

RAPORT ROCZNY

za 2014 rok

**obejmujący okres
od 01 stycznia do 31 grudnia**

Neptis Spółka Akcyjna



Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 1 października 2013 r.) „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, dnia 11 maja 2015 roku

Spis treści

1	Podstawowe dane Emitenta.....	2
2	Nazwa (firma) i siedziba Autoryzowanego Doradcy.....	2
3	Skład zarządu i rady nadzorczej.....	2
4	Pismo Zarządu lub osoby zarządzającej emitenta	3
5	Wybrane dane finansowe.....	4
5.1	Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego 2014.	4
5.2	Zestawienie różnic pomiędzy danymi w raporcie za 4Q 2014r., a sprawozdaniem finansowym 2014r.....	5
6	Roczne sprawozdanie finansowe.....	7
6.1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	7
6.2	Bilans	18
6.3	Rachunek zysków i strat	21
6.4	Zestawienie zmian w kapitale własnym	22
6.5	Rachunek przepływów pieniężnych	24
6.6	Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	25
7	Sprawozdanie Zarządu lub osoby zarządzającej z działalności emitenta	51
7.1	Zdarzenia istotne wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego	60
7.2	Ważniejsze osiągnięcia emitenta w dziedzinie badań i rozwoju	63
7.3	Informacje o aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej emitenta	63
7.4	Informacje o nabyciu akcji własnych.....	64
7.5	Informacja o posiadanych oddziałach emitenta	64
7.6	Ryzyko.....	64
8	Oświadczenie zarządu – sprawozdanie finansowe.....	64
9	Oświadczenie zarządu – podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego	64
10	Opinia i raport z badania rocznego sprawozdania finansowego.....	65
11	„Dobre praktyki Spółek notowanych na NewConnect”	78

1 Podstawowe dane Emitenta

Nazwa (firma) Emitenta:	Neptis Spółka Akcyjna (Neptis S.A.)
Forma prawna Emitenta:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby Emitenta:	Polska
Siedziba Emitenta:	Poznań
Adres Emitenta:	ul. Perkuna 25, 61-615 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 (Finanse Format Sp. z o.o.)
Adres do korespondencji:	ul. Brzozowa 55, 61-429 Poznań
Adres strony internetowej:	www.financeformat.pl
Telefon:	+48 61 306 70 02
Telefaks:	+48 61 306 70 03
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@financeformat.pl

3 Skład zarządu i rady nadzorczej

Zarząd	
Prezes Zarządu	Adam Tychmanowicz
Członek Zarządu	Dawid Krystian Nowicki
Rada nadzorcza	
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Filip Maciej Kolendo
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Jan Marek Łożyński
Członek Rady Nadzorczej	Mateusz Kolendo
Członek Rady Nadzorczej	Krzysztof Krzysztofiak
Członek Rady Nadzorczej	Przemysław Szulakiewicz

4 Pismo Zarządu lub osoby zarządzającej emitenta



Poznań, 11.05.2015r.
Raport roczny 2014
list przewodni

Szanowni Państwo,

mam zaszczyt przekazać Państwu sprawozdanie finansowe Neptis S.A. za 2014 rok.

Rok 2014 był niezwykle ważny dla Spółki – nie tylko utrzymaliśmy pozycję lidera na krajowym rynku, ale dynamicznie rozwijając społeczność użytkowników Yanosika z wielokrotnością zasięg usługi i rozpoznawalność samej marki. Yanosik stał się kategorią produktu.

Niezwykle istotnym, wręcz strategicznym wydarzeniem 2014 roku, było zadebiutowanie Spółki na rynku New Connect - Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie. Neptis Spółka Akcyjna jest 439 spółką notowaną na NewConnect oraz 13 debiutantem w 2014 roku. Wejście na NewConnect miało na celu nie tylko uwiarygodnienie pomiotu, ale również zbudowanie podwalin do ewentualnego pozyskiwania środków finansowych umożliwiających rozwój.

W roku 2014 spółka zawarła umowy partnerskie między innymi z Autostrada Wielkopolska S.A., Autostrada Wielkopolska II S.A., Gdańsk Transport Company, Intertoll, Stalexport Autostrada Małopolska S.A. Chciałbym nadmienić tylko, że w lutym 2015 roku, została podpisana umowa partnerska z PKN Orlen S.A, z którym stworzyliśmy projekt „VITAY w Yanosik”.

Rozwój współpracy partnerskiej pozwolił na osadzenie aplikacji Yanosik w aplikacjach dostarczanych przez korporacje taksówkowe kierowcom. Pojawiła się zintegrowana z Yanosikiem aplikacja Yanosik Autostop dedykowana do obsługi wspólnych przejazdów jak również Yanosik dla Firm – płatna wersja aplikacji Yanosik rozbudowana o funkcjonalność CRM, raportowania pracy oraz monitoringu.

Oczywiście, rozwój firmy nie był ukierunkowany jedynie na obszar softwarowy. W marcu, na rynek został wprowadzony komunikator Yanosik GT, a w grudniu urządzenie Yanosik DVR.

W III kwartale Spółka rozpoczęła działalność na pierwszym zagranicznym rynku podpisując umowę ze Spółką UAB „Altas” w Kaunas.

Liczba pobrań aplikacji Yanosik w trakcie 2014 roku przekroczyła 2,6 mln-czyli wzrost o 1,4 mln w porównaniu do roku 2013. Pragnę podkreślić, że w okresie styczeń-kwiecień 2015 roku, aplikacja została pobrana kolejne 0,45 mln razy czyli został przekroczony próg 3 mln pobrań. Liczba unikalnych użytkowników rozwiązania Yanosik w skali miesiąca sięgnęła nawet 1,2 mln.

Firma systematycznie prowadzi również działalność na rynku monitoringu pojazdów z oferta skierowana do segmentu MSP. Z usług oferowanych pod marką FLOTIS korzysta, głównie w oparciu o model abonamentowy, ok 3.000 firm.

Działalność NEPTIS SA została dostrzeżona przez jury licznych konkursów i uhonorowana między innymi następującymi nagrodami i certyfikatami „Złoty Certyfikat Rzetelności 2014”, „Skrzydła Biznesu” „Lokalizator Roku 2014”, „Produkt Miesiąca Kwiecień 2014”.

W imieniu Zarządu Spółki, chciałbym podziękować wszystkim partnerom oraz pracownikom za kolejny rok intensywnej pracy.

Z poważaniem
Adam Tychmanowicz
/Prezes Zarządu/

Neptis S.A.
ul. Perkuna 25, 61-615 Poznań
NIP 9721187720 Regon 300942514 KRS 0000447152 Kapitał zakł. 100.000 PLN
BPH SA 07 1060 0076 0000 3280 0005 9962

Strona 1 z 1

5 Wybrane dane finansowe

5.1 Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego 2014.

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego				
	2014 rok		2013 rok	
	w tys. zł	w tys. Euro	w tys. zł	w tys. Euro
Przychody ze sprzedaży	6 523 815,99	1 530 585,83	5 373 951,73	1 295 802,40
Zysk z działalności operacyjnej	83 748,02	19 648,55	565 888,74	136 450,80
Zysk przed opodatkowaniem	78 138,13	18 332,39	567 828,85	136 918,61
Zysk netto za okres	70 475,13	16 534,53	564 714,85	136 167,74
EBITDA	189 643,93	44 493,33	633 723,63	152 807,59
Aktywa razem	2 748 672,76	644 880,17	1 856 657,70	447 689,45
Aktywa trwałe	154 237,04	36 186,34	182 815,83	44 081,75
Aktywa obrotowe	2 594 435,72	608 693,83	1 673 841,87	403 607,70
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	925 953,34	217 242,65	432 858,09	104 373,57
Kapitał własny	1 299 137,11	304 797,20	1 228 661,98	296 263,02
Liczba akcji (tys. szt.)	500 000		500 000	

5.2 Zestawienie różnic pomiędzy danymi w raporcie za 4Q 2014r., a sprawozdaniem finansowym 2014r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nazwa pozycji	Raport za IV kwartał 2014	Sprawozdanie Finansowe za 2014 r.	Różnice	Objaśnienia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 479 566,43	6 523 815,99	44 249,56	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 774 196,45	5 818 446,01	44 249,56	Kwota -3.654,44 wynika z faktur korygujących wystawionych w I kwartale 2015 roku a dotyczących 2014 r. Kwota + 47.904,00 wynika z wpłynięcia w marcu 2015 r. protokołu rozliczającego usługi wykonane w 2014 roku
B. Koszty działalności operacyjnej	6 433 174,92	6 488 727,13	55 552,21	
II. Zużycie materiałów i energii	959 678,78	960 305,47	626,69	wpłynięcie faktur kosztowych dotyczących 2014 r.
III. Usługi obce	2 514 857,20	2 552 393,99	37 536,79	Kwota -10.367,21 wynika z otrzymania korekt dotyczących usług za 2014 r. Kwota + 47 904,00 wynika z wpłynięcia w marcu 2015 roku faktury za usługi wykonane w 2014 r.
V. Wynagrodzenia	1 697 602,36	1 717 118,32	19 515,96	Utworzona została rezerwa na niewykorzystane urlopy
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	298 509,94	299 817,81	1 307,87	skorygowano narzuty na wynagrodzenia
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	230 056,36	226 621,26	-3 435,10	korekta usług wykonanych w 2014 r.
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	46 391,51	35 088,86	-11 302,65	
D. Pozostałe przychody operacyjne	67 373,54	73 794,92	6 421,38	rozwiązanie rezerw na uregulowane należności
E. Pozostałe koszty operacyjne	21 588,12	25 135,76	3 547,64	utworzenie rezerw na należności – korekta kwoty
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	92 176,93	83 748,02	-8 428,91	
G. Przychody finansowe	6 170,16	6 213,38	43,22	korekta księgowania odsetek od lokaty
H. Koszty finansowe	11 429,75	11 823,27	393,52	
I. Odsetki, w tym:	8 045,90	8 089,12	43,22	korekta księgowania odsetek
IV. Inne	3 383,85	3 734,15	350,30	korekta księgowania różnic kursowych
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	86 917,34	78 138,13	-8 779,21	
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	86 917,34	78 138,13	-8 779,21	
L. Podatek dochodowy	14 288,00	7 663,00	-6 625,00	aktualizacja aktywów OPD od utworzonych rezerw
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	72 629,34	70 475,13	-2 154,21	

BILANS

Poz.	Nazwa pozycji	Raport za IV kwartał 2014	Sprawozdanie Finansowe za 2014 r.	Różnice	Objaśnienia
------	---------------	---------------------------	-----------------------------------	---------	-------------

AKTYWA

A	Aktywa trwałe	138 553,04	145 178,04	-6 625,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 475,00	61 100,00	-6 625,00	kwota wynika z aktualizacji Aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
B	Aktywa obrotowe	2 501 628,69	2 495 599,26	6 029,43	
I	Zapasy	1 781 980,46	1 785 415,56	-3 435,10	rozliczono zaliczkę na dostawy
II	Należności krótkoterminowe	562 826,48	597 611,51	-34 785,03	Uzgodnione zostały rozrachunki z kontrahentami
Aktywa Razem (A+B)		2 640 181,73	2 640 777,30	-595,57	

PASYWA

A	Kapitał (fundusz) własny	1 301 291,32	1 299 137,11	2 154,21	
VIII	Zysk (strata) netto	72 629,34	70 475,13	2 154,21	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 338 890,41	1 341 640,19	-2 749,78	
I	Rezerwy na zobowiązania	27 124,87	46 723,20	-19 598,33	skorygowana została kwota rezerw na niewykorzystane urlopy
III	Zobowiązania krótkoterminowe	936 715,81	925 953,34	10 762,47	Uzgodniono rozrachunki z kontrahentami na kwotę 10.762,47 oraz skorygowano wysokość narzutów na wynagrodzenia na sumę – 1.225,50
IV	Rozliczenia międzyokresowe	438 695,63	476 859,11	-38 163,48	Kwota wynika z zaksięgowania kosztów 2014 r. zafakturowanych w 2015 r.,
Pasywa Razem (A+B)		2 640 181,73	2 640 777,30	-595,57	

6 Roczne sprawozdanie finansowe

6.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 1.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

- a) nazwa: NEPTIS S.A.
- b) siedziba ul. Perkuna 25
61-615 Poznań
- c) podstawowy przedmiot działalności – podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:
- produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych
 - działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki,
 - telekomunikacja
- d) W roku obrotowym 2012 Spółka działała jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i zarejestrowana była w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000314454. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została przekształcona w spółkę akcyjną, co zostało zarejestrowane w dniu 11 stycznia 2013 roku przez Krajowy Rejestr Sądowy prowadzony przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000447152.
- e) Numer REGON 300942514
- f) NIP 9721187720
2. Czas trwania Spółki: nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 1 stycznia 2014 – 31 grudnia 2014 roku.
4. W skład NEPTIS S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.
6. W trakcie roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2014 roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.
7. Porównywalność danych: Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2014 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2013.
8. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.
9. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metoda pośrednią.



NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 1.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

10. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

patenty, licencje, znaki firmowe	50 %
oprogramowanie komputerowe	50 %
inne wartości niematerialne i prawne	50 %

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nie wystąpiło przeszacowanie środków trwałych.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 1.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Rodzaj środków trwałych	Metoda amortyzacji	Stawka amortyzacyjna
Maszyny i urządzenia	metoda liniowa	- %
Komputery	metoda liniowa	60 %
Środki transportu	metoda liniowa	20% i indywidualna dla używanych
Pozostałe środki trwałe	metoda liniowa	20%
Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 PLN	jednorazowo w momencie oddania do użytkowania	100 %

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunt nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Środki trwałe w budowie

Spółka nie ma środków trwałych w budowie.

Leasing

Spółka nie jest stroną umów leasingowych.

Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Spółka nie posiada inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych

Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach oraz inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Materialy

W ciągu roku obrotowego materiały produkcyjne ujmowane są w cenach zakupu bez naliczonego podatku od towarów i usług. Na dzień bilansowy materiały wycenione są według metody „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Koszt standardowy materiałów obejmuje:

- cenę zakupu materiałów (bez naliczonego podatku od towarów i usług),

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 1.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Spółka nie tworzy odpisów aktualizujących wartość zapasów uznanych za przestarzałe lub trudno zbywalne.

Produkcja w toku

Produkcja w toku i półprodukty – wyceniane są w koszcie wytworzenia.

