

RAPORT OKRESOWY

**za IV kwartał 2019 roku
obejmujący okres
od 1 października do 31 grudnia 2019**

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, 12 lutego 2020 roku

Spis treści

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

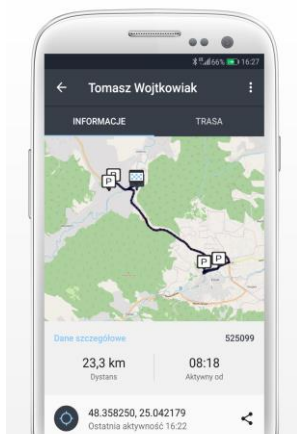
Działając od 2008 roku, w segmencie B2B Neptis stał się jednym z rynkowych liderów w zakresie świadczenia usługi monitoringu pojazdów dla sektora MSP. Dostarcza zarówno rozwiązania terminalowe wykorzystujące technologię GPS/GPRS, jak i dedykowane aplikacje dostępne na urządzenia mobilne z systemami Android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

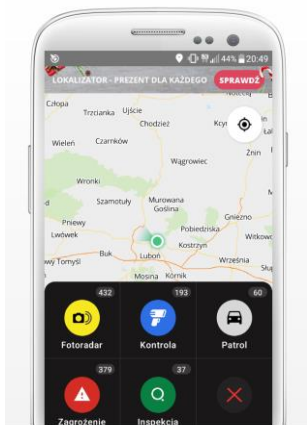
FLOTIS MANAGER to bezpłatna aplikacja przeznaczona dla administratorów flot oraz właścicieli firm. Dzięki aplikacji możliwe jest sprawdzenie pozycji pojazdów z poziomu smartfona czy tableta. Flotis Manager pozwala na monitorowanie aktualnej pozycji pracowników w pojazdach służbowych w czasie rzeczywistym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

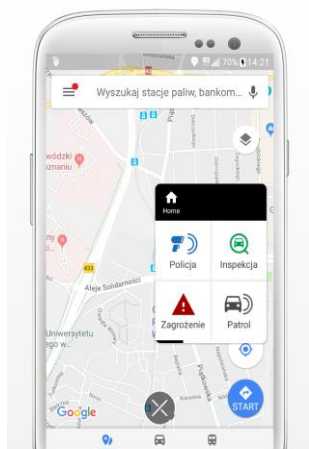
Segment B2C

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
31-12-2018	1,18 mln	7,56 mln	8,74 mln
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

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. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

5.1. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)				
Dane za okres	Od 01.01.2019	Od 01.10.2019	Od 01.01.2018	Od 01.10.2018
	Do 31.12.2019	Do 31.12.2019	Do 31.12.2018	Do 31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym:	21 778 182,29	6 099 016,74	19 345 417,43	5 326 293,58
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 487 525,22	2 838 776,26	10 486 764,07	2 835 412,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-8 825,93	0,00	596,94	173,18
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 299 483,00	3 260 240,48	8 858 056,42	2 490 707,87
B. Koszty działalności operacyjnej	21 361 976,85	6 022 161,85	18 834 757,04	4 965 112,80
I. Amortyzacja	1 240 381,32	303 077,92	914 910,35	286 090,01
II. Zużycie materiałów i energii	710 674,50	235 152,54	728 316,20	265 409,71
III. Usługi obce	8 395 936,88	2 179 065,32	6 525 975,75	1 645 246,27
IV. Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	80 340,30	19 052,65	83 894,58	23 025,41
V. Wynagrodzenia	3 340 690,36	837 194,69	3 325 479,86	922 986,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	652 115,04	152 668,42	629 174,88	172 997,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	81 301,65	19 712,90	88 756,53	37 472,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 860 536,80	2 276 237,41	6 538 248,89	1 611 884,35
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	416 205,44	76 854,89	510 660,39	361 180,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 034 381,52	215 036,75	440 452,47	149 365,88
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	20 407,29	4 500,00
II. Dotacje	618 602,51	96 821,73	27 939,67	10 477,38
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	415 779,01	118 215,02	392 105,51	134 388,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	287 627,54	83 570,26	243 955,35	153 962,53
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	287 627,54	83 570,26	243 955,35	153 962,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 162 959,42	208 321,38	707 157,51	356 584,13
G. Przychody finansowe	62 829,09	31 426,85	37 184,37	8 174,07
I. dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym: -od jednostek powiązanych	62 829,09	31 426,85	37 184,37	9 263,12
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	0,00	0,00	0,00	-1 089,05
H. Koszty finansowe	76 439,08	25 361,05	83 510,88	30 257,63
I. Odsetki, w tym -od jednostek powiązanych	56 063,60	14 999,58	64 030,54	27 413,91
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	20 375,48	10 361,47	19 480,34	2 843,72
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	1 149 349,43	214 387,18	660 831,00	334 500,57
J. Podatek dochodowy	320 022,00	146 744,00	203 777,00	203 777,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	829 327,43	67 643,18	457 054,00	130 723,57

