

RAPORT KWARTALNY

**za 3 kwartał 2015 roku
obejmujący okres
od 1 lipca do 30 września**

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, 12 listopada 2015 roku

Spis treści

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

1. Podstawowe dane Emitenta

Nazwa (firma) Emitenta:	Neptis Spółka Akcyjna
Forma prawna Emitenta:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby Emitenta:	Polska
Siedziba Emitenta:	Poznań
Adres Emitenta:	ul. Perkuna 25, 61-615 Poznań
Telefon:	+48 61 624 28 54
Adres biur Emitenta:	ul. Piątkowska 161, 60-650 Poznań
Telefaks:	+48 61 624 28 54
Adres poczty elektronicznej:	relacje@neptis.pl
Adres głównej strony internetowej:	www.neptis.pl
Identyfikator klasyfikacji statystycznej:	REGON 300942514
Numer identyfikacji podatkowej:	NIP 9721187720

2. Nazwa (firma) i siedziba Autoryzowanego Doradcy

Nazwa (firma) Autoryzowanego Doradcy:	Finanse Format spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres do korespondencji:	ul. Brzozowa 55, 61-429 Poznań
Adres strony internetowej:	www.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 Emitenta

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

4. Opis działalności Neptis S.A.

Neptis S.A. jest dostawcą, producentem, a także operatorem innowacyjnych rozwiązań z obszaru aplikacji mobilnych, nawigacji samochodowej i monitoringu pojazdów. Firma świadczy usługi zarówno w segmencie B2C, jak i B2B.

Segment B2B

Działając od 2008 roku, w segmencie B2B Neptis stał się jednym z rynkowych liderów w zakresie świadczenia usługi monitoringu pojazdów dla sektora MSP. Dostarcza zarówno rozwiązania terminalowe wykorzystujące technologię GPS/GPRS, jak i dedykowane aplikacje dostępne na urządzenia mobilne z systemem Android, IOS, WP7/8 i BB. Spółka oferuje następujące produkty.



FLOTIS (w wersji SMART, tj. wykorzystującej dedykowane urządzenie, oraz OBD, tj. wykorzystującej złącze diagnostyczne w samochodzie) – rozwiązanie Flotis to lokalizacja GPS i monitorowanie pojazdów w czasie rzeczywistym. Informacja o aktualnej pozycji pojazdu jest prezentowana online.



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



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

W segmencie B2B Spółka prowadzi także działalność opartą o formułę partnerstwa ze znanymi na rynku podmiotami, powiązanymi z branżą motoryzacyjną. Daje ona szerokie możliwości biznesowe dla

Emitenta. Rok 2014 był pod względem umów partnerskich znaczący, gdyż zostały podpisane umowy z Autostradą Wielkopolską S.A., Autostradą Wielkopolską II S.A., Gdańsk Transport Company S.A., Intertoll Polska Sp. z o.o., oraz Stalexport Autostrada Małopolska S.A. W 2015 roku głównym partnerem Spółki został dystrybutor sieci paliw PKN Orlen S.A, oraz CUK Ubezpieczenia Sp. z o.o.

Segment B2C

YANOSIK to najskuteczniejszy komunikator informujący o zdarzeniach na drodze, m. in. wypadkach, robotach drogowych, pojazdach blokujących jezdnię, fotoradarach, kontrolach prędkości, kontrolach Inspekcji Transportu Drogowego (ITD) i nieoznakowanych patrolach Policji. Użytkownicy mogą wybierać między bezpłatną aplikacją na smartfony, a różnymi rodzajami urządzeń w wersjach R, GT i DVR. Wg pomiarów Spółki, miesięcznie z aplikacji korzysta ponad 1,4 mln użytkowników.



YANOSIK jako aplikacja na smartfony jest już nie tylko komunikatorem dla kierowców. Posiada funkcję nawigacji online, której mapy są aktualizowane nie rzadziej niż raz na tydzień. Nawigacja opiera się o technologię Smart Traffic, która umożliwia wskazywanie trasy omijającej korki w oparciu o dane o aktualnym natężeniu ruchu. W aplikacji systematycznie pojawiają się nowe funkcjonalności dla kierowców, których wprowadzenie jest m. in. wynikiem głosów płynących ze społeczności Yanosika.