Koszt wytworzenia produktu obejmuje:

1. koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem. Koszty bezpośrednie obejmują wartość zużytych materiałów bezpośrednich oraz usług obcych bezpośrednio związanych z produkcją wyrobu gotowego. Koszty robocizny bezpośredniej oraz koszty wydziałowe pomijane są w kalkulacji wyrobu gotowego ze względu na zasadę istotności.

Produkty gotowe

Wyroby gotowe są wycenione według bezpośredniego kosztu wytworzenia obejmującego materiały bezpośrednie oraz usługę montażu.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w wysokości należności brutto.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 1.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Dodatknie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Różnice kursowe

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż rzeczowe składniki majątku trwałego, pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 1.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 31 grudnia 2014 roku kapitał zakładowy w kwocie 100 000,00 złotych tworzyło 500 000 akcji o równej wartości nominalnej 0,20 złotych.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

- z podziału zysku,

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Spółka tworzy następujące rezerwy:

- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego,
- rezerwy na świadczenia pracownicze.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, a w szczególności dotyczących:

- ubezpieczeń,
- przedpłat,
- domen i serwerów

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, lecz nie zafakturowanych do dnia bilansowego, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą sprzedaży abonamentów na usługi Spółki realizowane w przyszłych miesięcznych okresach rozliczeniowych a fakturowanych za kilka lub kilkanaście okresów jednorazowo przed rozpoczęciem świadczenia usług.

Odписy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 1.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Fundusze specjalne

Spółka nie miała obowiązku tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Instrumenty finansowe

Spółka nie posiada aktywów finansowych innych niż środki pieniężne, lokaty i należności. Spółka nie posiada zobowiązań finansowych innych niż zobowiązania handlowe, z tytułu pożyczek i pozostałe.

Instrumenty pochodne

Spółka nie posiada instrumentów pochodnych.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 1.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Poznań, 6 maja 2015 r.

data

Księgowa

Marianna Skowrońska

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

PREZES Zarządu

Dawid Nowicki

Członek Zarządu

podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

OBEJMUJĄCE:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

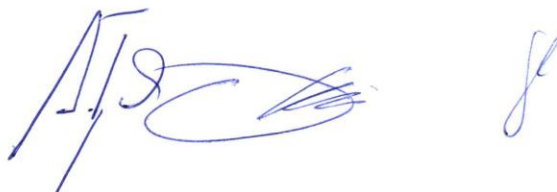


DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

Numer noty	Wyszczególnienie
1	Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych
2	Zakres zmian wartości środków trwałych
3	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (nie dotyczy)
4	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów
5	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych (nie dotyczy)
6	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby (nie dotyczy)
6	Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
7	Należności długoterminowe (nie dotyczy)
8	Zakres zmian inwestycji długoterminowych (nie dotyczy)
9	Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych (nie dotyczy)
10	Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek (nie dotyczy)
11	Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych (nie dotyczy)
12	Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych (nie dotyczy)
13	Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek (nie dotyczy)
14	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
15	Odpisy aktualizujące wartość zapasów
16	Struktura należności krótkoterminowych
17	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe (nie dotyczy)
18	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług
19	Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe (nie dotyczy)
20	Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej
21	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa) (nie dotyczy)
22	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)
23	Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)
24	Dane o strukturze kapitału podstawowego
24	Kapitał (fundusz) zapasowy
24	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
24	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
25	Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty
26	Zakres zmian stanu rezerw
27	Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (nie dotyczy)
28	Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (nie dotyczy)
29	Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych (nie dotyczy)
30	Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów
31	Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (nie dotyczy)
32	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)
33	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (nie dotyczy)
34	Zobowiązania warunkowe (nie dotyczy)
35	ZFŚS (nie dotyczy)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

Numer noty	Wyszczególnienie
36	Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
37	Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
38	Przychody, koszty i wynik działalności zaniechananej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym (nie dotyczy)
39	Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
40	Struktura pozostałych przychodów operacyjnych
41	Struktura pozostałych kosztów operacyjnych
42	Struktura przychodów finansowych
43	Struktura kosztów finansowych
44	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych (nie dotyczy)
45	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto
46	Przeciętne zatrudnienie
47	Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne (nie dotyczy)
48	Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących (nie dotyczy)
49	Wynagrodzenie biegłego rewidenta
50	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki (nie dotyczy)
51	Transakcje z podmiotami powiązanymi (nie dotyczy)
52	Znaczące zdarzenia po dacie bilansu
53	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych
54	Porównywalność sprawozdań finansowych
55	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji (nie dotyczy)
56	Zwolnienie i wyłączenie jednostki z obowiązku konsolidacji sprawozdania finansowego (nie dotyczy)
57	Informacje o konsolidacji (nie dotyczy)
58	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie
59	Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (nie dotyczy)
60	Połączenie spółek (nie dotyczy)
61	Kontynuacja działalności oraz inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy
62	Klasyfikacja i charakterystyka instrumentów finansowych
63	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych
64	Informacje na temat ryzyka stopy procentowej
65	Informacje na temat ryzyka kredytowego
66	Brak możliwości ustalenia wartości godziwej
67	Informacje o wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w inny sposób
68	Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych
69	Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy leasingu
70	Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie n
71	Przychody finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych
72	Koszty finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych
73	Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń



6.2 Bilans

NEPTIS S.A.
BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	154 237,04	182 815,83
I. Wartości niematerialne i prawne	6 044,42	2 207,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 044,42	2 207,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	78 033,62	102 786,33
1. Środki trwałe	78 033,62	102 786,33
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	17 744,68	24 008,33
d) środki transportu	60 288,94	78 778,00
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	9 059,00	9 059,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	9 059,00	9 059,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61 100,00	68 763,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	61 100,00	68 763,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

NEPTIS S.A.

BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
B. AKTYWA OBROTOWE	2 594 435,72	1 673 841,87
I. Zapasy	1 785 415,56	1 096 566,85
1. Materiały	748 356,33	338 457,20
2. Półprodukty i produkty w toku	225 974,01	471 192,93
3. Produkty gotowe	247 647,08	182 939,04
4. Towary	558 586,95	43 572,32
5. Zaliczki na dostawy	4 851,19	60 405,36
II. Należności krótkoterminowe	588 552,51	346 866,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	588 552,51	346 866,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	562 546,94	277 985,43
- do 12 miesięcy	562 546,94	277 985,43
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych	20 189,60	64 279,32
c) inne	5 815,97	4 601,25
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	179 329,14	219 213,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	179 329,14	219 213,89
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	179 329,14	219 213,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	179 329,14	19 213,89
- inne środki pieniężne		200 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 138,51	11 195,13
AKTYWA OGÓŁEM	2 748 672,76	1 856 657,70

Księgowa

Marianna Skowrońska

6 maja 2015
data

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Dawid Nowicki

Członek Zarządu

.....
podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.

BILANS PASYWA

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 299 137,11	1 228 661,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Udziały (akcje) własne		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 179 989,12	1 993 400,74
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-51 327,14	-1 429 453,61
VIII. Zysk (strata) netto	70 475,13	564 714,85
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 449 535,65	627 995,72
I. Rezerwy na zobowiązania	46 723,20	27 124,87
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36 223,20	16 624,87
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	36 223,20	16 624,87
3. Pozostałe rezerwy	10 500,00	10 500,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	10 500,00	10 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	925 953,34	432 858,09
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	925 953,34	432 858,09
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	621 613,98	198 995,07
- do 12 miesięcy	621 613,98	198 995,07
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	186 468,32	150 837,84
h) z tytułu wynagrodzeń	117 501,35	80 057,72
i) inne	369,69	2 967,46
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	476 859,11	168 012,76
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	476 859,11	168 012,76
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	476 859,11	168 012,76
PASYWA OGÓŁEM	2 748 672,76	1 856 657,70

Księgowa

Marianna Skowrońska

6 maja 2015
datapodpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Dawid Nowicki

Adam Sychmanowicz

Członek Zarządu

podpis kierownika jednostki

6.3 Rachunek zysków i strat

NEPTIS S.A.		
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)		
ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU		
Wyszczególnienie	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	6 523 815,99	5 373 951,73
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 818 446,01	4 771 537,05
II. Zmiana stanu produktów	-173 988,52	215 147,91
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	879 358,50	387 266,77
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	6 488 727,13	4 847 782,31
I. Amortyzacja	105 895,91	67 834,89
II. Zużycie materiałów i energii	960 305,47	1 036 098,59
III. Usługi obce	2 532 150,49	1 922 069,31
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 084,00	2 746,73
- podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	1 717 118,32	1 159 933,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	299 817,81	207 902,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	246 864,76	150 329,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	624 490,37	300 866,60
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	35 088,86	526 169,42
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	73 794,92	91 835,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		18 500,00
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	73 794,92	73 335,22
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	25 135,76	52 115,90
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	25 135,76	52 115,90
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	83 748,02	565 888,74
G. PRZYCHODY FINANSOWE	6 213,38	4 376,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	6 213,38	4 376,92
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	11 823,27	2 436,81
I. Odsetki, w tym:	8 089,12	2 000,82
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	3 734,15	435,99
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	78 138,13	567 828,85
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	78 138,13	567 828,85
L. PODATEK DOCHODOWY	7 663,00	3 114,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	70 475,13	564 714,85

6 maja 2015
data

.....
podpis osoby
Księgowa
Marianna Skowrońska
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU
Adam Tydmiński

Dawid Nowicki
Członek Zarządu

6.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

NEPTIS S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 228 661,98	608 628,99
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		51 327,14
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 228 661,98	659 956,13
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	90 700,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		9 300,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		9 300,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 993 400,74	1 759 300,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-813 411,62	234 100,74
a) zwiększenie (z tytułu)		239 409,74
emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
podział zatwierdzonego wyniku 2012		239 409,74
podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	813 411,62	5 309,00
pokrycie straty z lat ubiegłych	813 411,62	
podwyższenie kapitału podstawowego - przekształcenie w S.A.		5 309,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 179 989,12	1 993 400,74
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

NEPTIS S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Wyszczególnienie	42 004,00	41 639,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 429 453,61	-1 589 000,56
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	724 261,80	398 956,69
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	724 261,80	398 956,69
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	724 261,80	239 409,74
- przeznaczenie zysku za rok 2012 na kapitał zapasowy		239 409,74
- przeznaczenie zysku za rok 2013 na pokrycie strat z lat ubiegłych	564 714,85	
- przeznaczenie zysku za lata poprzednie na pokrycie strat z lat ubiegłych	159 546,95	
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	159 546,95
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 589 000,56	-1 589 000,56
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 589 000,56	-1 589 000,56
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-1 537 673,42	0,00
- pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	-813 411,62	
- przeksięgowanie zysku z za 2013 r. na pokrycie strat z lat ubiegłych	-564 714,85	
- przeznaczenie zysku za lata poprzednie na pokrycie strat z lat ubiegłych	-159 546,95	
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-51 327,14	-1 589 000,56
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-51 327,14	-1 429 453,61
8. Wynik netto	70 475,13	564 714,85
a) zysk netto	70 475,13	564 714,85
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 299 137,11	1 228 661,98
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	1 299 137,11	1 228 661,98

Księgowa

Marianna Skowrońska

6 maja 2015
data

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Dawid Nowicki

Członek Zarządu

podpis kierownika jednostki

6.5 Rachunek przepływów pieniężnych

NEPTIS S.A.
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)
ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	70 475,13	564 714,85
II. Korekty razem	-18 830,26	-28 563,04
1. Amortyzacja	105 895,91	67 834,89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 549,50	-2 376,10
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-18 500,00
5. Zmiana stanu rezerw	19 598,33	17 101,82
6. Zmiana stanu zapasów	-688 848,71	-183 396,04
7. Zmiana stanu należności	-241 686,51	15 778,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	493 095,25	-59 576,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	286 565,97	134 570,75
10. Inne korekty		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	51 644,87	536 151,81
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	22 876,92
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	18 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	4 376,92
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	4 376,92
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	0,00	4 376,92
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	84 980,12	147 502,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	84 980,12	147 502,47
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielenie pożyczek długoterminowych		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-84 980,12	-124 625,55
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	3 991,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	3 991,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	6 549,50	223 462,49
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	6 549,50	183 462,49
9. Inne wydatki finansowe	0,00	40 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 549,50	-219 471,49
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-39 884,75	192 054,77
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-39 884,75	192 054,77
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	219 213,89	27 159,12
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	179 329,14	219 213,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Księgowa

Marianna Skowrońska

6 maja 2015
datapodpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Arkadiusz Jachmanowicz

podpis kierownika jednostki

Tawid Nowicki

Prezes Zarządu

6.6 Dodatkowe informacje i objaśnienia

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD
01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

Waluta	Bilans		Rachunek zysków i strat	
	USD	nie dotyczy	z dnia poprzedzającego datę wystawienia faktury	z dnia poprzedzającego datę wystawienia faktury
EUR		nie dotyczy		

Nota 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji w wartości niematerialne, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dochodzącej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na dzień 01.01.2014 r.			17 855,50		17 855,50
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	13 003,00	0,00	13 003,00
	– nabycie			13 003,00		13 003,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00		0,00
	– likwidacja					0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					0,00
2.	Wartość brutto na dzień 31.12.2014 r.	0,00	0,00	30 858,50	0,00	30 858,50
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2014 r.			15 648,00		15 648,00
	Zwiększenia		0,00	9 166,08		9 166,08
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2014 r.	0,00	0,00	24 814,08	0,00	24 814,08
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2014 r.					0,00
	Uwroczenie odpisu aktualizującego					0,00
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2014 r.	0,00	0,00	2 207,50	0,00	2 207,50
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2014 r.	0,00	0,00	6 044,42	0,00	6 044,42
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2014 r.	0,00	0,00	6 044,42	0,00	6 044,42
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	80%	0%	80%

11/38

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 2

Zakres zmian wartości grup środków trwałych i inwestycji w nieruchomości, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego: podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyzerowanie	Grupy własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1. Wartość brutto na dzień 01.01.2014 r.				145 938,41	182 542,69	3 980,98	332 458,48			332 458,48
Zwiększenia, w tym:				43 112,06	24 377,27	4 487,79	71 977,12	0,00	0,00	71 977,12
- nabycie				43 112,06	24 377,27	4 487,79	71 977,12	0,00	0,00	71 977,12
Zmniejszenia, w tym:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość brutto na dzień 31.12.2014 r.		0,00	0,00	189 050,47	206 919,96	8 468,77	404 435,60	0,00	0,00	404 435,60
3. Umorzenie na dzień 01.01.2014 r.				121 922,08	103 764,09	3 980,98	229 672,15			229 672,15
Zwiększenia				49 375,71	42 866,33	4 487,79	96 729,83			96 729,83
Zmniejszenia, w tym:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na dzień 31.12.2014 r.		0,00	0,00	171 302,79	146 630,42	8 468,77	326 401,98	0,00	0,00	326 401,98
5. Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2014 r.							0,00	0,00		0,00
Utworzenie odpisu aktualizującego							0,00	0,00		0,00
6. Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2014 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Wartość netto na dzień 01.01.2014 r.		0,00	0,00	24 006,33	78 778,60	0,00	102 786,33	0,00	0,00	102 786,33
8. Wartość netto na dzień 31.12.2014 r.		0,00	0,00	17 744,68	69 288,94	0,00	78 033,62	0,00	0,00	78 033,62
9. Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		0%	0%	91%	71%	100%	81%			81%

12/26

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 3

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Pozycja nie występuje.