Źródło: Emitent

W IVQ 2019 roku, Spółka osiągnęła **przychody ze sprzedaży** w wysokości ok. 6.099,02 tys. zł, co w stosunku do wyniku za IVQ 2018 roku ok. 5.326,29 tys. zł stanowiło wzrost o ok. 772,72 tys. zł (12,67 %).

Przychody netto ze sprzedaży produktów w IVQ 2019 roku (ok. 2.838,78 tys. zł) wzrosły o ok. 0,12% w stosunku do IVQ 2018 roku (ok. 2.835,41 tys. zł) i w bieżącym roku obejmują głównie przychody z wyemitowanych w aplikacji reklam, sprzedaży abonamentów Flotis oraz aktualizacji dla komunikatorów Yanosik (R, GT, GTR, DVR, PRO, XS). Uwzględniają dodatkowo wpływy ze świadczonych usług marketingowych, programistycznych, usług udostępniania danych, a także prowizji z umów ubezpieczeniowych zawartych przez aplikację Yanosik.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w IVQ 2019 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 IVQ 2018r. wynosiła ok. 2.490,71 zł, a w IVQ 2019 r. ok. 3.260,24 tys. zł. Wzrost wyniósł ok. 769,53 tys. zł (23,60 %).

W IVQ 2019 roku, **Amortyzacja** wzrosła z ok. 286,09 tys. zł na koniec IVQ 2018 roku do ok. 303,08 tys. zł w IVQ 2019 roku czyli o ok. 16,99 tys. zł.

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 trwały 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 IVQ 2018 roku wyniosła ok. 1.645,25 tys. zł, a w IVQ 2019 roku ok. 2.179,07 tys. zł, czyli wzrosła o ok. 533,82 tys. zł (24,50%).

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

Pozycja **Wynagrodzenia** w IVQ 2019 roku wyniosła ok.837,19 tys. zł i była 10,25% niższa w stosunku do IVQ 2018 roku kiedy wyniosła ok. 922,99 tys. zł.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: w IVQ 2018 roku pozycja wynosiła ok. 173,00 tys. zł, w IVQ 2019 roku ok. 152,67 tys. zł, co oznacza spadek o ok. 20,33 tys. zł (13,32%).

Wartości sprzedanych materiałów i towarów wzrosła z ok. 1.611,88 tys. zł w IVQ 2018 roku do ok. 2.276,24 tys. zł w IVQ 2019 roku to jest o ok. 664,35 tys. zł (29,19 %).

Pozostałe przychody operacyjne w IVQ 2019 roku wyniosły ok. 215,04 tys. zł, a w IVQ 2018 roku ok. 149,37 tys. zł. Pozycja wzrosła o ok. 65,67 tys. zł (30,54%)

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.

Pozostałe koszty operacyjne spadły z ok. 153,96 tys. zł w IVQ 2018 roku do ok 83,57 tys. zł tj. o ok. 70,39 tys. zł (84,23 %) Pozycja obejmuje między innymi refakturowane koszty najmu, koszty związane z windykacją należności oraz koszt utworzonych odpisów aktualizacyjnych na należności.

Zysk netto w IVQ 2019 roku wyniósł ok. 67,64 1 tys. zł, a w IVQ 2018 r. wyniósł ok.130,72 tys. zł.