Dodatkowo, od kilku miesięcy użytkownicy Yanosika mogą za pomocą aplikacji płacić za parkingi, a także korzystać z funkcji asystenta kierowcy na autostradzie. Dzięki niej otrzymują informacje o zdarzeniach na autostradzie, kosztach przejazdu, czy odległości od stacji benzynowej. Mogą również wezwać pomoc z poziomu aplikacji. Użytkownicy mogą liczyć na pomoc aplikacji także w zakresie informacji o cenach na stacjach paliw, czy opinii o przydrożnych punktach gastronomicznych. W ostatnim czasie wprowadzona została również funkcja wideorejestracji przy użyciu smartfona oraz asystenta pasa ruchu. Rozwiązania mobilne z rodziny Yanosik dostępne są na platformy iOS, Android, Blackberry oraz WP7/WP8.



YANOSIK DVR to asystent kierowcy nowej generacji, wyposażony w technologię Digital Video Recorder, czyli nagrywania obrazu online. Informuje o aktualnych zdarzeniach na drodze takich jak wypadki, roboty drogowe, pojazdy blokujące jezdnię, fotoradary, kontrole prędkości czy nieoznakowane patrole policji. Kierowca otrzymuje wszystkie komunikaty w postaci graficznej oraz głosowej. Yanosik DVR łączy w sobie funkcję CB-radio oraz nawigacji.



YANOSIK GT to niewielkich rozmiarów terminal z czytelnymi fizycznymi przyciskami i kolorowym wyświetlaczem. Pokazywane są na nim m. in. zgłoszenia w formie graficznej, prędkość, z jaką porusza się pojazd oraz liczba użytkowników online. Posiada podświetlaną, wygodną w użytkowaniu klawiaturę. Liczba przycisków służących do zgłaszania zdarzeń na drodze została zredukowana do czterech – kontroli prędkości, kontroli ITD,

patrolu nieoznakowanego oraz zagrożeń na drodze, które można doprecyzowywać w drugiej kolejności. Systematycznie rozbudowywane jest natomiast menu szczegółowe, dostępne dzięki trzem klawiszom funkcyjnym poniżej ekranu.



YANOSIK R to prosta w obsłudze, klasyczna wersja terminala Yanosik. Posiada fizyczne przyciski służące do zgłaszania różnych zdarzeń na drodze jak zagrożenia na drodze, fotoradary, kontrole prędkości, kontrole itd. oraz nieoznakowane patrole policji. Kierowca otrzymuje głosowe powiadomienie o zdarzeniu. Yanosik R nie wymaga specjalnego montażu – wystarczy podłączyć urządzenie do gniazda 12V.

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



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



YANOSIK AUTOSTOP (YAS) to platforma łącząca społeczność kierowców z osobami poszukującymi możliwości przejazdu. Aplikacja umożliwia podróżującym szybkie znalezienie transportu w pożądanym kierunku, a kierowcom obniżenie kosztów podróży poprzez dzielenie ich z autostopowiczem. Na koniec 3Q 2015 aplikacja posiadała ok. 43 tys. użytkowników. Dla osób poszukujących transportu główną zaletą YAS jest brak odpłatności, co wyróżnia produkt na tle konkurencji, która wprowadza opłaty za korzystanie z podobnych rozwiązań. YAS posiada także funkcje carpooling (planowanie podróży z wyprzedzeniem) i autostop (wsparcie, podczas „łapania” autostopu bezpośrednio na drodze). Aplikacja Yanosik AutoStop otrzymała w kwietniu 2015 wyróżnienie w Plebiscycie magazynu CHIP - Produkt Roku 2015, co potwierdza funkcjonalność i użyteczność aplikacji.

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

Stan na dzień	IOS	Windows Phone	Android	BlackBerry	Razem
31-03-2014	0,23 mln	0,23 mln	0,97 mln	0,005 mln	1,48 mln
30-06-2014	0,26 mln	0,27 mln	1,23 mln	0,013 mln	1,77 mln
30-09-2014	0,30 mln	0,32 mln	1,55 mln	0,016 mln	2,18 mln
31-12-2014	0,34 mln	0,36 mln	1,91 mln	0,020 mln	2,63 mln
30-03-2015	0,39 mln	0,40 mln	2,14 mln	0,023 mln	2,95 mln
30-06-2015	0,44 mln	0,48 mln	2,44 mln	0,027 mln	3,38 mln
30-09-2015	0,58 mln	0,69 mln	2,79 mln	0,042 mln	4,09 mln

Źródło: Emitent

Poniżej przedstawiono inne statystyki działalności Neptis S.A.

