

RAPORT OKRESOWY

**za 3 kwartał 2017 roku
obejmujący okres
od 1 lipca do 30 września 2017**

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, 13 listopada 2017 roku

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 61 624 28 54
Telefaks:	+48 61 624 28 54
Adres poczty elektronicznej:	relacje@neptis.pl
Adres głównej strony internetowej:	www.neptis.pl
Identyfikator klasyfikacji statystycznej:	REGON 300942514
Numer identyfikacji podatkowej:	NIP 9721187720

2. Nazwa (firma) i siedziba Autoryzowanego Doradcy

Nazwa (firma) Autoryzowanego Doradcy:	Finanse Format spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres do korespondencji:	ul. Brzozowa 55, 61-429 Poznań
Adres strony internetowej:	www.finanseformat.pl
Telefon:	+48 61 306 70 02
Telefaks:	+48 61 306 70 03
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@finanseformat.pl

3. Skład zarządu i rady nadzorczej

Zarząd	
Prezes Zarządu	Adam Tychmanowicz
Członek Zarządu	Dawid Krystian Nowicki
Członek Zarządu	Jakub Wesołowski
Rada Nadzorcza	
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Filip Maciej Kolendo
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Dariusz Jarczyński
Członek Rady Nadzorczej	Mateusz Kolendo
Członek Rady Nadzorczej	Krzysztof Krzysztofiak
Członek Rady Nadzorczej	Przemysław Szulakiewicz

4. Opis działalności Neptis S.A.

Neptis S.A. jest twórcą unikalnego komunikatora dla kierowców Yanosik. Będąc najskuteczniejszą 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, IOS, WP7/8 i BB.



FLOTIS (w wersji Smart Compact, Yanosik GT, GTR oraz Yanosik GTS) 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 na czas określony lub nieokreślony, W zależności od wybranego pakietu, usługa może być aktywna w Polsce, Europie lub blisko stu państwach na całym świecie.



FLOTIS MANAGER to bezpłatna aplikacja przeznaczona dla administratorów flot oraz właścicieli firm. Dzięki aplikacji możliwe jest sprawdzenie pozycji pracowników oraz pojazdów z poziomu smartfonu czy tabletu. Flotis Manager pozwala na monitorowanie aktualnej pozycji pracowników w czasie rzeczywistym na mapie, sprawdzenie szczegółów trasy m.in. takich jak prędkość, z jaką porusza się pracownik/pojazd, długość trasy, czas przejazdu.



YANOSIK DLA FIRM (wcześniej Flotis Mobile) to komercyjna odmiana popularnego rozwiązania Yanosik, wzbogacona o dodatkowe funkcje. Dedykowana jest dla podmiotów z sektora MSP, oferując szereg funkcji zarówno kierowcy pojazdu (nawigacja z systemem Smart Traffic, prezentującym miejsca o aktualnym dużym natężeniu ruchu i zakorkowaniach, najpopularniejszy w Polsce system ostrzegania kierowcy o sytuacji na drogach oraz możliwość raportowania za pomocą GEOnotatek bezpośrednio do biura), jak i osobie zarządzającej flotą, która – prócz monitorowania pojazdu – otrzymuje również narzędzie CRM.

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.

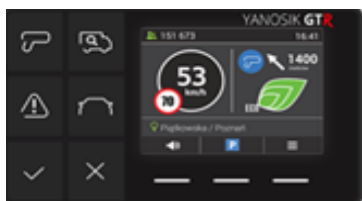


YANOSIK, jako aplikacja na smartfony jest już nie tylko komunikatorem dla kierowców. W przypadku bezpłatnej aplikacji mobilnej rola Yanosika zwiększa się o kolejną, bardzo przydatną kierowcy funkcję, jaką jest nawigacja. Unikalność rozwiązania opiera się na tym, że jest to nawigacja online. Wiąże się 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. Miłośnicy carpoolingu skorzystają na integracji Yanosika z platformą umożliwiającą wspólne przejazdy bez prowizji - YanosikTLS.

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 są nagradzani za bezpieczną jazdę, czego przykładem jest m.in. prowadzona we współpracy z PKN ORLEN akcja 'Zwalniaj przy szkołach' czy unikatowa oferta 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.