Nota 4

Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka w roku 2014 wynajmowała nieruchomości na cele prowadzonej działalności gospodarczej. Nieruchomości były wykorzystywane na potrzeby biurowo-magazynowe. W oparciu o umowę najmu korzystała również z samochodu osobowego.

Nota 5

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nota 6

Specyfikacja środków trwałych w budowie

Pozycja nie występuje.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja nie występuje.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

NEPTIS S.A.

Nota 13

Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach
Pozycja nie występuje.

Nota 14

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2014 r.	Wartość na dzień 01.01.2014 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	179 329,14	19 213,89
2.	Inne środki pieniężne	0,00	200 000,00
3.	Inne aktywa pieniężne		
4.	Inne aktywa finansowe do 3 miesięcy		
	Razem	179 329,14	219 213,89

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:
Brak takich różnic



14/36

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 15

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na dzień 31.12.2014 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013 r.	Wartość netto na dzień 31.12.2014 r.
1.	Materiały	748 356,33		748 356,33
2.	Półprodukty i produkty w toku	225 974,01		225 974,01
3.	Produkty gotowe	247 647,08		247 647,08
4.	Towary	558 586,95		558 586,95
5.	Zaliczki na dostawy	4 851,19		4 851,19
	Razem	1 785 415,56	0,00	1 785 415,56

Podział zapasów według okresów zalegania

Wartość w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia zapasów zalegających w okresie od dnia bilansowego

Lp.	Wyszczególnienie	do 1 roku	powyżej 1 roku do 2 lat	powyżej 2 lat do 3 lat	powyżej 3 lat do 4 lat	powyżej 4 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	suma
1.	Materiały	585 351,76	163 004,57					748 356,33
2.	Półprodukty i produkty w toku	60 784,82	165 189,19					225 974,01
3.	Produkty gotowe	243 469,58	4 177,50					247 647,08
4.	Towary	545 634,95	12 952,00					558 586,95
	Razem	1 435 241,11	345 323,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1 780 564,37

Nota 16

Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na na dzień 31.12.2014 r.	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Odsetki naliczone	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2014 r.
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy					
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
2.	Od pozostałych jednostek	588 552,51	424 375,11	164 177,40	0,00	164 177,40
a)	z tytułu dostaw i usług	562 546,94	398 369,54	164 177,40	0,00	164 177,40
-	do 12 miesięcy	562 546,94	398 369,54	164 177,40		164 177,40
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń, itp.	20 189,60	20 189,60			
c)	inne	5 815,97	5 815,97		0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00				
	Razem	588 552,51	424 375,11	164 177,40	0,00	164 177,40

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 17

Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

Nota 18

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2014 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2014 r.
					0,00
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	166 122,13	11 988,42	13 933,15	164 177,40
3.	Razem	166 122,13	11 988,42	13 933,15	164 177,40

Nota 19

Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących inne należności.

Nota 20

Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących należności dochodzonych na drodze sądowej

Nota 21

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie (proszę uzupełnić tytuły)	Wartość na dzień 01.01.2014 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2014 r.
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 763,00	12 811,00	20 474,00	61 100,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	68 763,00	12 811,00	20 474,00	61 100,00

Nota 22

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2014 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2014 r.
1.	Oplaty	1 725,50	4 826,00	4 199,00	2 352,50
2.	ubezpieczenia	8 404,83	21 310,00	18 439,99	11 274,84
3.	domeny i serwery	511,95	968,00	969,99	509,96
4.	przedpłaty	552,85	21 114,57	13 805,42	7 862,00
5.	Inne	0,00	19 792,35	653,14	19 139,21
	Razem	11 195,13	68 010,92	38 067,54	41 138,51

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2014 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2014 r.
1	Ujemna wartość firmy				0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	168 012,76	892 493,05	583 646,70	476 859,11
a)	długoterminowe	0,00			0,00
-					0,00
b)	krótkoterminowe	168 012,76	892 493,05	583 646,70	476 859,11
-	usług telekomunikacyjne	33 855,78	7 513,81	50 976,59	-9 607,00
-	inne rozliczenia bierne	18 602,14	67 684,06	42 867,17	43 419,03
-	sprzedaż abonamentów	95 154,84	811 095,18	479 802,94	426 447,08
-	usług informatyczne i biurowe	20 400,00	6 200,00	10 000,00	16 600,00
-					0,00
-					0,00
-					0,00
	Razem	168 012,76	892 493,05	583 646,70	476 859,11

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 24

Dane o strukturze kapitału podstawowego

11 stycznia 2013 roku nastąpiła rejestracja spółki Neptis S.A. powstałej w wyniku przekształcenia Neptis Sp. z o.o. w S.A.

Dotychczasowy kapitał zakładowy tj. 90,7 tys. zł został objęty przez dotychczasowych wspólników Neptis Sp. z o.o. - na 1 udział w sp. z o.o. przypadało 250 akcji spółki akcyjnej.

Ponadto celem zapewnienia wysokości kapitału zakładowego sp. przekształconej w wysokości 100 tys. zł wspólnicy spółki przekształcanej podjęli jednocześnie uchwałę, na mocy której postanowiono o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 4,3 tys. zł do kwoty 95 tys. zł poprzez utworzenie 21 500 akcji imiennych serii C o wartości nominalnej 0,20 zł każda. Akcje zostały objęte przez dotychczasowych wspólników sp. z o.o. w stosunku w jakim wspólnicy uczestniczyli w zyskach i stratach z działalności Spółki i pokryte zostały z kapitału własnego spółki.

Pod warunkiem skutecznego podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 95 tys. zł, wspólnicy spółki przekształcanej podjęli uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki przekształcanej o kwotę 5 tys. zł do kwoty 100 tys. zł poprzez utworzenie 25 000 akcji imiennych serii D o wartości nominalnej 0,20 zł każda i przenieśli je za wkład gotówkowy. Następnie miało miejsce szereg transakcji, w których LABOCUS Ltd sprzedał wszystkie posiadane akcje serii B i C.

4 lipca 2014 roku nastąpiło wprowadzenie do obrotu przez giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie akcji NEPTIS S.A.

244 018 (dwieście czterdzieści cztery tysiące osiemnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda,

21 500 (dwadzieścia jeden tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda,

25 000 (dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda

10 lipca 2015 miało miejsce pierwsze notowanie akcji Spółki NEPTIS S.A. na rynku New Connect

Kapitał zakładowy Neptis S.A. składa się z 500,000 akcji, które dzielą się, jak poniżej:

209.482 Akcje Serii A (akcje imienne uprzywilejowane 2 głosy na 1 akcję)

244.018 Akcji Serii B (akcje zwykłe na okaziciela)

21.500 Akcji Serii C (akcje zwykłe na okaziciela)

25.000 Akcji Serii D (akcje zwykłe na okaziciela)

Poniżej znajduje się aktualna na dzień 31.12.2014 r. oraz na dzień 7.05.2015 r. księga akcyjna Spółki NEPTIS S.A.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych głosów na WZ łącznie	Procent posiadanych głosów na WZ łącznie	Liczba posiadanych akcji	Procent posiadanych akcji
Filip Maciej Kolendo	224 720,00	31,67%	125 217,00	25,04%
w tym imienne serii A			99 503,00	19,90%
Adam Tychmanowicz	224 882,00	31,70%	125 379,00	25,08%
w tym imienne serii A			99 503,00	19,90%
Dawid Krystian Nowicki	23 571,00	3,32%	13 095,00	2,62%
w tym imienne serii A			10 476,00	2,10%
Tadeusz Sudol	44 793,00	6,31%	44 793,00	8,96%
Pozostali	191 516,00	27,00%	191 516,00	38,30%
Łącznie imienne serii A			209 482,00	41,90%
Łącznie	709 482,00	100,00%	500 000,00	100,00%

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 24 c.d.

Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
1.	Wartość na początek okresu	1 993 400,74	1 759 300,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	239 409,74
-	wynik z zatwierdzonego SF 2012	0,00	239 409,74
-			
b)	Zmniejszenia, w tym:	813 411,62	5 309,00
-	podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	5 309,00
-	przeznaczony pokrycie straty z lat ubiegłych	813 411,62	
-			
2.	Wartość na koniec okresu	1 179 989,12	1 993 400,74

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Pozycja nie występuje.

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Pozycja nie występuje.

Nota 25

Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Proponuje się zysk bieżącego roku obrotowego podzielić w następujący sposób: kwotę 51.327,14 PLN przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych, pozostałą kwotę 19.147,99 PLN przeznaczyć na kapitał zapasowy

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

NEPTIS S.A.

Nota 26

Zakres zmian stanu rezerw

Wyszczególnienie

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne
 - a) długoterminowe
 - b) krótkoterminowe
- niewykorzystane udziały
3. Pozostałe rezerwy
 - a) długoterminowe
 - b) krótkoterminowe
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego

Rezerwy na zobowiązania ogółem

Wartość na dzień 01.01.2014 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2014 r.
16 624,87	19 598,33	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	36 223,20
16 624,87	19 598,33	0,00	0,00	36 223,20
16 624,87	19 598,33	0,00	0,00	36 223,20
10 500,00	10 500,00	0,00	10 500,00	10 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 500,00	10 500,00	0,00	10 500,00	10 500,00
10 500,00	10 500,00	0,00	10 500,00	10 500,00
27 124,87	30 098,33	0,00	10 500,00	46 723,20

20/36

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 27

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	68 763,00	71 877,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	68 763,00	71 877,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
2.	Zwiększenia, w tym	10 835,00	31 473,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	10 835,00	31 473,00
-	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	3 723,00	1 254,00
-	Zobowiązania budżetowe	5 288,00	0,00
-	Wynagrodzenia	1 824,00	5 174,00
-	Należności handlowe		4 919,00
-	Pozostałe rezerwy		20 126,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
-			
-			
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00
-			
-			
3.	Zmniejszenia	-18 498,00	-34 587,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	-18 498,00	-34 587,00
-	Zobowiązania budżetowe	0,00	-109,00
-	Kredyty i pożyczki	0,00	-34 478,00
-	Należności handlowe	-367,00	0,00
-	Pozostałe rezerwy	-18 131,00	0,00
-			0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
-			
-			
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00
-			
-			
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	61 100,00	68 763,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	61 100,00	68 763,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		

Nota 28

Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W spółce nie występują dodatnie różnice przejściowe wymagające tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 29

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych
Pozycja nie występuje.

Nota 30

Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów
Pozycja nie występuje.

Nota 31

Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
Pozycja nie występuje.

Inne zobowiązania finansowe

Pozycja nie występuje.

22/36



NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 32

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2014 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy	Odstęki naliczone od zobowiązań przeterminowanych
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy						
-	powyżej 12 miesięcy	0,00					
b)	pozostałe						
2.	Wobec pozostałych jednostek	925 953,34	925 953,34	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00					
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00					
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00					
d)	z tytułu dostaw i usług	621 613,98	621 613,98	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	621 613,98	621 613,98				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00					
e)	z tytułu otrzymanych na poczet dostaw	0,00					
f)	zobowiązania wekslowe	0,00					
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń	186 468,32	186 468,32				
h)	z tytułu wynagrodzeń	117 501,35	117 501,35				
i)	inne	369,69	369,69				
Razem		925 953,34	925 953,34	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 33

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na 31 grudnia 2014 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

Nota 34

Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń oraz zobowiązań wekslowych.