	Od 01.07.2015 roku do 30.09.2015 roku (mln)	Od 01.07.2014 roku do 30.09.2014 roku (mln)
Liczba pobrań aplikacji	0,71	0,42
Liczba odsłon witryn Emitenta (Yanosik, Yanosik dla Firm, Korkowo, Flotis)	6,03	5,00
Liczba przejechanych km w systemie Flotis	88,91	85,93

Źródło: Emitent

Prócz rozwijania oferty służącej bezpośrednio kierowcom, Spółka posiada także kompetencje w zakresie analizy ruchu użytkowników, które wykorzystuje przy tworzeniu rozwiązań nawigacyjnych oraz prac kartograficznych. Z gromadzonych przez Neptis danych o natężeniu ruchu korzystają media regionalne i ogólnopolskie jak na przykład Onet.pl, WP.pl, Interia.pl, TVP, Polsat, TVN.

Potwierdzeniem innowacyjności działań firmy są liczne nagrody i wyróżnienia w tym między innymi Mobile Trends Awards 2014, Mobility Trends 2014, CHIP Produkt Roku 2015, Nagroda Specjalna Mobile Trends Awards 2014 dla Yanosik, Internet2k13, Lokalizator Roku (przyznawany przez magazyn Auto Świat), Produkt Roku (przyznawany przez magazyn CHIP), Produkt Miesiąca (przyznawany przez Komputer Świat). Ponadto Zarząd Neptis S.A. znalazł się w rankingu "Gracze Roku 2015" magazynu Forbes oraz wśród "50 najbardziej kreatywnych w biznesie 2014" magazynu BRIEF.

Firmie przyznano również Złoty Certyfikat Rzetelności w 2013 i 2014 roku, wyróżnienie w plebiscycie Skrzydła Biznesu 2014 w kategorii "Mikro województwo wielkopolskie" oraz w programie Najwyższej Jakości Quality International 2015.

5. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

5.1 Rachunek zysków i strat

Dane za okres	od 01.07.2015	od 01.07.2014	od 01.01.2015	od 01.01.2014
	do 30.09.2015	do 30.09.2014	do 30.09.2015	do 30.09.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym:	2.819.222,69	1.606.119,13	7 374 809,67	4.370.659,98
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.546.813,09	1.482.956,47	4.464.975,07	4.002.633,88
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-43.655,76	-73.474,71	-311.121,39	-150.447,09
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1.316.065,36	196.637,37	3.220.955,99	518.473,19
B. Koszty działalności operacyjnej	2.801.573,71	1.648.712,27	7.151.280,88	4.342.785,71
I. Amortyzacja	29.637,21	22.814,45	76.698,07	76.781,76
II. Zużycie materiałów i energii	103.437,90	202.844,81	280.559,66	606.622,77
III. Usługi obce	965.060,17	712.638,24	2.458.882,49	1.812.059,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6.394,73	-389,77	11.208,27	2.172,27
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	470.848,38	422.331,33	1.341.294,56	1.154.979,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	92.732,61	70,977,96	247.751,95	204.845,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49.177,22	92.402,48	131.875,08	151.818,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1.094.285,49	125.092,77	2.613.010,80	333.506,56
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17.648,98	-42.593,14	223.528,79	27.874,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	91.443,83	15.406,70	127.870,94	30.465,75
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	91.443,83	15.406,70	127.870,94	30.465,75
E. Pozostałe koszty operacyjne	18.059,66	132,42	41.834,16	145,89
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	18.059,66	132,42	41.834,16	145,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	91.033,15	-27.318,86	309.565,57	58.194,13
G. Przychody finansowe	0,00	-43,22	25,24	2.334,11
I. dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	-43,22	25,24	2.334,11
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1.255,96	4.175,40	4.651,22	8.145,46
I. Odsetki, w tym	319,64	3.559,38	1.373,69	6.985,91
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	936,32	616,02	3 277,53	1.159,55
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G+H)	89.777,19	-31.537,48	304.939,59	52.382,78
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	89.777,19	-31.537,48	304.939,59	52.382,78
L. Podatek dochodowy	14.291,00	0,00	29.249,00	20.216,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	75.486,19	-31.537,48	275.690,59	32.166,78

Źródło: Emitenta

W 3Q 2015 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 2.819,2 tys. zł. W stosunku do 3Q 2014 (1.606,1 tys. zł) stanowiło to wzrost o ok. 1,2 mln. zł (75,5%).