Rozwiązania mobilne z rodziny Yanosik dostępne są na platformy iOS, Android, Blackberry oraz Windows Phone / Mobile.



YANOSIK GTR

YANOSIK GTR to kolejna odsłona najpopularniejszego komunikatora dla kierowców, która wzbogacona jest o dodatkowe opcje. 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. Podobną specyfikację ma Yanosik GTS, który jest dedykowany do sprzedaży w popularnych sieciach elektro-marketów.



YANOSIK GT

YANOSIK GT to niewielkich rozmiarów terminal z czytelnymi fizycznymi przyciskami i kolorowym wyświetlaczem. Prezentowane są na nim m. in. zgłoszenia w formie graficznej, prędkość, z jaką porusza się pojazd oraz liczba użytkowników online. Posiada podświetlaną, wygodną w użytkowaniu klawiaturę. Liczba przycisków służących do zgłaszania zdarzeń na drodze została zredukowana do czterech – kontroli prędkości, kontroli ITD, patrolu nieoznakowanego oraz zagrożeń na drodze, które można doprecyzowywać na drugim poziomie menu. Systematycznie rozbudowywane jest natomiast menu szczegółowe, dostępne dzięki trzem klawiszom funkcyjnym poniżej ekranu.

Dla użytkowników indywidualnych, oprócz systemu YANOSIK, Spółka posiada w swojej ofercie również inne rozwiązania.



YANOSIK CONNECT

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 VOICE

Yanosik VOICE to bezprzewodowa słuchawka Bluetooth o wytrzymałej baterii, zapewniająca wysokiej jakości dźwięk i najlepszy zasięg roboczy. Zwiększa bezpieczeństwo w czasie jazdy – dzięki niej prowadzisz rozmowy bez odrywania rąk od kierownicy. Ergonomiczny kształt słuchawki został zaprojektowany tak, by dopasowała się idealnie do Twojego ucha i nie krępowała ruchów głowy podczas jazdy. Dedykowany uchwyt pozwala rozstać się ze słuchawką, gdy nie jest ona potrzebna, a gdy zechcemy wrócić do rozmów, urządzenie jest zawsze pod ręką.



FLOTIS GO to urządzenie pozwalające na podgląd pozycji pojazdu online za pomocą smartfona lub tabletu. Zalety aplikacji to m.in. brak kosztów montażu, brak ingerencji w instalację elektryczną pojazdu dzięki podłączeniu pod złącze diagnostyczne OBD, (co czyni je idealnym w przypadku pojazdów leasingowanych), oraz monitoring na terenie całej Polski. Rozwiązanie jest dedykowane przede wszystkim, jako najprostsze zabezpieczenie na wypadek kradzieży, monitoring pojazdów zastępczych oraz pojazdów udostępnianych dzieciom przez rodziców. Flotis GO jest także wykorzystywane w sektorze B2B.



YANOSIK TLS, czyli Tanie Linie Samochodowe to platforma skupiająca kierowców i pasażerów w jednym miejscu. Aplikacja YanosikTLS umożliwia zoptymalizowanie podróży i oszczędność na paliwie. Dodając przejazd, zabierając pasażerów możemy zaoszczędzić nawet do 75% kosztów podróży. Integracja Taniach Linii Samochodowych z aplikacją Yanosik pozwala na zmniejszenie bariery między kierowcą a pasażerem i na zwiększenie zaufania. Brak prowizji powoduje, że użytkownik nie martwi się ukrytymi kosztami, a jedynie cieszy bezpieczną i tańszą podróżą.

Urządzenia Yanosik działają na podstawie wykupionego abonamentu.

Okres ważności to 6 miesięcy (dla urządzenia Yanosik DVR) oraz 12 miesięcy (dla urządzenia Yanosik R, GT, GTR, GTS oraz Flotis GO). Aplikacje na smartfony, niewymagające dedykowanych urządzeń, tj. Yanosik, Yanosik TLS są bezpłatne.