Nota 35

Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych

Spółka nie miała obowiązku tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Społecznych.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 36

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	1 085 353,59	857 915,89
-	- sprzedaż YANOSIKÓW	1 085 353,59	857 915,89
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	4 733 092,42	3 913 621,16
-	- abonamenty	3 524 617,60	3 499 179,52
-	- prowizje handlowe	60 256,98	67 192,49
-	- naprawa urządzeń	38 573,53	19 720,91
-	- konsultacje	3 750,00	14 300,00
-	- udostępnianie powierzchni reklamowej	846 642,29	261 313,80
-	- inne usługi	259 252,02	51 914,44
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	842 672,01	380 285,37
-	- zegarki, słuchawki GSM/PDA, urządzenia SMART i OBD	842 672,01	380 285,37
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	36 686,49	6 981,40
-	- sprzedaż materiałów	36 686,49	6 981,40
	Przychody netto ze sprzedaży razem	6 697 804,51	5 158 803,82

Nota 37

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	1 085 353,59	857 915,89
-	- eksport		
-	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru	6 334,41	
-	- kraj	1 079 019,18	857 915,89
-	-		
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	4 733 092,42	3 913 621,16
-	- eksport		
-	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru	2 197,48	
-	- kraj	4 730 894,94	3 913 621,16
-	-		
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	842 672,01	380 285,37
-	- eksport		
-	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru	4 917,04	
-	- kraj	837 754,97	380 285,37
-	-		
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	36 686,49	6 981,40
-	- eksport		
-	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru	304,12	
-	- kraj	36 382,37	6 981,40
-	-		
	Przychody netto ze sprzedaży razem	6 697 804,51	5 158 803,82

Nota 38

Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Spółka nie przewiduje zaprzestania żadnej dotychczasowej działalności.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 39

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

Nota 40

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
2.	Dotacje
3.	Inne przychody operacyjne
-	wynagrody
-	usługi biurowe
-	odszkodowania
-	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych należności
-	nadwyżki inwentaryzacyjne materiałów
-	inne przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne ogółem

01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
0,00	18 500,00
0,00	0,00
73 794,92	73 335,22
30 282,14	19 103,96
16 396,97	5 110,68
2 424,21	1 127,19
13 932,55	19 568,35
58,08	28 182,52
10 700,97	242,52
73 794,92	91 835,22

25/36

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 41

Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
	- odpisy aktualizujące środki trwałe		
	- odpisy aktualizujące wartości niematerialne		
3.	Inne koszty operacyjne	25 135,76	52 115,90
	- odpisy aktualizujące wartość należności	10 648,34	45 460,43
	- czynsze wynajmowanych nieruchomości	0,00	
	- rezerwy na świadczenia pracownicze		
	- straty w produktach		
	- Inne koszty operacyjne	14 487,42	6 655,47
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	25 135,76	52 115,90

Nota 42

Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2.	Odsetki	6 213,38	4 376,92
	a) od jednostek powiązanych		
	- odsetki od lokat		
	b) od pozostałych jednostek	6 213,38	4 376,92
3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	Przychody finansowe ogółem	6 213,38	4 376,92

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 43

Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
1.	Odsetki	8 089,12	2 000,82
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek	8 089,12	2 000,82
2.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4.	Inne	3 734,15	435,99
-	inne	3 734,15	435,99
	Koszty finansowe ogółem	11 823,27	2 436,81

Nota 44

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 45

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
1.	Zysk brutto	78 138,13 zł	567 828,85 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	165 227,40 zł	131 675,33 zł
-	opłaty karne na rzecz budżetu	251,80 zł	1 136,65 zł
-	koszty reprezentacji i inne wydatki	2 343,00 zł	1 337,51 zł
-	straty produktów + spisane koszty produkcji z lat poprzednich		
-	narzuty na wynagrodzenia zapłacone w 2014		45 842,49 zł
-	wynagrodzenia na umowy cp wypłacone w 2014		27 398,25 zł
-	narzuty na wynagrodzenia zapłacone w 2015	55 230,44 zł	
-	wynagrodzenia na umowy cp wypłacone w 2015	55 444,24 zł	
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	10 500,00 zł	10 500,00 zł
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	19 598,33 zł	
-	koszty dotyczące lat ubiegłych	7 926,44 zł	
-	aktualizacja należności	13 933,15 zł	45 460,43 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	73 240,74 zł	223 629,11 zł
-	wynagrodzenia na umowy cp z 2012 wypłacone w 2013		18 609,92 zł
-	narzuty na wynagrodzenia z 2012 zapłacone w 2013		23 557,52 zł
-	wynagrodzenia na umowy cp z 2013 wypłacone w 2014	27 398,25 zł	
-	narzuty na wynagrodzenia z 2013 zapłacone w 2014	45 842,49 zł	
-	odsetki od pożyczki spłaconej w 2012r.		181 461,67 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	8 595,16 zł	19 568,35 zł
-	splata przez dłużników należności objętych aktualizacją	11 988,42 zł	19 568,35 zł
-	korekty przychodów lat ubiegłych	-3 393,26 zł	
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	161 529,63 zł	456 306,72 zł
7.	Odliczenia od dochodu	161 529,63 zł	456 306,72 zł
-	strata z 2009		293 880,23 zł
-	strata z 2010	161 529,63 zł	162 426,49 zł
8.	Podstawa opodatkowania	0,00 zł	0,00 zł
9.	Podatek według stawki 19%	0,00 zł	0,00 zł
10.	Odliczenia od podatku	0,00 zł	0,00 zł
11.	Podatek należny	0,00 zł	0,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	7 663,00 zł	3 114,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	7 663,00 zł	3 114,00 zł

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 46

Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
1.	wszyscy pracownicy na umowę o pracę	25	19
	Razem	25	19

Nota 47

Wynagrodzenie łącznie z wynagrodzeniem z zysku osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 roku Radzie Nadzorczej nie wypłacono wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji.

Zarząd Spółki nie pobiera wprost wynagrodzenia za pełnione funkcje, ale wystawia faktury za świadczone usługi przez firmy: ATC Adam Tychmanowicz oraz IDESLA Dawid Nowicki.

Łączna wartość netto zafakturowanych usług wyniosła w 2014 roku:

ATC Adam Tychmanowicz: 126.450,00 PLN

IDESLA Dawid Nowicki: 133.350,00 PLN

Nota 48

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 roku spółka nie udzieliła pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Nota 49

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym odrębnie za:

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
1. Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10 500,00	10 500,00
2. Inne usługi poświadczające		
3. Usługi doradztwa podatkowego		
4. Pozostałe usługi	8 000,00	7 995,00
	18 500,00	18 495,00

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 50

Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Spółka nie posiada akcji i udziałów w innych jednostkach.

Nota 51

Transakcje z podmiotami powiązanymi

W spółce nie występują transakcje z podmiotami powiązanymi.

Nota 52

Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dacie sporządzenia bilansu.

Nota 53

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym, w tym rodzaj popełnionego błędu oraz kwota korekty

Nie występują takie zdarzenia.

Nota 54

Porównywalność sprawozdań finansowych. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdań finansowych i zasadach wyceny

W roku 2014 dokonano zmiany prezentacji kosztów najmu

Dane doprowadzone do porównywalności przedstawia poniższa tabela.

Rok 2013

Pozycja	Sprawozdanie zatwierdzone	Korekta	Sprawozdanie - dane porównywalne
Koszty usług obcych	1 902 569,31	19 500,00	1 922 069,31
Inne koszty operacyjne	71 615,90	-19 500,00	52 115,90

W roku 2014 dokonano zmiany prezentacji należności z tytułu kaucji z należności krótkoterminowych na długoterminowe

Dane doprowadzone do porównywalności przedstawia poniższa tabela.

Rok 2013

Pozycja	Sprawozdanie zatwierdzone	Korekta	Sprawozdanie - dane porównywalne
III. Należności długoterminowe	0,00	9 059,00	9 059,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	9 059,00	9 059,00
II. Należności krótkoterminowe	355 925,00	-9 059,00	346 866,00
2. Należności od pozostałych jednostek	355 925,00	-9 059,00	346 866,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	279 985,43	-2 000,00	277 985,43
- do 12 miesięcy	279 985,43	-2 000,00	277 985,43
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych	64 279,32	0,00	64 279,32
c) inne	11 660,25	-7 059,00	4 601,25
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 55

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku Spółka nie przeprowadzała wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu Załącznika 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia pkt. 6 Ustawy o rachunkowości.

Nota 56

Zwolnienie i wyłączenie jednostki z obowiązku konsolidacji sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Nota 57

Informacje o konsolidacji

Nie dotyczy.

Nota 58

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Brak takich umów.

Nota 59

Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2014 Spółka nie zawarła transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.



NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 60
Połączenie spółek
Nie dotyczy.

Nota 61
Kontynuacja działalności oraz inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy
Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

NEPTIS S.A.

Nota 62
Klasyfikacja i charakterystyka instrumentów finansowych

Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Sposób wyceny na dzień bilansowy	Skutki przeliczenia odniesione w wynik finansowy	Skutki przeliczenia odniesione w kapitał własny
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013			
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku							
- akcje/ udziały w pozostałych jednostkach							
.....							
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku							
- akcje w jednostkach niemotowanych na aktywnym rynku							
- udziały w jednostkach zależnych							
.....							
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, w tym:							
- objęte obligacje							
- lokaty							
.....							
Przebiegi udzielone i należności własne, w tym:							
- udzielone pożyczki							
- należności handlowe							
- pozostałe należności							
.....							
Środki pieniężne							
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
.....							
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
- zobowiązania handlowe							
- otrzymane pożyczki							
- pozostałe zobowiązania							
.....							

Legenda – sposób wyceny na dzień bilansowy:
W.GpWt – wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy
W.GpWt.AW – wycena w wartości godziwej przez kapitał z aktualizacji wyceny
ZK – wycena wg zamortyzowanego kosztu
K – wycena po koszcie

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do wyznaczania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w takiej wartości

Zdaniem Zarządu wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości bilansowej

33/36

[Handwritten signatures and initials]

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 63

Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy

Nota 64

Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Narażenie jednostki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych nie jest znaczące.

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Nota 65

Informacje na temat ryzyka kredytowego

W odniesieniu do aktywów finansowych, takich jak np. należności, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

Nota 66

Informacja na temat braku możliwości ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy.

Nota 67

Informacje o wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w inny sposób

Wartość godziwa poszczególnych instrumentów finansowych nie odbiega na poszczególne dni bilansowe od wartości księgowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 68

Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

	31.12.2014	31.12.2013
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny)		
Pożyczki udzielone i należności własne	11 988,42	45 460,43
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	11 988,42	45 460,43
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny)		
Pożyczki udzielone i należności własne	13 933,15	19 568,35
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	13 933,15	19 568,35

Nota 69

Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy leasingu

Nie dotyczy

Nota 70

Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia.

Nie dotyczy

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 71

Przychody finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

W okresie 01.01. - 31.12.2014		Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	6 213,38				6 213,38
Razem	6 213,38	0,00	0,00	0,00	6 213,38

W okresie 01.01. - 31.12.2013		Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	4 376,92				4 376,92
Razem	4 376,92	0,00	0,00	0,00	4 376,92

Nota 72

Koszty finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

W okresie 01.01. - 31.12.2014	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	8 089,12				8 089,12
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
Razem	8 089,12	0,00	0,00	0,00	8 089,12

W okresie 01.01. - 31.12.2013	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 000,82		0,00		2 000,82
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
Razem	2 000,82	0,00	0,00	0,00	2 000,82

Nota 73

Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Nie dotyczy. Jednostka nie stosuje polityki zabezpieczeń.

Księgowa

Marianna Skowrońska

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Adam Tuchmanowicz

podpis kierownika jednostki

Dawid Nowicki

Członek Zarządu

6 maja 2015 r.

data

7 Sprawozdanie Zarządu lub osoby zarządzającej z działalności emitenta

Poznań, 6 maja 2015 roku

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Neptis S.A. w roku 2014

1) Firma, siedziba, dane rejestrowe

Spółka prowadzi działalność gospodarczą pod firmą Neptis Spółka Akcyjna. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu przy ul. Perkuna 25, 61 615 Poznań. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000314454. Spółce nadano nr statystyczny REGON 300942514 oraz nr NIP 9721187720.

Spółka powstała z przekształcenia Neptis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Rejestracja przekształcenia nastąpiła w dniu 11 stycznia 2013 roku. Neptis Sp. z o.o. została zawiązana 15 września 2008 roku przez Filipa Kolendo, Adama Tychmanowicza i Dawida Nowickiego. W grudniu 2008 i marcu 2009 roku miały miejsce podwyższenia kapitału Neptis Sp. z o.o., dokonywane przez inwestora finansowego. Po zmianie formy prawnej, w 2013 nastąpiła odsprzedaż akcji należących do inwestora finansowego kilkunastu osobom fizycznym i jednej osobie prawnej.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, struktura głosów akcjonariuszy kształtowała się następująco.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych głosów na WZ łącznie	Procent posiadanych głosów na WZ łącznie
Filip Maciej Kolendo	224 720	31,67%
Adam Tychmanowicz	224 882	31,70%
Dawid Krystian Nowicki	23 571	3,32%
Tadeusz Sudoł	44 793	6,31%
pozostali	191 516	27%
Łącznie	709 482	100,00%

Na mocy uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 grudnia 2013 roku, w marcu 2014 roku Spółka złożyła do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wniosek o wprowadzenie akcji serii B, C i D do obrotu na rynku NewConnect.

Natomiast debiut na rynku NewConnect nastąpił 10 lipca 2014 roku.

2) Przedmiot działalności:

Neptis S.A. prowadzi działalność w branży nowoczesnych technologii, w szczególności w zakresie informatyki, teleinformatyki oraz elektroniki. Spółka jest producentem, dostawcą i operatorem innowacyjnych rozwiązań z obszaru monitoringu pojazdów, nawigacji samochodowej, systemów raportowania pracy pracowników mobilnych oraz twórcą unikalnego komunikatora dla kierowców pod nazwą *Yanosik*. Urządzenia oraz aplikacje nawigacyjne i monitorujące oferowane przez Spółkę bazują na wykorzystaniu technologii GPS oraz GPRS.

Działając od 2008 roku w segmencie B2B Neptis stał się rynkowym liderem 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 systemem Android.

Produkty i usługi Neptis skierowane dla segmentu B2C to głównie rozwiązania dostępne na platformy mobilne iOS, Android, Blackberry czy WP7/MP8. Aplikacje dostarczone przez Neptis zostały pobrane ponad 2,6 mln razy. Firma posiada również kompetencje w zakresie analizy ruchu użytkowników, które wykorzystuje przy tworzeniu rozwiązań nawigacyjnych oraz prac kartograficznych.

Obecność firmy w segmencie B2C jest widoczna wśród społeczności kierowców codziennie korzystających z unikalnego rozwiązania *Yanosik*.

3) Zarząd i Rada Nadzorcza:

Zarząd Spółki jest dwuosobowy. Zarówno przez cały rok 2014, jak i w roku 2015 do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania, w skład Zarządu wchodzi:

Adam Tychmanowicz, prezes Zarządu,

Dawid Nowicki, członek Zarządu.

Obecny Zarząd został powołany na mocy uchwały Zgromadzenia Wspólników Neptis sp. z o.o. z dnia 23 listopada 2012r o przekształceniu Neptis sp. z o.o. w Neptis S.A. Kadencja Zarządu trwa do 23 listopada 2015r.

Rada Nadzorcza Spółki jest pięcioletnia. W jej skład wchodzi:

Filip Kolendo, przewodniczący,

Jan Łożyński, wiceprzewodniczący,

Mateusz Kolendo, członek

Krzysztof Krzysztofiak, członek,

Przemysław Szulakiewicz, członek,

Kadencja Rady Nadzorczej trwa do 23 listopada 2015 r.

4) Istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej Neptis S.A.

Sytuacja finansowa

W roku 2014 Spółka osiągnęła przychody w wysokości 6,5 mln zł. Porównując z rokiem 2013, kiedy Spółka odnotowała przychody w wysokości 5,4 mln zł, dynamika wyniosła 21,4%. Zdecydowana większość przychodów była generowana ze sprzedaży usług, w tym abonamentów. Ponad 99% sprzedaży zostało zrealizowane na terenie Polski.