Kluczowym powodem wzrostu wartości przychodów ze sprzedaży był przyrost w kategorii *Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów*, które z 196,6 tys. zł na koniec 3Q 2014 wzrosły do 1.316,1 tys. zł na koniec 3Q 2015 (569,2%). Było to spowodowane przeniesieniem istotnej części produkcji urządzeń (całość Yanosik GT oraz Yanosik DVR) do firmy zewnętrznej, przy czym komponenty do produkcji urządzeń są nadal częściowo zakupywane od dostawców przez Spółkę (z racji optymalizacji warunków handlowych), a następnie odsprzedawane firmie produkującej urządzenia. Znalazło to swoje odzwierciedlenie w równoległym silnym wzroście pozycji *Wartość sprzedanych towarów i materiałów* oraz znaczącym spadku pozycji *Zużycie materiałów i energii*, które z 202,8 tys. zł na koniec 3Q 2014 spadły do 103,4 tys. zł na koniec 3Q 2015 (49,0%).

W pozycji *Przychody netto ze sprzedaży produktów*, która wzrosła z 1.483,0 tys. zł na koniec 3Q 2014 roku do 1.546,8 tys. zł na koniec 3Q 2015 roku, tj. o 64 tys. zł (4,3%), uwzględniono wzrost sprzedaży abonamentów i aktualizacji usług świadczonych przez Emitenta, przychody z kampanii reklamowych oraz sprzedaży urządzenia Yanosik R, które zostały wyprodukowane przez Spółkę. Pozycja ta nie obejmuje więc obecnie przychodów ze sprzedawanego również w 3Q 2014 urządzenia Yanosik GT.

Wartość pozycji *Usługi obce* zwiększyła się z 712,6 tys. zł na koniec 3Q 2014 do 965,1 tys. zł na koniec 3Q 2015, tj. o ok. 252 tys. zł (35,4%). Jest to wynik rosnącej skali działalności oraz większego zapotrzebowania na zaawansowane i profesjonalne usługi zewnętrzne, w tym usługi doradcze, telekomunikacyjne, logistyczne oraz informatyczne. Dodatkowo, pozycja obejmuje koszty poniesione w 3Q 2015 w związku ze zmianą lokalizacji biur, w których prowadzona jest działalność Spółki.

Na inne przychody operacyjne, które z 15,4 tys. zł na koniec 3Q 2014 wzrosły do 91,4 tys. zł na koniec 3Q 2015 (493,5%), składają się przede wszystkim przychody z windykacji należności, na które

utworzono odpisy w latach wcześniejszych, oraz przychody z zakresu dalszego podnajmu części nowej nieruchomości.

5.2 Bilans

Aktywa		
Stan na dzień	30.09.2015	30.09.2014
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	209.463,80	149.202,47
I. Wartości niematerialne i prawne	1.517,98	8.502,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe	73.381,82	92.152,82
III. Należności długoterminowe	75.459,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59.105,00	48.547,00
B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	2.788.810,37	2.015.424,52
I. Zapasy	1.600.951,74	1.594.501,07
II. Należności krótkoterminowe	655.836,55	296.169,01
III. Inwestycje krótkoterminowe	496.606,24	103.028,73
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35.415,84	21.725,71
Aktywa Razem (A+B)	2.998.274,17	2.164.626,99

Źródło: Emitent

Wzrost wartości pozycji *należności długoterminowe* do 75,4 tys. zł na koniec 3Q 2015 roku był związany z dokonaną na koniec 2014 roku zmianą zasad prezentacji kaucji wpłacanych przy zawieraniu umów najmu nieruchomości, które wcześniej były wykazywane w pozycji *Należności krótkoterminowe*, oraz wpłatą kaucji związanej z nowymi biurami Emitenta, dokonaną w 3Q 2015 roku.

