

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 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

Two handwritten signatures in black ink, one on the left and one on the right, positioned at the bottom right of the page.

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) Od roku 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 2015 – 31 grudnia 2015 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 2015 roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.
7. Porównywalność danych: Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2015 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2014.
8. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.
9. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

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.

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

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:



Rodzaj środków trwałych	Metoda amortyzacji	Stawka amortyzacyjna
Maszynty i urządzenia	metoda liniowa	10-14 %
Komputery	metoda liniowa	30 %
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.

Grunty 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.

Materiały

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).

Spółka nie tworzy odpisów aktualizujących wartość zapasów uznanych za przestarzałe lub trudno zbywalne. Zapasy uszkodzone są naprawiane albo likwidowane.

Produkcja w toku

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

Koszt wytworzenia produktu obejmuje:

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.

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 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.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 1.01.2015 DO 31.12.2015 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.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z podziału zysku.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony 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 niezafakturowanych 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.

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

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 rezerwy 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 tworzy Zakładowego Fundusz 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.

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 niezwiązanych 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, 25.04.2016r.

.....
data

Księgowa

Marianna Skowrońska

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

PREZES ZARZĄDU

Adam Tykacz

.....
podpis kierownika jednostki

Dawid Nowicki

.....
Członek Zarządu

NEPTIS S.A.

BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	265 398,00	154 237,04
I. Wartości niematerialne i prawne	2 355,61	6 044,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 355,61	6 044,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	117 153,92	78 033,62
1. Środki trwałe	117 153,92	78 033,62
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	42 764,04	17 744,68
d) środki transportu	74 389,88	60 288,94
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	75 459,00	9 059,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	75 459,00	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	70 429,47	61 100,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	65 788,00	61 100,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 641,47	



NEPTIS S.A.

BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

1. Materiały
2. Półprodukty i produkty w toku
3. Produkty gotowe
4. Towary
5. Zaliczki na dostawy

II. Należności krótkoterminowe

1. Należności od jednostek powiązanych
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) inne
2. Należności od pozostałych jednostek
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych
 - c) inne
 - d) dochodzone na drodze sądowej

III. Inwestycje krótkoterminowe

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe
 - a) w jednostkach powiązanych
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne krótkoterminowe aktywa finansowe
 - b) w pozostałych jednostkach
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne krótkoterminowe aktywa finansowe
 - c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach
 - inne środki pieniężne
 - inne aktywa pieniężne
2. Inne inwestycje krótkoterminowe

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

AKTYWA OGÓŁEM

31.12.2015

31.12.2014

3 043 188,76

2 594 435,72

1 641 415,22

1 785 415,56

829 781,86

748 356,33

56 041,31

225 974,01

104 113,51

247 647,08

631 486,16

558 586,95

19 992,38

4 851,19

745 811,11

588 552,51

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

745 811,11

588 552,51

686 367,15

562 546,94

686 367,15

562 546,94

29 713,22

20 189,60

17 764,05

5 815,97

11 966,69

0,00

598 733,14

179 329,14

598 733,14

179 329,14

0,00

0,00

0,00

0,00

598 733,14

179 329,14

598 733,14

179 329,14

57 229,29

41 138,51

3 308 586,76

2 748 672,76

Księgowa

Marianna Skowrońska

25.04.2016 r.

data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Dawid Nowicki

Członek Zarządu

podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.

BILANS PASYWA

Wyszczególnienie

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

- I. Kapitał (fundusz) podstawowy
 II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy
 III. Udziały (akcje) własne
 IV. Kapitał (fundusz) zapasowy
 V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
 VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
 VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych
 VIII. Zysk (strata) netto
 IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

I. Rezerwy na zobowiązania

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
 - długoterminowa
 - krótkoterminowa
 3. Pozostałe rezerwy
 - długoterminowe
 - krótkoterminowe

II. Zobowiązania długoterminowe

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

1. Wobec jednostek powiązanych
 a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 b) inne
 2. Wobec pozostałych jednostek
 a) kredyty i pożyczki
 b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
 c) inne zobowiązania finansowe
 d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 e) zaliczki otrzymane na dostawy
 f) zobowiązania wekslowe
 g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń
 h) z tytułu wynagrodzeń
 i) inne
 3. Fundusze specjalne