W roku 2014 Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 70,5 tys. zł. Porównując z rokiem 2013, kiedy Spółka odnotowała zysk netto w wysokości 564,7 tys. zł, zmiana o (-)494,2 tys. zł.

Sytuacja majątkowa

W roku 2014 nastąpił wzrost sumy bilansowej z poziomu 1,86 mln zł na koniec 2013 roku do poziomu 2,75 mln zł na dzień 31.12.2014.

Na koniec roku 2014 Spółka posiadała kapitały własne w wysokości 1,29 mln zł. Porównując z końcem roku 2013, kiedy Spółka wykazywała kapitały własne w wysokości 1,23 mln zł, dynamika wyniosła 5,74%.

Kwota zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2014 roku wyniosła 925,9 tys zł i wzrosła w stosunku do końca roku 2013 o 493 tys zł, tj. o 114 %. Wpływ na to miał dalszy rozwój Spółki, co wymagało rozszerzenia współpracy z dostawcami i z innymi partnerami, a także wprowadzenie na rynek nowych produktów (w tym w szczególności *Yanosik GT*, *Yanosik DVR* czy *Flotis OBD*) i usług przyczynił się do zwiększenia zobowiązań.

W pozycji zobowiązania wzrósł natomiast udział zobowiązań z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń oraz z tytułu wynagrodzeń. Było to wynikiem wzrostu zatrudnienia w związku z rozwojem sieci sprzedaży i sieci handlowej, zwiększenia wynagrodzeń oraz wprowadzenie systemów prowizyjnych.

Wzrosła natomiast pozycja rozliczenia międzyokresowe (pasywa) z poziomu 168 tys. zł w 2013 roku do poziomu 477 tys. zł na koniec 2014 roku. Zmiana ta jest wynikiem przechodzenia Spółki na rozliczenia z klientami w formule przedpłaty, co dotyczy zarówno nowych, jak i odnawianych umów.

Skorelowany ze wzrostem zobowiązań był wzrost pozycji zapasy z poziomu 1,10 mln zł na koniec 2013 roku do poziomu 1,79 mln zł na dzień 31.12.2014.

Kwota należności na koniec 2014 roku wyniosła 588,6 tys. zł, w porównaniu do końca 2013 roku wyniosła 346,9 tys. zł. Wzrost jest skorelowany z zwiększoną liczbą sprzedaży produktów i usług Spółki z wydłużonym terminem płatności.

Wzrost wartości *należności krótkoterminowych* nie wiązał się jednak z pogorszeniem regularności ich spływu.

Istotne zdarzenia w roku 2014

W lipcu 2014 roku, akcje Neptis S.A. zostały wprowadzone do obrotu publicznego na rynku NewConnect w ilości 290 518 sztuk (serie B,C i D bez A). Notowanie akcji na giełdzie stanowią element niezbędny dla rozwoju Spółki, w tym między innymi mogą być wykorzystywane jako narzędzie konsolidacji rynku lub też obecność firmy na New Connect może umożliwić pozyskanie dodatkowego finansowania związanego z planami rozwojowymi.

W grudniu 2014 roku został wprowadzony nowy produkt *Yanosik DVR*-komunikator najnowszej generacji i jednocześnie została podpisana umowa z siecią sprzedaży firmy Sferis, która stała się pierwszym dystrybutorem tego produktu.

W roku objętym badaniem Spółka nawiązała współpracę z autostradami. Zarząd podpisał umowy z Autostradą Wielkopolską S.A., Autostradą Wielkopolską II S.A. oraz Autostradą Eksploatacją S.A., a także ze spółkami Gdańsk Transport Company S.A. z siedzibą w Sopocie oraz Intertoll Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Pelplinie.

Podpisano umowę z firmą UAB Altas z siedzibą Kaunas (Litwa), która jest partnerem Spółki Neptis S.A. na rynku litewskim, grup produktów i usług oferowanych pod markami Yanosik oraz Flotis.

W 3Q 2014 roku zdecydowano o rebrandingu usługi *Flotismobile* i zastąpieniu jej marką *Yanosik dla Firm*. Zmiany były podyktowane potrzebą odnowienia wizerunku marki i powiązania jej z popularnym systemem *Yanosik*. Wykorzystanie potencjału największej społeczności kierowców w kształtowaniu marki *Yanosik dla Firm* zapewnia szybszy rozwój aplikacji i dotarcie do szerszego grona odbiorców. Rebranding był skorelowany z rozbudową funkcjonalności rozwiązania.

Przewidywana sytuacja finansowa

Istotne okoliczności dotyczące przyszłej sytuacji finansowej Spółki:

a) Przychody i rentowność

W roku 2015 Spółka zakłada dalszy wzrost przychodów. Wzrost realizowany będzie przede wszystkim w oparciu o już funkcjonujące produkty i usługi oraz dotychczasowe kanały sprzedaży i sieci partnerskie. Firma w dalszym stopniu będzie realizowała strategię rozszerzania i tworzenia nowych kanałów dystrybucji, które przyczynią się do zwiększenia przychodów, a także do rozwijania własnego rynku.

Zakłada się, że w roku 2015 spółka uzyska dodatni wynik finansowy.

b) Planowane nakłady na majątek i sposób finansowania działalności.

Zakłada się, iż bieżący rozwój Spółki finansowany będzie ze środków własnych. Na chwilę obecną nie zakłada się korzystania z kredytów inwestycyjnych. Z racji prowadzonej działalności majątek Spółki stanowią w przeważającej mierze aktywa obrotowe.

W obszarze działalności operacyjnej Spółka wykorzystywać będzie kredyt obrotowy, co pozwoli na natychmiastowe regulowanie zobowiązań u dostawców materiałów. Pozwoli to na uzyskanie korzystniejszych warunków cenowych, z nawiązką przekraczających koszty kredytowania.

Zarząd nie wyklucza zwrócenia się do akcjonariuszy z wnioskiem o skorzystanie z instrumentów finansowych dostępnych na rynku kapitałowym celem pozyskania środków pozwalających na realizację ewentualnych przejęć czy fuzji.

c) Ryzyko kursowe.

Aktualnie, podobnie jak w latach ubiegłych, Spółka przenosi ryzyko kursowe na dostawców. Oczekuje się, iż ten sposób zabezpieczania ryzyka będzie możliwy w kolejnych okresach sprawozdawczych.

d) Zmiany w obszarze kosztów, zatrudnienia.

Osiągnąwszy stabilną pozycję rynkową oraz finansową, Spółka podjęła decyzję o zwiększeniu w drugiej połowie 2013 roku nakładów na rozwój dotychczasowych produktów, tworzenie nowych produktów oraz rozbudowę sieci dystrybucji. Powyższe ma na celu wzmocnienie pozycji konkurencyjnej Neptis, jak również zwiększenie penetracji rynku oraz wzrost przychodów w kolejnych okresach.

Konsekwencją powyższej decyzji jest rozbudowa zarówno własnych zasobów, w tym zwiększenia zatrudniania (w obszarach handlowym i deweloperskim/programistycznym), jak poszerzenie współpracy z kooperantami realizującymi wybrane obszary.

Informacje o instrumentach finansowych

W roku 2014 Spółka nie korzystała z pożyczek i z emisji obligacji.

Opis istotnych czynników zagrożeń i ryzyka

Ryzyko konkurencji

Powstawanie nowych podmiotów, w tym również zależnych od właścicieli zagranicznych, których działalność byłaby konkurencyjna względem Spółki, oraz wzrost konkurencyjności podmiotów obecnie działających w branży, w tym pojawianie się konkurencyjnych produktów, może potencjalnie wpłynąć na zmniejszenie udziału Spółki w rynku, a tym samym przełożyć się na pogorszenie jego wyników finansowych. Spółka stara się minimalizować ryzyko poprzez obserwowanie działań konkurencji, zarówno istniejącej, jak i nowej, wprowadzanie innowacyjnych rozwiązań w zakresie oferowanych produktów i usług, monitorowanie potrzeb użytkowników oraz dostosowanie do nich oferty produktów i usług.

Ryzyko związane z awariami wykorzystywanego sprzętu komputerowego

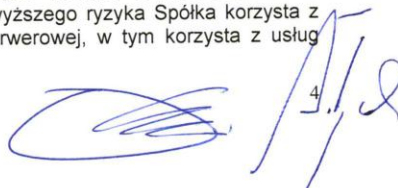
Działalność Spółki w znacznym stopniu oparta jest na sprawnym funkcjonowaniu własnej i dzierżawionej infrastruktury komputerowej. Ewentualna awaria wykorzystywanego sprzętu komputerowego może spowodować obniżenie jakości usług świadczonych przez Spółkę lub ich czasowy brak. Kluczową dla prowadzonej działalności produkcyjną infrastrukturę serwerową Spółka utrzymuje – w formie najmu – w profesjonalnych serwerowniach, wyposażonych w systemy awaryjnego zasilania oraz systemy gaśnicze.

Ryzyko związane z występowaniem krytycznych błędów w oprogramowaniu

Spółka jest autorem wszystkich oferowanych aplikacji. Każda z nich posiada krytyczne mechanizmy, od których poprawności działania zależy prawidłowe funkcjonowanie całej aplikacji. Wadliwe działanie aplikacji może mieć istotny wpływ na obniżenie zadowolenia użytkowników, co może się przełożyć na zmniejszenie przychodów ze sprzedaży Spółki. W celu ograniczenia powyższego ryzyka Spółka zatrudnia zespół wykwalifikowanych programistów i informatyków. Przed wdrożeniem kolejnych usprawnień bądź nowych funkcjonalności przeprowadzane są testy mające na celu wykluczenie zaistnienia nieprawidłowości w nowej wersji. W przypadku zmaterializowania się ryzyka pojawienia się błędów w oprogramowaniu, zatrudniany przez Spółkę zespół autorów aplikacji jest w stanie szybko usunąć błędy. Dodatkowo istnieje możliwość przywrócenia pierwotnej wersji oprogramowania dzięki stosowaniu przez Spółkę tzw. wersjonowania plików.

Ryzyko związane z funkcjonowaniem sieci Internet

Głównym źródłem przychodów Spółki jest świadczenie usług polegających na dostarczaniu klientom określonych treści i funkcjonalności za pomocą sieci Internet (transmisja danych). W związku z tym kluczowe dla funkcjonowania Spółki jest sprawne działanie serwerów, zarówno własnych, jak i obcych, oraz łącz internetowych. Ewentualna awaria infrastruktury serwerowej lub dostępu do Internetu może spowodować obniżenie jakości świadczonych usług, czasowe zaprzestanie świadczenia usług, uszkodzenie bądź utratę danych, co może znaleźć odzwierciedlenie w pogorszeniu sytuacji finansowej Spółki. W celu minimalizacji powyższego ryzyka Spółka korzysta z usług wysokiej klasy sprzętu informatycznego i infrastruktury serwerowej, w tym korzysta z usług



dwóch wyspecjalizowanych podmiotów w zakresie dzierżawy serwerów na wyłączne potrzeby systemu informatycznego Emitenta.

Ryzyko uzależnienia od poprawności działania sieci telefonii komórkowych

Dane niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania produktów Spółki wymagają ciągłego dostępu do sprawnie działającej bezprzewodowej sieci telekomunikacyjnej, koniecznej dla przesyłu danych. Ewentualne zakłócenia pracy sieci wywołane przyczynami technicznymi lub zakłócenia współpracy Spółki z operatorami sieci komórkowych mogą spowodować zmniejszenie użyteczności produktów Spółki dla ich końcowych użytkowników, a tym samym przyczynić się do obniżenia zainteresowania produktami Spółki. W zakresie oferowania klientom usług, do korzystania z których niezbędne jest wykorzystywanie pakietowej transmisji danych (GPRS), Spółka współpracuje, w oparciu o podpisane umowy, z dwoma konkurencyjnymi wobec siebie operatorami rynku telekomunikacyjnego.

Ryzyko związane z bezpieczeństwem danych

Działalność Spółki narażona jest na ryzyko związane z przestępstwami dokonywanymi w sieci Internet. Przestępstwa, obejmujące na przykład włamania do systemów komputerowych Spółki, zniszczenie lub uszkodzenie danych użytkowników usług Spółki, mogą wpłynąć na sprawne działanie infrastruktury komputerowej Spółki. Spółka dokłada wszelkich starań, aby zminimalizować powyższe ryzyko poprzez stosowanie szeregu zabezpieczeń na poziomie dostępu do infrastruktury komputerowej oraz ochrony antywirusowej. Ponadto Spółka korzysta z usług wyspecjalizowanego podmiotu w zakresie dzierżawy serwerów na wyłączne potrzeby systemu informatycznego Spółki. Umowa dzierżawy obejmuje m.in. zasilanie serwerów podtrzymywane autonomicznym agregatem prądowym, zapewnienie bezpieczeństwa działania serwerów (wczesna detekcja pożaru, gaszenie gazem, monitoring), przeprowadzanie codziennej kontroli pracy sprzętu sieciowego, comiesięczną kontrolę konfiguracji i stanu urządzeń, testy w sytuacjach awaryjnych, ewentualną rekonfigurację sprzętową i programową oraz generowanie raportów opisujących działanie systemów Spółki. W celu zapewnienia poufności gromadzonych danych Spółka podpisuje umowy o zachowaniu poufności przez pracowników.

Ryzyko związane ze zmianą stosowanej technologii

Spółka prowadzi działalność w branży nowoczesnych technologii, w szczególności w zakresie informatyki, teleinformatyki oraz elektroniki. Zajmuje się wytwarzaniem urządzeń i aplikacji nawigacyjnych i monitorujących wykorzystujących technologię GPS oraz GPRS wykorzystywanych przy użyciu Internetu mobilnego. W opinii Spółki, w krótkim horyzoncie czasowym ryzyko zmiany technologii jest nieduże. W dłuższym okresie rynek nowoczesnych technologii może jednak cechować się zmiennością i nieprzewidywalnością. W celu minimalizacji powyższego ryzyka Spółka na bieżąco analizuje czynniki zewnętrzne, które mogą mieć negatywny wpływ na jego działalność i zdolność do realizacji planów strategicznych oraz podejmuje działania dostosowujące strategię działalności do obserwowanych zmian rynkowych.