Należności krótkoterminowe wzrosły z 296,2 tys. zł na koniec 3Q 2014 do 655,8 tys. zł na koniec 3Q 2015, tj. o ok. 360 tys. zł (121,4%). Jest to wynik zwiększonej sprzedaży urządzeń, głównie Yanosik DVR i Yanosik GT, większych wpływów z kampanii reklamowych oraz abonamentów usług świadczonych przez Spółkę.

Pozycja *Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe* w kwocie 59,1 tys. zł obejmuje rezerwy na należności, rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, rezerwy na wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia.

Pasywa		
Stan na dzień	30.09.2015	30.09.2014
A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	1.574.827,70	1.260.828,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100.000,00	100.000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1.199.137,11	1.179.989,12
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-51.327,14
VIII. Zysk (strata) netto	275.690,59	32.166,78
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	1.423.446,47	903.798,23
I. Rezerwy na zobowiązania	36.223,20	16.624,87

II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	683.201,80	518.816,47
IV. Rozliczenia międzyokresowe	704.021,47	368.356,89
Pasywa Razem (A+B)	2.998.274,17	2.164.626,99

Źródło: Emitent

Zmiana w pozycji *Rezerwy na zobowiązania* z 16,6 tys. zł na koniec 3Q 2014 do 36,2 tys. zł na koniec 3Q 2015, tj. o ok. 19 tys. zł (117,9%) była spowodowana aktualizacją rezerw na niewykorzystane urlopy pracowników.

Na pozycję *Zobowiązania krótkoterminowe*, która wzrosła z 518,8 tys. zł na koniec 3Q 2014 do 683,2 tys. zł na koniec 3Q 2015, tj. o ok. 164,3 tys. zł (31,6%), składały się zobowiązania z tytułu dostaw i usług (ok. 333 tys. zł), zobowiązania wobec ZUS i fiskalne (ok. 231 tys. zł) oraz zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (ok. 117 tys. zł). Wzrost Zobowiązań krótkoterminowych jest także wynikiem rozwoju współpracy z dostawcami materiałów i towarów. Żadne z powyższych zobowiązań nie są przeterminowane.

W pozycji *Rozliczenia międzyokresowe*, która wzrosła z 368,4 tys. zł na koniec 3Q 2014 do 704,0 tys. zł na koniec 3Q 2015, tj. o ok. 335,6 tys. zł (91,1%), zostały ujęte przychody przyszłych okresów, na które składają się opłacone już kasowo abonamenty dotyczące okresów przyszłych, tj. część przychodów nieujmowana obecnie w rachunku zysków i strat. Ze względu na fakt, iż pozycja ta obejmuje zarówno abonamenty do nowych urządzeń, jak i abonamenty odnawiane, dynamika wzrostu jest większa niż dynamika sprzedaży urządzeń. Oczekuje się, że w kolejnych okresach pozycja będzie najprawdopodobniej wykazywała tendencję wzrostową ze względu na powiększanie się bazy klientów korzystających z produktów Emitenta z wykorzystaniem urządzeń, w których skończył się abonament aktywowany w chwili zakupu.

5.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane za okres	Od 01.07.2015	Od 01.07.2014	Od 01.01.2015	Od 01.01.2014
	Do 30.09.2015	Do 30.09.2014	Do 30.09.2015	Do 30.09.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, (BO)	1.499.341,51	1.292.366,24	1.299.137,11	1.228.661,98
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1.499.341,51	1.292.366,24	1.299.137,11	1.228.661,98
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1.574.827,70	1.260.828,76	1.574.827,70	1.260.828,76
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1.574.827,70	1.260.828,76	1.574.827,70	1.260.828,76

Źródło: Emitent

5.4 Rachunek przepływów pieniężnych

Dane za okres	Od 01.07.2015	Od 01.07.2014	Od 01.01.2015	Od 01.01.2014
	Do 30.09.2015	Do 30.09.2014	Do 30.09.2015	Do 30.09.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	75.486,19	-31.537,48	275.690,59	32.166,78
II Korekty razem	-262.086,63	538.983,70	109.106,34	-76.226,31
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-186.600,44	507.446,22	384.796,93	-44.059,53
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	41.293,26	17.665,79	67.519,83	72.443,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-41.293,26	-17.665,79	-67.519,83	-72.443,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	7.303,68	0,00	7.303,68
II. Wydatki	-236,22	494.953,92	0,00	6.985,91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	236,22	-487.650,24	0,00	317,77
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-227.657,48	2.130,19	317.277,10	-116.185,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-227.657,48	2.130,19	317.277,10	-116.185,16
-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	724.263,72	100.898,54	179.329,14	219.213,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	496.606,24	103.028,73	496.606,24	103.028,73
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Emitenta

6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityce) rachunkowości

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późniejszymi zmianami oraz na podstawie zasad polityki rachunkowości wprowadzonych przez kierownika jednostki zarządzeniem z dn.30.10.2012r.