IV. Rozliczenia międzyokresowe

1. Ujemna wartość firmy
 2. Inne rozliczenia międzyokresowe
 - długoterminowe
 - krótkoterminowe

PASywa OGÓŁEM

31.12.2015

31.12.2014

1 484 229,84

1 299 137,11

100 000,00

100 000,00

1 199 137,11

1 179 989,12

185 092,73

70 475,13

1 824 356,92

1 449 535,65

65 198,43

46 723,20

56 198,43

36 223,20

603,68

55 594,75

36 223,20

9 000,00

10 500,00

9 000,00

10 500,00

0,00

0,00

988 667,42

925 953,34

988 667,42

925 953,34

577 259,59

621 613,98

577 259,59

621 613,98

273 678,56

186 468,32

136 703,35

117 501,35

1 025,92

369,69

770 491,07

476 859,11

770 491,07

476 859,11

770 491,07

476 859,11

3 308 586,76

2 748 672,76

Księgowa

Marianna Skowrońska

25.04.2016 r.

data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES Zarządu

Adam Pichulski

Dawid Nowicki

podpis kierownika jednostki

Członek Zarządu

NEPTIS S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Wyszczególnienie

	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	10 307 585,57	6 523 815,99
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 014 839,25	5 818 446,01
II. Zmiana stanu produktów	-313 024,45	-173 988,52
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 605 770,77	879 358,50
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	10 118 509,15	6 488 727,13
I. Amortyzacja	112 360,17	105 895,91
II. Zużycie materiałów i energii	431 928,43	960 305,47
III. Usługi obce	3 288 515,93	2 532 150,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	42 492,92	2 084,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 946 234,84	1 717 118,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	361 491,87	299 817,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	200 299,99	246 864,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 735 185,00	624 490,37
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	189 076,42	35 088,86
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	239 675,76	73 794,92
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	239 675,76	73 794,92
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	225 170,34	25 135,76
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	225 170,34	25 135,76
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	203 581,84	83 748,02
G. PRZYCHODY FINANSOWE	25,24	6 213,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	25,24	6 213,38
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	7 205,35	11 823,27
I. Odsetki, w tym:	1 502,99	8 089,12
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	5 702,36	3 734,15
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	196 401,73	78 138,13
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	196 401,73	78 138,13
L. PODATEK DOCHODOWY	11 309,00	7 663,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	185 092,73	70 475,13

Księgowa

Marianna Skowrońska

25.04.2016 r.

data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES Zarządu

Adam Tychomierz

Dawid Nowicki

Członek Zarządu

podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)
ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Wyszczególnienie

01.01-31.12.2015

01.01-31.12.2014

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

I. Zysk (strata) netto

185 092,73

70 475,13

II. Korekty razem

382 355,08

-18 830,26

1. Amortyzacja

112 360,17

105 895,91

2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

252,15

6 549,50

5. Zmiana stanu rezerw

18 475,23

19 598,33

6. Zmiana stanu zapasów

144 000,34

-688 848,71

7. Zmiana stanu należności

-223 658,60

-241 686,51

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

62 714,08

493 095,25

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

268 211,71

286 565,97

10. Inne korekty

567 447,81

51 644,87

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

I. Wpływy

0,00

0,00

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

3. Z aktywów finansowych, w tym:

a) w jednostkach powiązanych

b) w pozostałych jednostkach

- zbycie aktywów finansowych

- dywidendy i udziały w zyskach

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych

- odsetki

- inne wpływy z aktywów finansowych

4. Inne wpływy inwestycyjne

147 791,66

84 980,12

II. Wydatki

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

147 791,66

84 980,12

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

3. Na aktywa finansowe, w tym:

a) w jednostkach powiązanych

b) w pozostałych jednostkach

- nabycie aktywów finansowych

- udzielone pożyczki długoterminowe

4. Inne wydatki inwestycyjne

-147 791,66

-84 980,12

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy

0,00

0,00

1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału

2. Kredyty i pożyczki

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych

4. Inne wpływy finansowe

II. Wydatki

252,15

6 549,50

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

252,15

6 549,50

9. Inne wydatki finansowe

-252,15

-6 549,50

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)

D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)

419 404,00

-39 884,75

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM

419 404,00

-39 884,75

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU

179 329,14

219 213,89

G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM

598 733,14

179 329,14

- o ograniczonej możliwości dysponowania

Księgowa

Marianna Skowrońska

25.04.2016 r.