Ryzyko zmiany trendów rynkowych i utraty popularności

Oferowane przez Spółkę usługi i produkty bazują na przyzwyczajeniach użytkowników, wynikających z trendów rynkowych. Nie można wykluczyć, że w przypadku zmiany przyzwyczajzeń klientów, usługi lub produkty oferowane przez Spółkę staną się gorzej postrzegane przez potencjalnych klientów, co może przełożyć się na pogorszenie wyników działalności gospodarczej Spółki. W celu przeciwdziałania temu ryzyku Spółka na bieżąco monitoruje trendy rynkowe, zarówno w zakresie sprzętu, jak i oprogramowania, m. in. poprzez uczestniczenie w targach i wystawach branżowych oraz szkoleniach organizowanych przez liderów rynku czy producentów podzespołów elektronicznych.

Działalność gospodarcza prowadzona przez Spółkę w dużym stopniu opiera się na koncepcji portali współtworzonych i rozwijanych przez ich użytkowników. Spadek zainteresowania użytkowaniem portali przejawiający się zmniejszającą się oglądalnością witryn zarządzanych przez Spółkę może negatywnie wpłynąć na jego wyniki finansowe. W celu eliminacji powyższego ryzyka Spółka dokłada należytych starań, aby uatrakcyjnić swoje usługi tak, aby coraz większa liczba użytkowników była zainteresowana korzystaniem z nich. Dodatkowo Spółka współpracuje z agencjami wizerunkowymi, które odpowiedzialne są za dbanie o wizerunek marek Spółki. Znaki towarowe Spółki są prawnie chronione.

Ryzyko związane z koncentracją dostawców

Działalność Spółki wiąże się z koniecznością nabywania podzespołów, niezbędnych do wytwarzania urządzeń umożliwiających korzystanie z oprogramowania tworzonego przez Spółkę. Obecnie Spółka współpracuje z jednym głównym dostawcą modułów, który spełnia wymagania Spółki odnośnie parametrów technicznych dostarczanych podzespołów. Współpraca Spółki z dostawcą komponentów odbywa się w oparciu o długoterminowe kontrakty. Jednocześnie Spółka w sposób ciągły monitoruje ofertę konkurencyjnych producentów pod kątem ewentualnej zmiany dostawcy. Według Spółki zmiana dostawcy w sytuacji wystąpienia takiej potrzeby lub konieczności jest możliwa, czego potwierdzeniem jest dokonywanie takich zmian w przeszłości.

Ryzyko związane z powiązaniami osobowymi

Istnieją powiązania pomiędzy Spółką, a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki oraz znaczącymi akcjonariuszami Spółki. Osoby wchodzące w skład organów zarządzających Spółki (tj. Prezes Zarządu i Członek Zarządu) oraz Przewodniczący Rady Nadzorczej prowadzą własne działalności gospodarcze. W ramach prowadzonych działalności osoby te świadczą usługi doradczo-konsultingowe lub usługi związane z programowaniem na rzecz Spółki. Jednocześnie wyżej wymienione osoby posiadają akcje Spółki. Osoby wchodzące w skład organów zarządzających Spółki (tj. Prezes Zarządu i Członek Zarządu) oraz Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki, są udziałowcami w spółce Creandi Sp. z o.o., która świadczy usługi na rzecz Spółki w zakresie obsługi wizerunkowej (marketing i PR). Prezes Zarządu Emitenta oraz Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki są udziałowcami w spółce PrimeSoft Polska Sp. z o.o., która okazjonalnie świadczy na rzecz Spółki usługi informatyczne oraz stale najmuje Spółce powierzchnię magazynową.

Ryzyko niepożądanych lub nieuczciwych zachowań obecnych lub byłych pracowników Spółki lub osób trzecich

Spółka zatrudniając pracowników ponosi ryzyko niepożądanych lub nieuczciwych zachowań swoich obecnych lub byłych pracowników. W celu minimalizacji powyższego ryzyka Spółka stosuje wewnętrzne procedury dotyczące zachowań pracowników. Z pracownikami i współpracownikami Spółka podpisuje umowy o zachowaniu poufności z klauzulą kary pieniężnej.

Ryzyko związane z ochroną wartości intelektualnych

Działalność Spółki polega na tworzeniu autorskich rozwiązań informatycznych oraz urządzeń służących do ich wykorzystywania, co powoduje, że działalność podlega ochronie praw intelektualnych. Spółka podejmuje działania mające na celu ochronę efektów własnej działalności w Polsce i za granicą poprzez zastrzeganie znaków towarowych. Istnieje jednak ryzyko, iż na rynku mogą pojawić się próby kopiowania rozwiązań stosowanych przez Spółkę, co może mieć negatywny wpływ na jego sytuację finansową.

Ryzyko sporów prawnych z konkurencją

Z uwagi na szereg specyficznych rozwiązań funkcjonalnych stosowanych przez Spółkę, które są – ze względu na swoją naturę – wykorzystywane przez większość podmiotów oferujących produkty o charakterze zbliżonym do oferty Spółki, potencjalnie istnieje ryzyko powstania sporu prawnego pomiędzy Spółką i podmiotami z nią konkurującymi odnośnie praw do wykorzystywania niektórych rozwiązań. Spółka dokłada wszelkich starań dla każdorazowego wyjaśniania ewentualnych wątpliwości odnośnie prawa własności lub zastrzeżenia określonych rozwiązań. W przypadku powstania znaczących wątpliwości Spółka korzysta z usług kancelarii prawnych lub specjalistów z zakresu ochrony własności intelektualnej. Zgodnie ze stanem wiedzy Spółki, obecnie nie ma uzasadnionych przesłanek jakoby naruszał on prawa podmiotów/osób trzecich, jak również nie toczy się w tym zakresie jakiegokolwiek postępowanie.

Ocena uzyskiwanych efektów

W 2014 roku Spółka osiągnęła rentowność brutto sprzedaży na poziomie 1,2% oraz rentowność netto na poziomie 1,1%. Biorąc pod uwagę konkurencyjność rynku, poczynione nakłady na rozbudowę sieci sprzedaży jak i wzrost penetracji rynku oraz zmianę sposobu księgowania abonamentów rocznych. Spółka ocenia osiągnięte wyniki jako satysfakcjonujące.

System rozliczania międzyokresowego przychodów, Spółka wprowadziła w 4Q 2013 roku. Zostały w niej ujęte przychody przyszłych okresów, na które składają się opłacone już kasowo abonamenty dotyczące okresów przyszłych, tj. część przychodów nieujmowane obecnie w rachunku zysków i strat.

W roku 2014, Spółka dynamicznie odnotowała wzrost ilości pobrań rozwiązania aplikacji Yanosik jak i w obszarze monitoringu Flotis. Ilość pobrań aplikacji na koniec 2014 wynosiła 2,6 mln pobrań, w porównaniu do 2013 oscylowało na poziomie 1,1 mln pobrań. W porównaniu z rokiem 2013 wzrosła o 7 % ilość km przejeżdżanych przez użytkowników systemu Flotis.

Wzrosty te spowodowane są wprowadzeniem na rynek nowych produktów jak i poszerzeniem funkcjonalności aktualnie funkcjonujących. Generują satysfakcjonujący przychód dla Spółki, co z kolei pokazuje że produkty i usługi Spółki docierają do szerszego grona odbiorców.

Postępowania toczące się przed Sądami oraz postępowania egzekucyjne

Spółka nie była w żadnym postępowaniu stroną pozwaną o zapłatę, jak również nie była prowadzona przeciw niej egzekucja.

Informacja o oddziałach

Spółka nie posiada oddziałów.

5) Zatrudnienie w Spółce w okresie sprawozdawczym

W roku 2014, działania Spółki były ukierunkowane na powiększenie zespołu pracowników. Spółka rozbudowała zespół sprzedaży i zespół handlowy oraz obszar programistów/deweloperów. W ocenie Zarządu działania te przynoszą spodziewane efekty i strategia ta jest kontynuowana w roku 2015.

Zatrudnienie (umowa o pracę, umowa- zlecenie) w roku 2014 wynosiło 49 pracowników. Analogiczna wartość dla roku 2013 wyniosła 36 pracowników. Wśród pracowników Spółki dominują osoby z wykształceniem wyższym 85 %. Kolejną grupę stanowią osoby z wykształceniem średnim 15 %.

Wszystkie osoby zatrudnione w Spółce posiadają odpowiednie przygotowanie praktyczne i merytoryczne do wykonywania swoich zadań.

6) Obsługa księgowa

Od stycznia 2014 roku obsługa księgowa prowadzona jest przez Spółkę.

7) Obsługa prawna

Konsultacje prawne dokonywane są na mocy stałej umowy współpracy z kancelarią

Brykczyński i Partnerzy Adwokacka Spółka Partnerska, NIP: 7781466859, Regon: 301962810, KRS: 0000313635, 61-736 Poznań, Ul. Solna 9/4

8) Planowane działania

Głównym założeniem działań zaplanowanych na rok 2015 jest rozwój dotychczasowych produktów i usług, jak również wprowadzenie nowych, które pozwolą na wzrost przychodów oraz dalsze ugruntowanie pozycji rynkowej.

Spółka planuje utrzymać rozwój partnerskiej sieci sprzedaży, jak również zakłada poszerzenie terytorialne obszaru działalności.

Ważnym elementem będzie również poszerzanie współpracy z PKN Orlen jak i nawiązanie współpracy z kolejnymi kluczowymi graczami na polskim rynku motoryzacyjnym.

9) Informacja o zdarzeniach po dacie bilansowej

Spółka przedłużyła aneksem- umowę kredytową z bankiem Bank BPH S.A. na kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 700.000 zł, który pozwoli na dalszą optymalizację cen zakupowych u kooperantów. Linia na dzień podpisania aneksu nie była wykorzystywana.

Firma w lutym 2015 roku podpisała umowę partnerską z PKN Orlen S.A.- największą w Europie Centralnej sieć stacji paliw, która zapoczątkowała akcje „VITAY w Yanosik”.

10) Wskaźniki finansowe i niefinansowe dotyczące Spółki

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2014	2013	2012	2011
Przychody netto ze sprzedaży (tys. zł)	-	-	6 697,8	5 158,8	4 136,9	3 279,5
Suma aktywów (tys. zł)	-	-	2 748,6	1 856,7	1 417,3	1 786,9
Kapitał własny (tys. zł)	-	-	1 299,1	1 228,7	660,0	261,0
Zysk/Strata netto za okres (tys. zł)	-	-	70,47	564,7	399,0	229,2
Zyskowność sprzedaży	zysk (strata) ze sprzedaży/ przychody netto ze sprzedaży	max	0,5%	10,6%	14,5%	7,8%
Rentowność sprzedaży brutto	zysk (strata) brutto/ przychody netto ze sprzedaży	max	1,2%	11,0%	8,7%	6,0%
Rentowność sprzedaży netto	zysk (strata) netto/ przychody netto ze sprzedaży	max	1,1%	10,9%	9,6%	7,0%
Rentowność kapitału własnego	zysk (strata) netto /kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku	max	5,7%	85,1%	152,9%	720,8%
Rentowność aktywów	zysk (strata) netto / aktywa ogółem	max	2,6%	30,4%	28,1%	12,8%
Wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży/aktywa ogółem	max	2,4	2,8	2,9	1,8
Wskaźnik rotacji należności w dniach	(średni stan należności z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży)*360	min	23	22	30	31
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	(średni stan zapasów/koszty działalności operacyjnej)*360	min	78	78	93	107
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	(średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług/(koszty działalności operacyjnej- koszty pracy- amortyzacja))*360	min	34	29	37	32
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,5	0,3	0,5	0,9
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ kapitał obcy	>1	0,9	2,0	0,9	0,2
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	0,5	0,7	0,5	0,1
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	0,8	1,3	0,6	0,6
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania	1,5 - 2,0	2,8	3,9	1,8	1,2

	krótkoterminowe					
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	0,9	1,4	1,0	1,7
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe	-	1668,5	1 250,0	606,2	303,1
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/ aktywa ogółem	max	60,7%	67,3%	42,8%	17,0%



 Adam Tychmanowicz
 Prezes Zarządu



 Dawid Nowicki
 Członek Zarządu

7.1 Zdarzenia istotne wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

ROK 2014

MARZEC

- Na targach Motor Show w Poznaniu, odbyła się premiera asystenta kierowcy Yanosik GT- nowego modelu urządzenia w ofercie Emitenta.
- Złożenie wniosku Neptis S.A. do Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie o wprowadzenie akcji spółki na rynek New Connect
- Komunikator dla kierowców –Yanosik, otrzymał nagrodę „Lokalizator Roku 2014”. Nagroda została przyznana przez Auto Świat (wydawany przez Ringier Axel Springer Polska Sp. z o.o.)

KWIECIEŃ

- Aplikacja Yanosik Autostop-zdobyła I miejsce w plebiscycie Komputer Świat „Produkt Miesiąca Kwiecień 2014”. Aplikacja została stworzona dla osób podróżujących autostopem, która jest alternatywą dla osób niezmotoryzowanych.

MAJ

- Nawiązanie współpracy ze Spółkami: Autostrada Wielkopolska S.A., Autostrada Wielkopolska II S.A. w zakresie wykorzystania aplikacji Yanosik.
- Neptis S.A. jako podmiot gospodarczy, który szerzy kierowanie się etycznymi zasadami w prowadzeniu działalności gospodarczej, a także przestrzega wysokich standardów moralnych, otrzymał 8 maja 2014 roku Złoty Certyfikat Rzetelności 2014 przyznawany przez Krajowy Rejestr Długów BIG S.A.

CZERWIEC

- Kolejne podpisane umowy współpracy ze Spółką Gdańsk Transport Company z siedzibą w Sopocie oraz Intertoll Polska Sp. Z o.o. z siedzibą w Pelpinie-zakres umowy, także dotyczył wykorzystanie aplikacji Yanosik.

LIPIEC

- Ważne wydarzenie: 10 lipca debiut Spółki Neptis S.A. na rynku New Connect-rynek akcji stworzony i prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie od prawie 6 lat. Neptis Spółka Akcyjna jest 439 spółką notowaną na NewConnect oraz 13 debiutantem w 2014 roku. Wejście na NewConnect daje Spółce narzędzie do pozyskiwania środków finansowych na rozwój. Tym samym umożliwia realizację nowych pomysłów biznesowych.