5.2 Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)				
Dane za okres	Od 01.01.2019	Od 01.10.2019	Od 01.01.2018	Od 01.10.2018
	Do 31.12.2019	Do 31.12.2019	Do 31.12.2018	Do 31.12.2018
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	21 787 008,22	6 099 016,74	19 344 820,49	5 326 120,40
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 487 525,22	2 838 776,26	10 486 764,07	2 835 412,53
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 299 483,00	3 260 240,48	8 858 056,42	2 490 707,87
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	15 151 206,79	4 444 547,96	12 826 623,80	3 352 444,33
- jednostkom powiązanym				
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 290 669,99	2 168 310,55	6 288 374,91	1 740 559,98
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 860 536,80	2 276 237,41	6 538 248,89	1 611 884,35
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	6 635 801,43	1 654 468,78	6 518 196,69	1 973 676,07
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	3 401 155,10	1 049 891,47	3 425 118,27	975 982,24
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2 818 440,89	527 722,42	2 582 418,03	636 513,04
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	416 205,44	76 854,89	510 660,39	361 180,78
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 034 381,52	215 036,75	440 452,47	149 365,88
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	20 407,29	4 500,00
II. Dotacje	618 602,51	96 821,73	27 939,67	10 477,38
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	415 779,01	118 215,02	392 105,51	134 388,50
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	287 627,54	83 570,26	243 955,35	153 962,53
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	287 627,54	83 570,26	243 955,35	153 962,53
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	1 162 959,42	208 321,38	707 157,51	356 584,13
J. PRZYCHODY FINANSOWE	62 829,09	31 426,85	37 184,37	8 174,07
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:	62 829,09	31 426,85	37 184,37	9 263,12
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne	0,00	0,00	0,00	-1 089,05
K. KOSZTY FINANSOWE	76 439,08	25 361,05	83 510,88	30 257,63

I. Odsetki, w tym:	56 063,60	14 999,58	64 030,54	27 413,91
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne	20 375,48	10 361,47	19 480,34	2 843,72
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	1 149 349,43	214 387,18	660 831,00	334 500,57
M. PODATEK DOCHODOWY	320 022,00	146 744,00	203 777,00	203 777,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY)				
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	829 327,43	67 643,18	457 054,00	130 723,57

Źródło: Emitent

5.3. Bilans

Aktywa		
Stan na dzień	31.12.2019	31.12.2018
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	3 583 006,00	3 910 777,78
I. Wartości niematerialne i prawne	3 119 259,53	3 434 936,99
II. Rzeczowe aktywa trwałe	170 655,47	275 916,65
III. Należności długoterminowe	72 150,00	86 359,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	215 941,00	108 565,14
B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	8 027 907,82	6 251 727,58
I. Zapasy	2 249 911,82	2 435 085,53
II. Należności krótkoterminowe	2 904 871,15	2 688 819,63
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 289 968,39	956 762,19
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	583 156,46	171 060,23
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa Razem (A+B)	11 610 913,82	10 162 505,36

Źródło: Emitent

Wartości niematerialne i prawne zmniejszyły się z ok 3.434,94 tys. zł do ok. 3.119,26 tys. zł tj. o ok. 315,68 tys. zł (10,12%). Pozycja uwzględnia przede wszystkim zakończone i przyjęte na WNiP (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 zmniejszyły się z ok 275,92 tys. zł na koniec IVQ 2018 roku do ok. 170,66 tys. zł na koniec IVQ 2019 roku, tj. o ok. 105,26 tys. zł (61,68 %). Pozycja uwzględnia m.in. zrealizowane w 2017 roku zakupy (sfinansowane w formie leasingu) samochodów służbowych.

Dla większości samochodów sfinansowanych w formie leasingu skończył okres leasingowania. Ostatnia trwająca jeszcze umowa leasingu kończy się w IQ 2020 r.

Wartość pozycji **Zapasy** zmalała z ok. 2,435,09 tys. zł na koniec IVQ 2018 do ok. 2.249,91 tys. zł tj. o ok. 185,17 tys. (8,23 %).