data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Adam Tyjmanowicz

Dawid Nowicki

Członek Zarządu

podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 299 137,11	1 228 661,98
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 299 137,11	1 228 661,98
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- 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		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 179 989,12	1 993 400,74
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	19 147,99	-813 411,62
a) zwiększenie (z tytułu)	19 147,99	
emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
przebieganie zysku za 2014 r.	19 147,99	
podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		813 411,62
pokrycie straty z lat ubiegłych		813 411,62
podwyższenie kapitału podstawowego - przekształcenie w S.A.		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 199 137,11	1 179 989,12
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

NEPTIS S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Wyszczególnienie

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	19 147,99	-1 429 453,61
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	70 475,13	724 261,80
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	70 475,13	724 261,80
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	70 475,13	724 261,80
- przeznaczenie części zysku za 2014 na kapitał zapasowy	19 147,99	
- przeznaczenie części zysku za rok 2014 na pokrycie straty z lat ubiegłych	51 327,14	
- przeznaczenie zysku za rok 2013 na pokrycie strat z lat ubiegłych		564 714,85
- przeznaczenie zysku za lata poprzednie na pokrycie straty z lat ubiegłych		159 546,95
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-51 327,14	-1 589 000,56
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-51 327,14	-1 589 000,56
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-51 327,14	-1 537 673,42
- przeznaczenie części zysku za 2014 na kapitał zapasowy		
- pokrycie straty z lat ubiegłych kapitałem zapasowym		-813 411,62
- przeznaczenie części zysku za 2014 na pokrycie straty z lat ubiegłych	-51 327,14	
- przeksięgowanie zysku z za 2013 r. na pokrycie strat z lat ubiegłych		-564 714,85
- przeznaczenie zysku za lata poprzednie na pokrycie straty z lat ubiegłych		-159 546,95
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-51 327,14
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-51 327,14
8. Wynik netto	185 092,73	70 475,13
a) zysk netto	185 092,73	70 475,13
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 484 229,84	1 299 137,11
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	1 484 229,84	1 299 137,11

Księgowa

Marianna Skowrońska

25.04.2016 r.

data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Adam Tykmanowski

Dawid Nowicki

Członek Zarządu

podpis kierownika jednostki

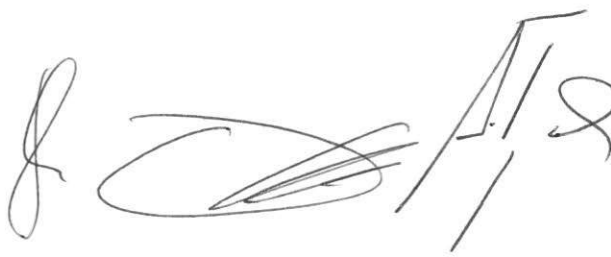
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK

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 2015 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 zaniechanej 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 nabycia.
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



NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD
01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

Waluta
USD
EURBilans
nie dotyczy
4,2615Rachunek zysków i strat
z dnia poprzedzającego datę wystawienia faktury
z dnia poprzedzającego datę wystawienia faktury

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 dotychczasowej 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 01.01.2015 r.					
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	30 858,50	0,00	30 858,50
	– nabycie			2 365,00		2 365,00
	Zmniejszenia, w tym:			2 365,00		2 365,00
	– likwidacja					
	– przenieszenie wewnętrzne					
2.	Wartość brutto na dzień 31.12.2015 r.	0,00	0,00	33 223,50	0,00	33 223,50
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2015 r.	0,00	0,00	24 814,08	0,00	24 814,08
	Zwiększenia			6 053,81		6 053,81
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2015 r.	0,00	0,00	30 867,89	0,00	30 867,89
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2015 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utworzenie odpisu aktualizującego					
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2015 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2015 r.	0,00	0,00	6 044,42	0,00	6 044,42
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2015 r.	0,00	0,00	2 355,61	0,00	2 355,61
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	93%	0%	93%