SIERPIEŃ

- Zawarcie istotnej umowy ze spółką UAB „Altas” z siedzibą w Kaunas (Litwa). Dla mieszkańców Litwy Yanosik nie będzie jedynie informatorem o krajowych drogach, ale też asystentem w wyjazdach zagranicznych w podróżach do Polski i dalszych, tych, które przez nią prowadzą. To, co w Polsce stanowi największą wartość systemu - silną, zintegrowaną grupę użytkowników – ma szansę szybko rozprzestrzenić się w sąsiednich krajach.
- W sierpniu, wpłynęła kolejna umowa zwarta pomiędzy Emitentem, a Spółkami Stalexport Autostrada z siedzibą w Mysłowicach oraz VIA 4 S.A. z siedzibą w Mysłowicach. Podpisanie tej umowy było kolejnym etapem projektu obejmującego nawiązanie współpracy z autostradami.

WRZESIEŃ

- W dniach 5-7 września w Warszawie odbyła się 14 edycja Targów części zamiennych, narzędzi i wyposażenia warsztatów - Inter Cars. Na ponad 35000 m powierzchni zaprezentowało się blisko 200 wystawców, a w tym Yanosik, który cieszył się wielkim zainteresowaniem ze strony fanów motoryzacji i nie tylko.
- Aplikacja Yanosik, została pobrana już ponad 2 mln razy.
- BusinessRun dnia 14 września 2014r. - charytatywny bieg biznesowy. Zespół Yanosik zdobył pierwsze miejsce w kategorii charytatywnej. Była to już druga edycja tej akcji, której uczestnicy pobiegli by wesprzeć podopiecznych Fundacji Jaśka Meli *Poza Horyzonty*. Yanosik Navigation Team-Neptis SA. zebrał najwięcej środków na pomoc beneficjentom fundacji.

PAŹDZIERNIK

- Emitent, podjął współpracę z firmą Infonet Roman Ganski, która jest integratorem rozwiązania RT3000. Jest to system przeznaczony dla korporacji taksówkarskich, dzięki któremu można z łatwością zarządzać i rozdysponować zlecenia za pośrednictwem oprogramowania na smartfona i tabletach.

LISTOPAD

- Spółka Neptis S.A. otrzymała wyróżnienie "Skrzydła Biznesu", kategorii „*Firma mikro województwo wielkopolskie*”. Jest to kompleksowy projekt skierowany do sektora MSP składający się z prestiżowego rankingu firm, cyklu konferencji oraz merytorycznych dodatków ukazujących się w całym nakładzie Dziennika Gazety Prawnej.
- Kolejne ważne wydarzenie, odbyło się w dniach 15-16 listopada, Yanosik był partnerem Drzwi Otwartych w Toyota Fietz w Poznaniu, dzięki której kolejni zainteresowani aplikacją bądź terminalem stali się ich użytkownikami.

GRUDZIEŃ

- W dniu 1 grudnia 2014, miał swoją premierę, nowy komunikator drogowy z oferty Emitenta- Yanosik DVR. Yanosik DVR to Asystent Kierowcy nowej generacji, wyposażony w technologię Digital Video Recorder.
- Jednocześnie, w dniu 1 grudnia 2014 roku do siedziby „Emitenta” wpłynęła podpisana umowa współpracy handlowej zawarta w dniu 26 listopada 2014 roku pomiędzy

„Emitentem”, a spółką Sferis sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Salony Spółki Sferis od 1 grudnia 2014 roku, są dystrybutorem komunikatora drogowego- Yanosik DVR.

- Dnia 4 grudnia 2014 roku, w Warszawie, odbyła się Wielka Gala Plebiscytu Komputer Świat, Yanosik Autostop zajął III-miejsce w kategorii „Internet”. Yanosik Autostop to aplikacja na smartfony, która znacznie ułatwia życie autostopowiczom.

ROK 2015

STYCZEŃ

- W styczniu 2015 roku, produkty Emitenta otrzymały aż 8 nominacji w prestiżowych rankingach wyróżniających największe osiągnięcia w branży technologii mobilnych:
 - Mobile Trends Awards 2014,
 - Mobility Trends 2014,
 - CHIP Produkt Roku 2015.Organizatorem Gali Mobility Trends jest MIT MEDIA Group wydawca wiodącego magazynu mobilnych technologii „Mobility”.
- Zespół Yanosika, w styczniu utworzył vloga „Dzieje się”, aby społeczność Yanosika miała lepszy dostęp do kontaktu z jego twórcami. Videoblog informuje o nowościach, odpowiada na pytania i uwagi użytkowników. W dużej mierze poruszane są ważne tematy dla odbiorców. Pełni funkcję edukacyjną, wizerunkową i społecznościową.

LUTY

- W dniu 18.02.2015 roku, została zawarta Umowa Partnerska, pomiędzy „Emitentem”, a spółką: Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. z siedzibą w Płocku. PKN Orlen jest największym operatorem stacji paliw w Polsce. Strony przeprowadziły integrację programu VITAY z Aplikacją Yanosik tworząc projekt „VITAY w Yanosik”. W ramach programu, uczestnik korzystający z aplikacji Yanosik jest nagradzany dodatkowymi punktami VITAY, za zgłaszanie zagrożeń na drodze.

MARZEC

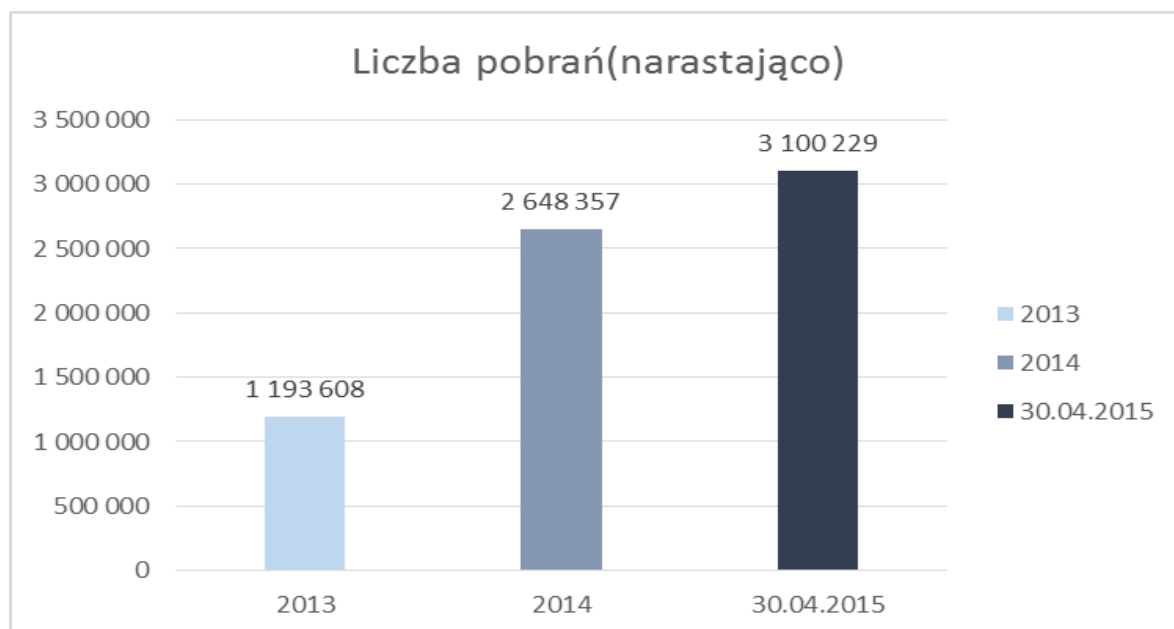
- W dniach 27-29 marca 2015 roku, marka *Yanosik* była partnerem promocji samochodów marki TOYOTA – prezentowano nową *Toyotę Auris* z napędem hybrydowym.

KWIECIEŃ

- Udział w największych targach motoryzacyjnych w Polsce - MotorShow 2015.
- Aplikacja Yanosik AutoStop otrzymała wyróżnienie w Plebiscycie magazynu Chip - Produkt Roku 2015.

LICZBA POBRAŃ APLIKACJI YANOSIK

Popularność aplikacji emitenta dostępnych na smartfony odzwierciedla ilość pobrań przez użytkowników;



7.2 Ważniejsze osiągnięcia emitenta w dziedzinie badań i rozwoju

Działalność emitenta koncentruje się w obszarze nowoczesnych technologii i w strukturze emitenta nie ma wydzielonej jednostki ds. badań i rozwoju. Cały zespół emitenta nieprzerwanie pracuje nad wprowadzeniem nowych rozwiązań w segmencie którym działa. Produkty i usługi emitenta charakteryzują się unikalnością i innowacyjnością na rynku. Emitent zyskuje przewagę nad konkurencją oferując takie połączenie produktów i usług, których inne obecne na rynku podmioty nie dostarczają. Każdy wdrożony pomysł poddany analizie ma charakter rozwojowy. Emitent nie udziela informacji w sprawach prowadzonych projektów przed decyzją o ich wdrożeniu i zabezpieczeniu dóbr intelektualnych.

7.3 Informacje o aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej emitenta

Z racji prowadzenia działalności w obszarze nowych technologii, Emitent nieustannie podejmuje i prowadzi działania nakierunkowane na wprowadzenie nowych rozwiązań, zarówno produktowych, jak i technologicznych. Ze względu jednak na relatywnie niewielki procent projektów ostatecznie wdrażanych w stosunku do projektów, nad którymi podjęto prace, jak również ze względu na konieczność zabezpieczenia swojej pozycji konkurencyjnej, Emitent nie informuje o prowadzonych pracach przed podjęciem decyzji o ich wdrożeniu.

7.4 Informacje o nabyciu akcji własnych

Emitent nie dokonywał skupu akcji własnych

7.5 Informacja o posiadanych oddziałach emitenta

Emitent nie posiada oddziałów

7.6 Ryzyko

Nie wystąpiło żadne ryzyko.

8 Oświadczenie zarządu – sprawozdanie finansowe

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



.....

Prezes Zarządu Neptis S.A.

Adam Tychmanowicz



.....

Członek Zarządu Neptis S.A.

Dawid Krystian Nowicki

9 Oświadczenie zarządu – podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego

Działając w imieniu emitenta oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego



.....

Prezes Zarządu Neptis S.A.

Adam Tychmanowicz



.....

Członek Zarządu Neptis S.A.

Dawid Krystian Nowicki

10 Opinia i raport z badania rocznego sprawozdania finansowego



SWGK Audyt is a member of HLB International. A worldwide network of independent accounting firms and business advisers.

NEPTIS SPÓŁKA AKCYJNA

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
I
RAPORT Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2014 ROKU**

SWGK Audyt Sp. z o.o.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000190899
NIP: 7831586880
Kap. zakł.: 100.000,00 zł

SWGK Podatki Sp. z o.o.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000260494
NIP: 7792294095
Kap. zakł.: 50.000,00 zł

SWGK Księgowość Sp. z o.o.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000231500
NIP: 7792251890
Kap. zakł.: 50.000,00 zł

SWGK Consulting Sp. z o.o.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000378912
NIP: 7792388672
Kap. zakł.: 5.000,00 zł

SWGK Avatar Sp. z o.o.
ul. Chorzowska 108,
40-101 Katowice
KRS: 0000347986
NIP: 6351808127
Kap. zakł.: 45.000,00 zł

SWGK IT Sp. z o.o. sp. k.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000350688
NIP: 7792371565



SWGK Audyt is a member of HLB International. A worldwide network of independent accounting firms and business advisers.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy NEPTIS Spółka Akcyjna

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego NEPTIS Spółka Akcyjna („Spółka”) z siedzibą w Poznaniu, ul. Perkuna 25, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.
3. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i ocenę dokonanych przez Zarząd Spółki znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

4. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:
 - przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,
 - zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

SWGK Audyt Sp. z o.o.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000190899
NIP: 7831586880
Kap. zakł.: 100.000,00 zł

SWGK Podatki Sp. z o.o.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000260494
NIP: 7792294095
Kap. zakł.: 50.000,00 zł

SWGK Księgowość Sp. z o.o.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000231500
NIP: 7792251890
Kap. zakł.: 50.000,00 zł

SWGK Consulting Sp. z o.o.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000378912
NIP: 7792388672
Kap. zakł.: 5.000,00 zł

SWGK Avatar Sp. z o.o.
ul. Chorzowska 108,
40-101 Katowice
KRS: 0000347986
NIP: 6351808127
Kap. zakł.: 45.000,00 zł

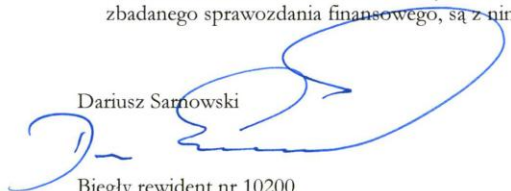
SWGK IT Sp. z o.o. sp. k.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000350688
NIP: 7792371565





SWGK Audyt is a member of HLB International. A worldwide network of independent accounting firms and business advisers.

5. Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.



Dariusz Samowski

Biegły rewident nr 10200
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu

SWGK Audyt Sp. z o.o.
60-792 Poznań, ul. Wojskowa 4
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych,
numer ewidencyjny 2917

Poznań, dnia 6 maja 2015 roku

SWGK Audyt Sp. z o.o.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000190899
NIP: 7831586880
Kap. zakł.: 100.000,00 zł

SWGK Podatki Sp. z o.o.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000260494
NIP: 7792294095
Kap. zakł.: 50.000,00 zł

SWGK Księgowość Sp. z o.o.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000231500
NIP: 7792251890
Kap. zakł.: 50.000,00 zł

SWGK Consulting Sp. z o.o.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000378912
NIP: 7792388672
Kap. zakł.: 5.000,00 zł

SWGK Avatar Sp. z o.o.
ul. Chorzowska 108,
40-101 Katowice
KRS: 0000347986
NIP: 6351808127
Kap. zakł.: 45.000,00 zł

SWGK IT Sp. z o.o. sp. k.
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000350688
NIP: 7792371565



RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NEPTIS SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2014 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Podstawowe informacje o działalności Spółki

Spółka działa pod firmą Neptis Spółka Akcyjna. Siedziba Spółki znajduje się w Poznaniu, ul. Perkuna 25.

Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 23 listopada 2012 roku przed notariuszem Andrzejem Adamskim (Repertorium A Nr 12876/2012).

Spółka została przekształcona uchwałą z dnia 23 listopada 2012 roku Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Neptis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (akt notarialny Rep. A Nr 12876/2012).

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Aktualnie Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Poznaniu, pod numerem KRS 0000447152.