Nieznacznie wzrosły **Należności krótkoterminowe** z ok. 2.688,82 tys. zł na koniec IVQ 2018 roku do ok. 2.904,87 tys. zł na koniec IVQ 2019 roku, tj. o ok.216,05 tys. zł tj. 7,44 % (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 IVQ 2019 roku ok 2.289,97 tys. zł, tj. o ok. 1,333,21 tys. zł (58,22 %) więcej niż w IVQ 2018 roku, kiedy wynosiły ok. 956,76 tys. zł. Pozycja uwzględnia środki na rachunkach bankowych i w kasie Spółki, a także udzielone pożyczki.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Wartość pozycji wzrosła z ok. 171,06 tys. zł na koniec IVQ 2018 roku do ok. 583,16 tys. zł na koniec IVQ 2019 roku. Wzrost pozycji wiąże się z rozpoczęciem w II Q 2019 nowym projektem „Rozwój aplikacji Yanosik”.

Pasywa		
Stan na dzień	31.12.2019	31.12.2018
A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	4 296 950,21	3 467 622,78
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	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	829 327,43	457 054,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	7 313 963,61	6 694 882,58
I. Rezerwy na zobowiązania	325 038,71	266 501,71
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	72 660,23
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 125 334,83	4 448 073,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 863 590,07	1 907 647,46
Pasywa Razem (A+B)	11 610 913,82	10 162 505,36

Źródło: Emitent

Wzrost w pozycji **Kapitał (fundusz) zapasowy** z ok. 2.910,57 tys. zł na koniec IVQ 2018 roku do ok. 3.367,62 tys. zł na koniec IVQ 2019 roku wiąże się z przesięgowaniem 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 58 54 tys. zł (18,01 %). Na koniec IVQ 2018 roku wyniosła ok. 266,5 tys. zł, na koniec IVQ 2019 r. ok. 325,04 tys. zł. Wiąże się to z utworzonymi rezerwami tytułem OPD wynikającymi z dodatnich różnic przejściowych przede wszystkim dla WNIIP (koszty zakończonych prac rozwojowych).

Zobowiązania długoterminowe, zmalały do 0,00 na koniec IVQ 2019 roku z około 72,66 tys. zł na koniec IVQ 2018 roku. Pozycja obejmowała w 2018 r. długoterminową część leasingów samochodów osobowych.

Na pozycję **Zobowiązania krótkoterminowe**, która zmalała z ok. 4.448,07 tys. zł na koniec IVQ 2018 roku do ok. 3.125,33 tys. zł na koniec IVQ 2019 roku, tj. o ok.1.322,74 tys. zł (42,32 %), składały się między innymi zobowiązania z tytułu dostaw i usług ok. 2.101,02 tys. zł (w tym ok. 96 tys. zł z terminem

płatności powyżej 12 miesięcy), zobowiązania wobec ZUS i fiskalne (ok. 714,25 tys. zł), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (ok. 234,5 tys. zł) oraz z tytułu leasingu - krótkoterminowe (ok. 72,66 tys. zł).

W pozycji **Rozliczenia międzyokresowe**, która wzrosła z ok. 1.907,65 tys. zł na koniec IVQ 2018 roku do ok. 3.863,59 tys. zł na koniec IVQ 2019 roku, tj. o ok. 1.955,94 tys. zł (50,63 %), zostały ujęte przychody przyszłych okresów, na które składają się opłacone już kasowo abonamenty dotyczące okresów przyszłych, tj. część przychodów nieujmowana obecnie w rachunku zysków i strat. Ze względu na fakt, iż pozycja ta obejmuje zarówno abonamenty do nowych urządzeń, jak i abonamenty odnawiane, dynamika wzrostu jest większa niż dynamika sprzedaży urządzeń. Oczekuje się, że w kolejnych okresach pozycja będzie wykazywała dalszą tendencję wzrostową ze względu na systematyczne powiększanie się bazy klientów korzystających z produktów Emitenta z wykorzystaniem urządzeń, w których skończył się abonament aktywowany w chwili zakupu oraz poszerzaniem atrakcyjnej oferty na abonamenty długoterminowe. 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. 300,9 tys. zł, długoterminowe ok. 990,01 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 01.01.2019	Od 01.10.2019	Od 01.01.2018	Od 01.10.2018
	Do 31.12.2019	Do 31.12.2019	Do 31.12.2018	Do 31.12.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 467 622,78	4 229 307,03	3 010 568,78	3 336 899,21
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 467 622,78	4 229 307,03	3 010 568,78	3 336 899,21
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 497 718,21	4 497 718,21	4 296 950,21	4 296 950,21
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 497 718,21	4 497 718,21	4 296 950,21	4 296 950,21