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

Stan na dzień	IOS	Windows Phone	Android	BlackBerry	Razem
30-09-2016	0,74 mln	0,90 mln	4,08 mln	0,056 mln	5,77 mln
31-12-2016	0,78 mln	0,93 mln	4,33 mln	0,060 mln	6,10 mln
31-03-2017	0,81 mln	0,96 mln	4,57 mln	0,062 mln	6,40 mln
30-06-2017	0,86 mln	0,98 mln	4,86 mln	0,063 mln	6,76 mln
30-09-2017	0,94 mln	0,98 mln	5,34 mln	0,064 mln	7,32 mln

Źródło: Emitent

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 IIIQ 2017 roku firma otrzymała Godło QI 2017 oraz tytuł Laureata Programu w kategorii QI Product- produkt najwyższej jakości(za aplikację Yanosik).

5. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

5.1 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)				
Dane za okres	Od 01.07.2017	Od 01.07.2016	Od 01.01.2017	Od 01.01.2016
	Do 30.09.2017	Do 30.09.2016	Do 30.09.2017	Do 30.09.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 888 959,42	3 738 487,10	10 503 375,95	9 290 253,03
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 194 931,52	2 087 284,33	5 908 257,87	5 528 016,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	315,00	-20 501,36	1 297,38	-74 828,88
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 693 712,90	1 671 704,13	4 593 820,70	3 837 065,30
B. Koszty działalności operacyjnej	3 719 195,13	3 410 345,01	10 136 542,53	8 731 366,77
I. Amortyzacja	24 063,00	37 136,22	88 754,23	83 087,52
II. Zużycie materiałów i energii	146 781,27	136 152,13	390 545,93	396 205,04
III. Usługi obce	1 284 403,74	992 915,07	3 684 307,43	2 839 585,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19 767,76	14 007,76	57 287,03	39 348,28
– podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia	591 358,25	709 069,63	1 790 582,62	1 818 732,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	108 595,33	123 650,59	325 654,88	339 625,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	207 156,90	64 438,09	312 761,17	171 384,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 337 068,88	1 332 975,52	3 522 649,24	3 043 398,32
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	169 764,29	328 142,09	366 833,42	558 886,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	37 010,61	77 344,51	200 540,70	231 690,66
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	66 761,41	27 000,00
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	37 010,61	77 344,51	133 779,29	204 690,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	50 457,09	69 381,83	296 344,53	184 853,52
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	50 457,09	69 381,83	296 344,53	184 853,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	156 317,81	336 104,77	271 029,59	605 723,40
G. Przychody finansowe	5 597,53	5 044,86	16 552,77	8 524,86
I. dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	5 597,53	5 044,86	16 552,77	8 524,86
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	1 165,89	0,00	1 165,89	0,00
H. Koszty finansowe	7 969,04	3 544,91	33 384,55	9 806,88
I. Odsetki, w tym	9 134,93	950,91	23 288,41	2 607,10
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	2 594,00	11 262,03	7 199,78
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	153 946,30	337 604,72	254 197,81	604 441,38
J. Podatek dochodowy	-4 754,73	71 118,00	987,27	126 536,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	158 701,03	266 486,72	253 210,54	477 905,38

Źródło: Emitent

W IIIQ 2017 roku Spółka osiągnęła **przychody ze sprzedaży** w wysokości ok. 3.889,0 tys. zł, co w stosunku do IIIQ 2016 roku: ok. 3.738,5 tys. zł stanowiło wzrost o ok. 150,4 tys. zł (4,02%). **Przychody netto ze sprzedaży produktów** obejmują przychody z wyemitowanych w aplikacji reklam, sprzedaż abonamentów Flotis, FlotisGo, Yanosik dla Firm oraz aktualizację dla komunikatorów Yanosik (R, GT, GTR, DVR). Obejmują dodatkowo wpływy ze świadczonych usług marketingowych, udostępniania danych oraz prowizję z umów ubezpieczeniowych zawartych przez aplikację Yanosik.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w IIIQ 2017 roku obejmują przede wszystkim sprzedaż urządzeń: Yanosik GT, GTR, Connect oraz Flotis Smart Compact, dostarczanych przez firmę zewnętrzną, a także sprzedaż elementów do produkcji. Poziom sprzedaży towarów i materiałów utrzymał się na zbliżonym poziomie: IIIQ 2016 roku wyniósł ok. 1.671,7 tys. zł, a w IIIQ 2017 roku ok. 1.693,7 tys. zł.