Spółka otrzymała numer identyfikacji podatkowej NIP 9721187720 oraz nadany przez Główny Urząd Statystyczny numer REGON 300942514.

Spółka działa w oparciu o kodeks spółek handlowych oraz statut Spółki.

Zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności przeważającą działalnością Spółki jest produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych (PKD26).

W badanym okresie Spółka prowadziła działalność w wyżej wymienionym zakresie.

Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym w Spółce wyniosło 25 osób.

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 100 tys. zł i dzielił się na 500 tys. akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,20 złotych każda. Kapitał własny Spółki na ten dzień wynosił 1 299,1 tys. zł.

Zgodnie z wykazem akcjonariuszy otrzymanym od Spółki struktura własności kapitału na dzień 31 grudnia 2014 roku przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba głosów	Liczba akcji	Wartość nominalna (w tys. zł)	Udział w kapitale podstawowym
Adam Tychmanowicz	224 882	125 379	25,1	25,08%
Filip Kolendo	224 720	125 217	25,0	25,04%
Dawid Nowicki	23 571	13 095	2,6	2,62%
Tadeusz Sudol	44 793	44 793	9,0	8,96%
Pozostali	191 516	191 516	38,3	38,30%



Razem kapitał zakładowy	709 482	500 000	100,0	100,00%
-------------------------	---------	---------	-------	---------

Posiadane przez Akcjonariuszy akcje imienne serii „A” mają uprzywilejowanie w ten sposób, że na każdą akcję przypada dwa głosy.

Zgodnie z informacjami uzyskanymi od Spółki na dzień 6 maja 2015 rok w okresie od 1 stycznia 2014 roku do dnia wydania opinii nie wystąpiły istotne zmiany w strukturze głównych Akcjonariuszy.

Rok obrotowy, za który sporządzono zbadane sprawozdanie finansowe obejmuje 12 kolejnych miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku. Poprzedni rok obrotowy obejmował okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

Władzami Spółki są: Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza i Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodził:

- Adam Tychmanowicz - Prezes Zarządu,
- Dawid Krystian Nowicki - Członek Zarządu.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień wydania opinii wchodził:

- Filip Maciej Kolendo - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jan Marek Łożyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Krzysztofiak - Członek Rady Nadzorczej,
- Mateusz Kolendo - Członek Rady Nadzorczej,
- Przemysław Szulakiewicz - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.



1.2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Działając w imieniu HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o., podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych numer ewidencyjny 2917, kluczowy biegły rewident Dariusz Sarnowski, nr ewidencyjny 10200, wydał o tym sprawozdaniu w dniu 2 czerwca 2014 roku opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku zostało zatwierdzone Uchwałą numer 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki pod firmą Neptis Spółka Akcyjna z dnia 26 czerwca 2014 roku. Na podstawie Uchwały numer 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy pod firmą Neptis Spółka Akcyjna z dnia 26 czerwca 2014 roku zysk netto w kwocie 564,7 tys. zł przeznaczono na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Uchwałą numer 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki pod firmą Neptis Spółka Akcyjna z dnia 26 czerwca 2014 roku przeznaczono kwotę dodatkowego zysku za lata obrotowe 2011 i 2012, to jest kwotę 51,3 tys. zł. na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Uchwałą numer 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki pod firmą Neptis Spółka Akcyjna z dnia 26 czerwca 2014 roku dokonano przeniesienia kwoty 813,4 tys. zł. z kapitału zapasowego spółki na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, uchwałą o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i sprawozdaniem z działalności Spółki zostały złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 4 lipca 2014 roku.

Bilans zamknięcia za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku został poprawnie wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia roku zakończonego 31 grudnia 2014 roku.

1.3. Informacje o podmiocie uprawnionym i kluczowym biegłym rewidencie

SWGK Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Wojskowa 4 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem 2917 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce.

W imieniu SWGK Audyt Sp. z o.o. badaniem sprawozdania finansowego kierował kluczowy biegły rewident Dariusz Sarnowski nr ewidencyjny 10200.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza Neptis Spółka Akcyjna uchwałą numer 1/2014 z dnia 11 grudnia 2014 roku.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 12 grudnia 2014 roku, zawartej pomiędzy Neptis Spółka Akcyjna a firmą SWGK Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Wojskowa 4.

1.4. Zakres i termin badania

Celem naszego badania było wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności zbadanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób



zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń z tytułu podatków, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku zostało przeprowadzone w dniu 30 grudnia 2014 roku oraz w dniach od 11 kwietnia 2014 roku do 6 maja 2015 roku z przerwami, w tym w siedzibie Spółki w dniach od 11 do 15 kwietnia 2014 roku.

1.5. Deklaracja niezależności

SWGK Audyt Sp. z o.o., członkowie zarządu, kluczowy biegły rewident oraz inne osoby biorące udział w badaniu potwierdzają, iż spełniają warunki określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Neptis Spółka Akcyjna sporządzonym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku.

1.6. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

Zarząd Spółki w pisemnym oświadczeniu z dnia 6 maja 2015 roku potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność, prawidłowość i jasność załączonego sprawozdania finansowego oraz oświadczył o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych i istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia i mogły mieć wpływ na załączone sprawozdanie finansowe. Zarząd Spółki oświadczył także, że udostępnił wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielił niezbędnych informacji i wyjaśnień. W trakcie badania sprawozdania finansowego nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.



2. PODSTAWOWE DANE I WSKAŹNIKI FINANSOWE

2.1. Wskaźniki finansowe

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki w latach 2014, 2013 i 2012 wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych za lata zakończone 31 grudnia 2014 roku, 31 grudnia 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku. Dane za 2013 rok różnią się od danych wykazanych w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za ten rok, ponieważ zostały odpowiednio skorygowane w celu zachowania porównywalności, co zostało opisane w nocie nr 54 dodatkowych informacji i objaśnień.

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2014	2013	2012
Przychody ze sprzedaży (tys. zł)			6 697,8	5 158,8	4 136,9
Suma aktywów (tys. zł)			2 748,7	1 856,7	1 417,3
Kapitał własny (tys. zł)			1 299,1	1 228,7	660,0
Zysk/Strata netto za okres (tys. zł)			70,5	564,7	399,0
Zyskowność sprzedaży	$\frac{\text{zysk (strata) ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	max	0,5%	10,6%	14,5%
Rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk (strata) brutto}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	max	1,2%	11,0%	8,7%
Rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	max	1,1%	10,9%	9,6%
Rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku}}$	max	5,7%	85,1%	-
Rentowność aktywów	$\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{aktywa ogółem}}$	max	2,6%	30,4%	28,1%
Wskaźnik rotacji majątku	$\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży}}{\text{aktywa ogółem}}$	max	2,4	2,8	2,9
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	$\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży}}{\text{rzeczowe aktywa trwałe}}$	max	85,8	50,2	188,4
Wskaźnik rotacji należności w dniach	$\frac{360}{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży}}$	min	23	22	30
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	$\frac{360}{\text{średni stan zapasów/koszty działalności operacyjnej}}$	min	78	78	93
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	$\frac{360}{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług/(koszty działalności operacyjnej-koszty pracy-amortyzacja)}}$	min	34	29	37
Współczynnik zadłużenia	$\frac{\text{kapitał obcy}}{\text{kapitały ogółem}}$	0,3 - 0,5	0,5	0,3	0,5
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{kapitał obcy}}$	>1	0,9	2,0	0,9



Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	8,4	7,1	6,8
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	0,5	0,7	0,5
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	0,8	1,3	0,6
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	2,8	3,9	1,8
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe / zobowiązania handlowe	>1	0,9	1,4	1,0
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe	-	1 668,5	1 250,0	606,2
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/ aktywa ogółem	max	60,7%	67,3%	42,8%

Zyskowność sprzedaży obniżyła się w porównaniu z rokiem poprzednim o 10,1 punktów procentowych. Rentowność sprzedaży netto i brutto oraz rentowność aktywów podobnie zmalały w wyniku pogorszenia się wyniku finansowego.

Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych uległ znacznemu zwiększeniu w roku badanym w porównaniu z rokiem poprzednim. Wydłużeniu o 5 dni uległ wskaźnik rotacji zobowiązań.

Wskaźnik płynności szybkiej znajdował się w granicach wartości uznawanych za pożądane. Wskaźnik płynności bieżącej podąża podobnie w kierunku granicy pożądanej i obniżył się w porównaniu z rokiem poprzednim o 1,1 wynosząc 2,8 w roku badanym.

Udział kapitału pracującego w całości aktywów zmniejszył się w porównaniu z rokiem poprzednim, i wyniósł w roku badanym 60,7%.

2.2. Zasadność założenia kontynuacji działalności

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz w notce numer 61 dodatkowych informacji i objaśnień Zarząd poinformował, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2014 roku oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

W trakcie przeprowadzonego badania nic istotnego nie zwróciło naszej uwagi, co spowodowałoby nasze przekonanie, że Spółka nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2014 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.



3. OCENA SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI

3.1. System rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.

Dokumentacja polityki rachunkowości została zatwierdzona do stosowania zarządzeniem Zarządu Spółki z dnia 30 października 2012 roku.

W badanym roku obrotowym w Spółce stosowano komputerowy system ewidencji księgowej Sage Symfonia Finanse i Księgowość 2013.1.d, w którym dokonywane są księgowania wszystkich zdarzeń gospodarczych występujących w Spółce za wyjątkiem:

- środki trwałe - Sage Symfonia Środki Trwałe 2013.1,
- wynagrodzenia Sage Symfonia Kadry i Płace 2014.a,
- sprzedaż i magazyn - Sage Forte Handel.

Księgi rachunkowe były prowadzone przez firmę "Stadar" Biuro Rachunkowe D. Stachowiak. Od stycznia 2014 roku księgi rachunkowe prowadzone są przez dział księgowości Spółki Neptis S.A.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło istotnych słabości, które mogłyby wpłynąć na dane finansowe i informacje zawarte w zbadanym sprawozdaniu finansowym, a dotyczących:

- udokumentowania operacji gospodarczych,
- powiązania zapisów księgowych z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych,
- metod zabezpieczenia i ochrony dokumentów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych,
- stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.

3.2. Inwentaryzacja

Spółka przeprowadziła inwentaryzację roczną poszczególnych grup aktywów i pasywów zgodnie z zasadami i terminami określonymi w ustawie o rachunkowości, za wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług. Wyniki przeprowadzonej inwentaryzacji zostały rozliczone i ujęte w księgach roku badanego.

3.3. Wycena

Stosowane przez Spółkę zasady wyceny zostały opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego i są one zgodne z wymogami ustawy o rachunkowości.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości zostały prawidłowo wybrane i są stosowane przez nią w sposób prawidłowy i ciągły.

3.4. Prezentacja i porównywalność

Spółka dokonała prawidłowej prezentacji poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w sprawozdaniu finansowym.

Dane porównawcze uwzględniają przekształcenia ujawnione w nocy nr 54 dodatkowych informacji i objaśnień załączonego sprawozdania finansowego. Zarząd badanej Spółki zapewnił porównywalność danych finansowych zaprezentowanych w sprawozdaniach finansowych za wszystkie prezentowane lata obrotowe.



4. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

4.1. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 748 672,76 złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zysk netto w kwocie 70 475,13 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 70 475,13 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 39 884,75 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.



4.3. Informacje o wybranych pozycjach sprawozdania finansowego

Struktura aktywów i pasywów jest przedstawiona w zbadanym przez nas sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku. Przychody i związane z nimi koszty zostały ujęte w księgach rachunkowych z uwzględnieniem zasady memoriału i współmierności.

4.4. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego oraz że nie zamierza w dającej się przewidzieć przyszłości prowadzić działalności w zmniejszonym istotnie zakresie. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

4.5. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółka sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz opisów słownych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z informacjami wymaganymi załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

4.6. Sprawozdanie z działalności

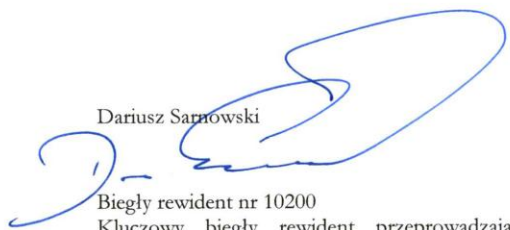
Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Zapoznaliśmy się z tym sprawozdaniem i uznaliśmy, iż zawarte w nim kwoty i informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.



4.7. Przestrzeganie przepisów prawa

Uzyskaliśmy od Zarządu Spółki pisemne oświadczenie, w którym Zarząd potwierdził, iż zgodnie z jego najlepszą wiedzą Spółka przestrzegała przepisów prawa, a także postanowień statutu Spółki mających wpływ na sprawozdanie finansowe.



Dariusz Samowski
Biegły rewident nr 10200
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu

SWGK Audyt Sp. z o.o.
60-792 Poznań, ul. Wojskowa 4
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych,
numer ewidencyjny 2917

Niniejszy raport zawiera 10 stron.

Poznań, dnia 6 maja 2015 roku

11 „Dobre praktyki Spółek notowanych na NewConnect”

Akcje Emitenta są przedmiotem notowań w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i w związku z tym Emitent przyjął do stosowania obowiązujący na tym rynku zbiór zasad ładu korporacyjnego "Dobre Praktyki Spółek notowanych na NewConnect" zawarte w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 października 2008 roku, zmienione Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r.

Emitent stosuje wszystkie zasady wynikające z powyższych uchwał, wyjątkiem jest brak transmisji obrad zgromadzenia akcjonariuszy za pomocą sieci internet, rejestrowania przebiegu obrad i publikowania na swojej stronie internetowej.

Zdaniem Zarządu Emitenta, prawidłowe wypełnianie wszystkich obowiązków informacyjnych związanych z organizacją walnych zgromadzeń jest całkowicie wystarczającym źródłem informacji dla wszystkich zainteresowanych. W przypadku jednak gdyby w przyszłości okazało się, że dotychczasowe działania są nie satysfakcjonujące dla rynku, Emitent gotów jest podjąć takie działania.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym łączne wynagrodzenie wszystkich członków zarządu Emitenta wyniosło 259.800,00 zł, natomiast Rada Nadzorcza za swoje czynności nie otrzymuje wynagrodzenia.

Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od Emitenta z tytułu świadczenia usług, objęte jest tajemnicą handlową i nie jest upubliczniane.