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 trybów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Grupy własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyn	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 01.01.2015 r.	0,00	0,00	189 047,47	206 919,36	8 468,77	404 435,60	0,00	0,00	404 435,60
	Zwiększenia, w tym:			79 182,32	68 684,74	1 079,67	148 946,73			148 946,73
	– nabycie			79 182,32	68 684,74	1 079,67	148 946,73			148 946,73
	Zmniejszenia, w tym:			4 400,00			4 400,00			4 400,00
	– likwidacja			4 400,00			4 400,00			4 400,00
2.	Wartość brutto na dzień 31.12.2015 r.	0,00	0,00	263 829,79	275 604,10	9 548,44	548 982,33	0,00	0,00	548 982,33
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2015 r.	0,00	0,00	171 302,79	146 630,42	8 468,77	326 401,98	0,00	0,00	326 401,98
	Zwiększenia			50 642,89	54 383,80	1 079,67	106 306,36			106 306,36
	Zmniejszenia, w tym:			879,93			879,93			879,93
	– likwidacja			879,93			879,93			879,93
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2015 r.	0,00	0,00	221 065,75	201 214,22	9 548,44	431 828,41	0,00	0,00	431 828,41
5.	Odps aktualizujący na dzień 01.01.2015 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utworzenie odpisu aktualizującego									
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego									
6.	Odps aktualizujący na dzień 31.12.2015 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2015 r.	0,00	0,00	17 744,68	60 288,94	0,00	78 033,62	0,00	0,00	78 033,62
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2015 r.	0,00	0,00	42 764,04	74 389,88	0,00	117 153,92	0,00	0,00	117 153,92
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	84%	73%	100%	79%			79%

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Nota 3

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Pozycja nie występuje.

Nota 4

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

Spółka w roku 2015 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

Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015
1	Nakłady na ochronę środowiska	0,00
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	148 946,73
Razem		148 946,73

Na dzień sporządzania sprawozdania brak informacji o planowanych nakładach na niefinansowe aktywa trwałe, a także o nakładach na ochronę środowiska w 2016 roku.

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

A large, stylized handwritten signature in black ink, followed by a circular stamp or seal, also in black ink.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

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 31.12.2015 r.	Wartość na dzień 01.01.2015 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	598 733,14	179 329,14
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne		
4.	Inne aktywa finansowe do 3 miesięcy		
Razem		598 733,14	179 329,14

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

Nota 15

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na dzień 31.12.2015 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2015 r.	Wartość netto na dzień 31.12.2015 r.
1.	Materiały	829 781,86		829 781,86
2.	Półprodukty i produkty w toku	56 041,31		56 041,31
3.	Produkty gotowe	104 113,51		104 113,51
4.	Towary	631 486,16		631 486,16
5.	Zaliczki na dostawy	19 992,38		19 992,38
	Razem	1 641 415,22	0,00	1 641 415,22

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	689 979,91	30 450,92	109 351,03				829 781,86
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	9 544,20	46 497,11				56 041,31
3.	Produkty gotowe	104 113,51						104 113,51
4.	Towary	368 962,42	251 263,74	11 260,00				631 486,16
	Razem	1 163 055,84	291 258,86	167 108,14	0,00	0,00	0,00	1 621 422,84

Nota 16

Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na na dzień 31.12.2015 r.	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Odsetki naliczone	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2015 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	745 811,11	733 844,42	176 304,39	0,00	164 337,70
a)	z tytułu dostaw i usług	686 367,15	686 367,15	164 337,70		164 337,70
-	do 12 miesięcy	686 367,15	686 367,15	164 337,70		164 337,70
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	29 713,22	29 713,22			
c)	inne	17 764,05	17 764,05			
d)	dochodzone na drodze sądowej	11 966,69		11 966,69		
	Razem	745 811,11	733 844,42	176 304,39	0,00	164 337,70

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 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 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2015 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00			0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	164 177,40	40 579,45	40 419,15	164 337,70
3.	Razem	164 177,40	40 579,45	40 419,15	164 337,70

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 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2015 r.
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	61 100,00	4 944,00	256,00	65 788,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 641,47	0,00	4 641,47
-					0,00
	Razem	61 100,00	9 585,47	256,00	70 429,47

Nota 22

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2015 r.
1.	Oplaty	2 352,50	2 002,18	4 013,74	340,94
2.	ubezpieczenia	11 274,84	23 363,24	21 787,79	12 850,29
3.	domeny i serwery	509,96	6 986,18	4 367,27	3 128,87
4.	przedpłaty	7 862,00	10 378,34	11 685,67	6 554,67
5.	Inne	19 139,21	38 883,77	23 668,46	34 354,52
	Razem	41 138,51	81 613,71	65 522,93	57 229,29