Także podobne wartości w porównywanych kwartałach wykazuje pozycja **wartości sprzedanych materiałów i towarów**.

Wartość pozycji **Usługi obce** zwiększyła się z ok. 992,9 tys. zł w IIIQ 2016 roku do ok. 1.284,4 tys. zł w IIIQ 2017 roku, tj. o ok. 291,5 tys. zł (29,36 %). Jest to efekt systematycznie rosnącej skali działalności i co za tym idzie zwiększającego się zapotrzebowania na zaawansowane i profesjonalne usługi zewnętrzne, w tym usługi łączności (telekomunikacyjne, pocztowe), informatyczne, transportowe, marketingowe i doradcze oraz koszty wynajmu powierzchni.

Odnotowano spadek w pozycjach **Wynagrodzenia** z ok. 709,0 tys. zł w IIIQ 2016 roku do 591,4 tys. zł w IIIQ 2017 roku tj. o ok. 117,7 tys. zł (16,60%) oraz **Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** z ok. 123,7 tys. zł w IIIQ 2016 roku do 108,6 tys. zł w IIIQ 2017 roku tj. o ok. 15,1 tys. zł (12,18%).

Jest to wynikiem oddelegowania części pracowników do rozpoczętego w IQ 2017 projektu o nazwie PROFIL KIEROWCY.

Pozostałe koszty rodzajowe wzrosły o ok. 142,7 tys. zł (221,48%) w IIIQ 2017 roku (ok. 207,2 tys. zł) w stosunku do IIIQ 2016 roku (ok. 64,4 tys. zł). Pozycja obejmuje m.in. ubezpieczenie pojazdów i nieruchomości, koszty obsługi płatności internetowych oraz koszty reklamowe.

Wartość pozycji **Pozostałe przychody operacyjne** zmniejszyła się z ok. 77,3 tys. zł w IIIQ 2016 roku do ok. 37,0 tys. zł w IIIQ 2017 roku tj. o ok. 40,0 tys. zł (52,15%) Pozycja uwzględnia rozwiązanie rezerw na należności oraz część refakturowanych kosztów najmu.

Pozostałe koszty operacyjne, z ok. 69,4 tys. zł w IIIQ 2016 roku zmniejszyły się do ok. 50,5 tys. zł w III Q2017 roku tj. o ok. 18,9 tys. zł (27,28%) Pozycja obejmuje między innymi koszty najmu podnajmowanej części powierzchni biurowej oraz utworzenie rezerw na należności.

Wartość ujemna w III Q 2017 w pozycji **Podatek dochodowy** wynika ze skorygowania rozliczeń dla podatku dochodowego.

Zysk netto wyniósł w IIIQ 2017 roku 158,7 tys. zł, to jest ok. 107,7 tys. zł (40,45%) mniej niż wynik za IIIQ 2016 roku ok. 266,5 tys. zł.

5.2 Bilans

Aktywa		
Stan na dzień	30.09.2017	30.09.2016
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	459 828,11	269 029,85
I. Wartości niematerialne i prawne	7 313,16	12 701,50
II. Rzeczowe aktywa trwałe	299 773,59	112 369,35
III. Należności długoterminowe	74 059,00	75 359,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73 682,36	63 600,00
B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	5 590 910,19	3 765 810,32
I. Zapasy	1 904 504,53	1 784 023,90
II. Należności krótkoterminowe	1 200 767,47	1 087 025,25
III. Inwestycje krótkoterminowe	629 307,29	478 532,01
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 856 330,90	416 229,16
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa Razem (A+B)	6 050 738,30	4 034 840,17

Źródło: Emitent

Rzeczowe aktywa trwałe zwiększyły się z ok. 112,0 tys. zł na koniec IIIQ 2016 roku do ok. 299,8 tys. zł na koniec IIIQ 2017 roku, tj. o ok. 187,4 tys. zł (166,78 %). Obejmują one, między innymi zakup sprzętu komputerowego oraz zakupy (sfinansowane w formie leasingu) samochodów służbowych.

Zapasy wzrosły z ok. 1.784,0 tys. zł w IIIQ 2016 roku do ok. 1.904,5 tys. zł tj. o ok. 120,5 tys. zł. (6,75%) w IIIQ 2017 roku. Wzrost nastąpił zarówno w pozycji towary handlowe, jak i towary przeznaczone do sprzedaży na cele produkcyjne.

