Kombud**

Marka Yanosik razem z Zakładami Automatyki Kombud S.A. ruszyła z akcją, której celem jest zwiększenie bezpieczeństwa na przejazdach kolejowych. Użytkownicy aplikacji Yanosik otrzymują powiadomienie o zbliżaniu się do miejsca, w którym należy zachować szczególną ostrożność.

- **Nowe urządzenie – Yanosik Connect +**

Oferta Yanosik powiększyła się o kolejne urządzenie. Yanosik Connect+ to mały komputer pokładowy, który umożliwia przeprowadzenie wstępnej diagnostyki pojazdu. Urządzenie współpracuje z aplikacją Yanosik dla systemu iOS oraz Android.

- **Społeczność Yanosika rośnie w siłę.**

W piątek 23.09 padł kolejny rekord użytkowników Yanosika, korzystających z systemu w tym samym czasie. Z Yanosika korzystało jednocześnie ponad 200 tysięcy osób.

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 nakierowane 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 30.09.2022	Na dzień 30.09.2021
Przeliczone na pełne etaty	87,00	65,00

Źródło: Emitent