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

Sprawozdanie finansowe Emitenta zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

7. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

- ***„Oceń OC” – nowa funkcjonalność w aplikacji YANOSIK***

30 lipca 2015 roku rozpoczął się projekt współtworzony z brokerem ubezpieczeniowym CUK Ubezpieczenia Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Efektem projektu jest nowa funkcjonalność o nazwie „Oceń OC”, dająca możliwość obliczenia najniższej składki obowiązkowego ubezpieczenia OC na podstawie kodu AZTEC z dowodu rejestracyjnego. Kalkulacja ubezpieczenia OC jest możliwa w specjalnej zakładce aplikacji Yanosik i bazuje na mechanizmie multiagencji CUK Ubezpieczenia, pozwalając szybko porównać posiadane OC z innymi ofertami. System funkcjonuje w oparciu o oferty 30 towarzystw ubezpieczeniowych. Aktualnie funkcjonalność jest dostępna w urządzeniach działających w oparciu o system Android. Dostępność na pozostałych platformach przewidziano na przełomie roku 2015/2016.

W ocenie Spółki wdrożenie funkcjonalności Oceń OC powinno przyczynić się do dalszego rozszerzenia grona odbiorców aplikacji Yanosik.

- ***Najem nowej nieruchomości biurowej***

Emitent poinformował w sierpniu 2015 roku o planowanym przeniesieniu biur Spółki do nowej nieruchomości, co nastąpiło finalnie w październiku 2015 roku. Zmiana i zwiększenie powierzchni biurowej były podyktowane intensywnym rozwojem Spółki. Korzystną cechą nowej lokalizacji jest usytuowanie w centrum kompleksu handlowo-usługowego, co może przyczynić się do zwiększenia rozpoznawalności marki Yanosik i jej promocji.

W ocenie Emitenta jest to także zdarzenie, które wywoła istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych Spółki. Ze względu na większą powierzchnię oraz atrakcyjniejszą lokalizację, koszty najmu i utrzymania nowej nieruchomości będą wyższe od kosztów najmu dotychczasowej powierzchni biurowej.

- ***Najwyższa Jakość Quality International 2015***

Kapituła Programu Najwyższa Jakość Quality International 2015 jednogłośnie decyzją przyznała Neptis S.A. tytuł Laureata w kategorii QI Product – za najwyższej jakości Interaktywny komunikator dla kierowców – Yanosik.

8. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikuje prognoz.

9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogram ich realizacji – w przypadku, gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika 1 do Regulaminu Alternatywnego systemu Obrotu

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

10. Podjęte przez emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności.

Emitent systematycznie monitoruje rynek motoryzacyjny pod kątem potrzeb jego użytkowników, dzięki czemu jest w stanie nadążać za potrzebami intensywnie rozwijającego się sektora biznesu. Oprócz tworzenia nowych projektów i rozwiązań, Spółka wprowadza modyfikacje i udoskonala produkty i usługi.

11. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

12. Gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn nie sporządzania takich sprawozdań

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

13. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Liczba głosów posiadanych na Walnym Zgromadzeniu		
	głosy	%
Filip Maciej Kolendo	224.720	31,67%
Adam Tychmanowicz	224.882	31,70%
Tadeusz Sudoł	44.793	6,31%
Pozostali	215.087	30,32%

Źródło: Emitent

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

Zatrudnienie	Na dzień 30-09-2015	Na dzień 30-09-2014
Przeliczone na pełne etaty	26,00	21,25

Źródło: Emitent

Prezes Zarządu Neptis S.A.

Adam Tychmanowicz

Członek Zarządu Neptis S.A.

Dawid Krystian Nowicki