Należności krótkoterminowe wzrosły z ok. 1.087,0 tys. zł na koniec IIIQ 2016 roku do ok. 1.200,8 tys. zł na koniec IIIQ 2017 roku, tj. o ok. 113,7 tys. zł (10,46%). Jest to wynik stale rosnącej sprzedaży usług reklamowych z wydłużonym terminem płatności oraz abonamentów Flotis i innych usług świadczonych przez Spółkę.

Pozycja **Inwestycje krótkoterminowe**, zwiększyła się z 478,5 tys. zł w IIIQ 2016 roku do 629,3 tys. zł w IIIQ 2017 roku, tj. o ok. 150,8 tys. zł (31,51%). Pozycja obejmuje udzielone do firm zewnętrznych pożyczki oraz środki na rachunkach bankowych i w kasie firmy.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Wartość pozycji wzrosła z ok. 416,2 tys. zł na koniec IIIQ 2016 roku do ok. 1.856,3 tys. zł na koniec IIIQ 2017 roku, tj. o ok. 1.440,1 tys. zł (345,99%). Jest to kontynuacja, rozpoczętego przez Spółkę, na początku 2016 roku projektu badawczo-rozwojowego związanego z przygotowaniem platformy i mechanizmów na potrzeby masowej analizy i przetwarzania danych (tzw. Big Data) oraz rozpoczęcie w I Q 2017 roku nowego projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej o nazwie „Profil Kierowcy”.

Pasywa		
Stan na dzień	30.09.2017	30.09.2016
A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	2 378 077,17	1 962 135,22
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 024 866,63	1 384 229,84
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	253 210,54	477 905,38
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)	3 672 661,13	2 072 704,95
I. Rezerwy na zobowiązania	78 587,66	56 198,43
II. Zobowiązania długoterminowe	136 776,44	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 026 788,80	1 172 632,47
IV. Rozliczenia między okresowe	1 430 508,23	843 874,05
Pasywa Razem (A+B)	6 050 738,30	4 034 840,17

Źródło: Emitent

Wzrost w pozycji **Kapitał (fundusz) zapasowy** z ok. 1.384,2 tys. zł w IIIQ 2016 roku do ok. 2.024,9 tys. zł na koniec IIIQ 2017 roku wiąże się z przeksięgowaniem zysku w kwocie ok. 640,6 tys. zł. za 2016 rok na kapitał zapasowy zgodnie z uchwałą ZWZA z dnia 16 czerwca 2017 roku.

Zobowiązania długoterminowe, w wysokości ok. 136,8 tys. zł na koniec IIIQ 2017 roku, uwzględniają długoterminową część kosztów leasingu samochodów służbowych.

Na pozycję **Zobowiązania krótkoterminowe**, która wzrosła z ok. 1.172,6 tys. zł na koniec IIIQ 2016 roku do ok. 2.026,8 tys. zł na koniec IIIQ 2017 roku, tj. o ok. 854,2 tys. zł (72,84%), składały się zobowiązania z tytułu dostaw i usług (ok. 472,4 tys. zł), zobowiązania wobec ZUS i fiskalne (ok. 403,0 tys. zł), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (ok. 213,6 tys. zł) oraz z tytułu leasingu - krótkoterminowe (ok. 43,0 tys. zł). Dodatkowo uwzględniona jest także kwota kredytu bankowego (ok. 879,9 tys. zł)

Wzrost Zobowiązań krótkoterminowych jest także wynikiem rozwoju współpracy z dostawcami materiałów i towarów. Żadne z powyższych zobowiązań nie są przeterminowane.

W pozycji **Rozliczenia międzyokresowe**, która wzrosła z ok. 843,9 tys. zł na koniec IIIQ 2016 roku do ok. 1.430,5 tys. zł na koniec IIIQ 2017 roku, tj. o ok. 586,6 tys. zł (69,52%), 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.

Pozycja ta zawiera także część kosztów dotyczących trzeciego kwartału ale zafakturowanych w kolejnym kwartale. W IIIQ 2016 roku koszty te wyniosły ok. 19,2 tys. zł a w IIIQ 2017 roku ok. 89,8 tys. zł.