Źródło: Emitent

5.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)				
Dane za okres	Od 01.01.2019	Od 01.10.2019	Od 01.01.2018	Od 01.10.2018
	Do 31.12.2019	Do 31.12.2019	Do 31.12.2018	Do 31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	829 327,43	67 643,18	457 054,00	130 723,57
II Korekty razem	-25 748,55	322 446,35	-524 713,87	-711 018,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	803 578,88	390 089,53	-67 659,87	-580 294,75
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	555 469,05	351 709,59	1 861 735,27	734 175,97
II. Wydatki	2 000 442,68	580 937,86	1 851 564,66	427 794,66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 444 973,63	-229 228,27	10 170,61	306 381,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 727 950,96	1 064,00	666 308,27	-189 435,67
II. Wydatki	697 378,54	152 655,45	144 935,25	52 394,31
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 030 572,42	-151 591,45	521 373,02	-241 829,98
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	389 177,67	9 269,81	463 883,76	-515 743,42
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	389 177,67	9 269,81	463 883,76	-515 743,42

-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	616 487,15	996 395,01	152 603,39	329 338,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 005 664,82	1 005 664,82	616 487,15	616 487,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania	,00	0,00	0,00	0,00

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

• Apple CarPlay – 15 października

Aplikacja Yanosik została wprowadzona na Apple CarPlay. Ideą tej platformy było stworzenie dla kierowcy takiego interfejsu do współpracy z jego ulubionymi aplikacjami, który umożliwi korzystanie z nich, bez konieczności używania telefonu w czasie jazdy. Wersja aplikacji Yanosik przygotowana dla CarPlay skupia się wyłącznie na funkcji ostrzegania i nawigacji. Kierowcy mogą więc skorzystać z powiadomień o sytuacji na drodze oraz wyznaczania tras w oparciu o dane o natężeniu ruchu (technologia Smart Traffic).

• Huawei Developer Day – 15 października

Przedstawiciele Neptis S.A. zostali zaproszeni do udziału w konferencji Huawei Developer Day, podczas której Adam Tychmanowicz, prezes zarządu Neptis S.A., opowiedział o korzyściach, płynących z posiadania aktywnej społeczności użytkowników aplikacji Yanosik, a do takich właśnie należą właściciele smartfonów Huawei. Uczestnicy konferencji dowiedzieli się także o szczegółach działania środowiska Huawei, wysłuchali przedstawicieli znanych marek obecnych w AppGallery i zapoznali się z zaletami współpracy z Huawei.

• KioskPolis.pl – 14 listopada

KioskPolis.pl, najszybciej rozwijająca się porównywarka ubezpieczeń online oraz Neptis S.A., operator aplikacji Yanosik, podpisały umowę o współpracy. Poza dostępną już w Yanosiku ofertą ubezpieczeń YU! opartych o styl jazdy i ofertą ubezpieczeń turystycznych, w ramach partnerstwa kierowcy mogą dodatkowo kupić OC, AC, Assistance i NNW. Użytkownicy Yanosika będą mogli poznać ofertę w mniej niż 1 min, porównać szczegóły oraz kupić i zapłacić w jednym miejscu.

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

Liczba głosów posiadanych na Walnym Zgromadzeniu		
	głosy	%
Filip Maciej Kolendo	453 853	31,93%
Adam Tychmanowicz	454 905	32,00%
Tadeusz Sudoł	89 586	6,31%
Pozostali	373 478	26,30%

Źródło: Emitent

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

Zatrudnienie	Na dzień 31-12-2018	Na dzień 31-12-2019
Przeliczone na pełne etaty	53,60	53,00

Źródło: Emitent