5.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian kapitale (funduszu) własnym				
Dane za okres	Od 01.01.2017	Od 01.07.2017	Od 01.01.2016	Od 01.07.2016
	Do 30.09.2017	Do 30.09.2017	Do 30.09.2016	Do 30.09.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2.124.866,63	2.219.376,14	1.484.229,84	1.695.648,50
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2.124.866,63	2.219.376,14	1.484.229,84	1.695.648,50
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2.378.077,17	2.378.077,17	1.962.135,22	1.962.135,22
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2.378.077,17	2.378.077,17	1.962.135,22	1.962.135,22

Źródło: Emitent

5.4 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)				
Dane za okres	Od 01.07.2017	Od 01.07.2016	Od 01.01.2017	Od 01.01.2016
	Do 30.09.2017	Do 30.09.2016	Do 30.09.2017	Do 30.09.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	158 701,03	266 486,72	253 210,54	477 905,38
II Korekty razem	-344 099,55	-266 919,34	-1 229 266,75	-699 404,74
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-185 398,52	-432,62	-976 056,21	-221 499,36
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	40 000,00	0,00	162 531,22	27 000,00
II. Wydatki	128 737,71	25 539,73	280 702,97	383 648,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-88 737,71	-25 539,73	-118 171,75	-356 648,84
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	371 125,97	0,00	3 380 004,11	219 496,24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	41 027,68	59 414,92	2 558 236,96	59 414,92

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	330 098,29	-59 414,92	821 767,15	160 081,32
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	55 962,06	-85 387,27	-272 460,81	-418 066,88
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	55 962,06	-85 387,27	-272 460,81	-418 066,88
-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	119 540,96	266 053,53	447 963,83	598 733,14
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	175 503,02	180 666,26	175 503,02	180 666,26
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	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.

Emitent nie zmieniał zasad (polityki) rachunkowości od wprowadzenia w/w zarządzenia.

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 lipcu 2017 roku w Łodzi odbyło się Walne zebranie członków Stowarzyszenia OpenStreetMap Polska. Na spotkaniu tym został wybrany nowy Zarząd Stowarzyszenia, w skład którego, w funkcji wiceprezesa weszła pani Olga Barańczyk, kierownik działu mapowego firmy Neptis S.A.

W sierpniu 2017 roku, formalizując trwającą już od wielu miesięcy współpracę, Neptis S.A. i Stowarzyszenie OpenStreetMap Polska podpisały umowę partnerską. Na jej podstawie Spółka będzie wspierać Stowarzyszenie w realizacji działań statutowych – popularyzacji wiedzy o projekcie OSM wśród swoich Użytkowników i Kontrahentów, w trakcie szkoleń, wykładów i konferencji, jak również będzie nadal czynnie uzupełniać dane mapowe projektu OSM.

Stowarzyszenie będzie wspierać Neptis S.A. w kontrolowaniu poprawności danych oraz opracowywać wytyczne dla edytorów.

Stowarzyszenie OpenStreetMap Polska to organizacja non-profit, którego celem jest promocja i wspieranie światowego projektu OpenStreetMap na terenie Polski, ale także szerzenie idei wolnej kartografii oraz wykorzystania jej dla ogólnospołecznych celów, takich jak promowanie wiedzy z zakresu geodezji i kartografii czy wspieranie tworzenia, gromadzenia i udostępniania danych geograficznych na wolnej licencji.

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

Nie dotyczy. Emitent osiąga regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej.

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. W 2016 roku Emitent skoncentrował się na rozwoju obszaru „Big Data”, który skupia się na analizie danych z aplikacji Yanosik. W 2017 roku Emitent rozpoczął projekt dofinansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Profil Kierowcy”.

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	225 330	31,76%
Adam Tychmanowicz	225 660	31,81%
Tadeusz Sudoł	44 793	6,31%
Pozostali	213 699	30,12%

Źródło: Emitent


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

Zatrudnienie	Na dzień 30-09-2017	Na dzień 30-09-2016
Przeliczone na pełne etaty	51,25	40,25

Źródło: Emitent



Prezes Zarządu Neptis S.A.
Adam Tychmanowicz



Członek Zarządu Neptis S.A.
Dawid Krystian Nowicki