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Nota 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2015 r.
1	Ujemna wartość firmy	0,00			0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	476 859,11	1 600 147,14	1 306 515,18	770 491,07
a)	długoterminowe				
-					
b)	krótkoterminowe	476 859,11	1 600 147,14	1 306 515,18	770 491,07
-	usługi telekomunikacyjne	-9 607,00	72 020,89	61 387,47	1 026,42
-	inne rozliczenia bierne	43 419,03	44 880,64	100 936,06	-12 636,39
-	sprzedaż abonamentów	426 447,08	1 454 745,61	1 116 691,65	764 501,04
-	usługi informatyczne i biurowe	16 600,00	28 500,00	27 500,00	17 600,00
-					
	Razem	476 859,11	1 600 147,14	1 306 515,18	770 491,07

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014 ROKU

Nota 24

Dane o strukturze kapitału podstawowego

STRUKTURA AKCJONARIATU na dzień 31.12.2015 i 25.04.2016r.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych głosów na WZ łącznie	Procent posiadanych głosów na WZ łącznie	Liczba posiadanych akcji	Procent posiadanych akcji
Filip Maciej Kolendo	225 330,00	31,67%	125 827,00	25,17%
w tym imienne serii A			99 503,00	19,90%
Adam Tychmanowicz	225 600,00	31,80%	126 097,00	25,22%
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	190 188,00	26,90%	190 188,00	38,03%
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 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Nota 24 c.d.

Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
1.	Wartość na początek okresu	1 179 989,12	1 993 400,74
a)	Zwiększenia, w tym:	19 147,99	0,00
-	zapasowy	19 147,99	0,00
-			
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	813 411,62
-	podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
-	przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	813 411,62
-			
2.	Wartość na koniec okresu	1 199 137,11	1 179 989,12

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 w kwocie 185.092,73 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy

9/26



NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Nota 26

Zakres zmian stanu rezerw

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2015r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00				0,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	36 223,20	19 975,23	0,00	0,00	56 198,43
a) długoterminowe	0,00	603,68			603,68
- odprawy emerytalne	0,00	603,68			603,68
b) krótkoterminowe	36 223,20	19 371,55			55 594,75
- niewykorzystane urlopy	36 223,20	19 371,55			55 594,75
3. Pozostałe rezerwy	10 500,00	9 000,00	0,00	10 500,00	9 000,00
a) długoterminowe	0,00				0,00
b) krótkoterminowe	10 500,00	9 000,00		10 500,00	9 000,00
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	10 500,00	9 000,00		10 500,00	9 000,00
Rezerwy na zobowiązania ogółem	46 723,20	28 975,23	0,00	10 500,00	65 198,43

Nota 27

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
1. Stan aktywa z tytułu OPD na początek 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			
2. Zwiększenia, w tym		4 944,00	10 835,00
a) odniesionych na wynik finansowy		4 944,00	10 835,00
- Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		3 796,00	3 723,00
- Zobowiązania budżetowe		3 504,00	5 288,00
- Wynagrodzenia		-2 356,00	1 824,00
- Należności handlowe			
- Pozostałe rezerwy			
b) odniesionych na kapitał własny		0,00	0,00
-			
-			
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		0,00	0,00
-			
-			
3. Zmniejszenia		-256,00	-18 498,00
a) odniesionych na wynik finansowy		-256,00	-18 498,00
- Zobowiązania budżetowe		0,00	0,00
- Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
- Należności handlowe		29,00	-367,00
- Pozostałe rezerwy		-285,00	-18 131,00
-			
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		65 788,00	61 100,00
a) odniesionych na wynik finansowy		65 788,00	61 100,00
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 01.01.2015 DO 31.12.2015 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.



Nota 32

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2015 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy	Odsetki 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							
b) pozostałe							
2. Wobec pozostałych jednostek		988 667,42	988 667,42	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki							
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.							
c) inne zobowiązania finansowe							
d) z tytułu dostaw i usług		577 259,59	577 259,59	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		577 259,59	577 259,59				
- powyżej 12 miesięcy		0,00					
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw							
f) zobowiązania wekslowe							
g) z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.		273 678,56	273 678,56				
h) z tytułu wynagrodzeń		136 703,35	136 703,35				
i) inne		1 025,92	1 025,92				
Razem		988 667,42	988 667,42	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 33

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na 31 grudnia 2015 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 Socjalnych

Spółka nie tworzyła Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Nota 36

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	436 474,62	1 085 353,59
	- sprzedaż produktów	436 474,62	1 085 353,59
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	5 578 364,63	4 733 092,42
	- abonamenty	4 021 066,04	3 524 617,60
	- prowizje handlowe	59 400,00	60 256,98
	- naprawa urządzeń	46 817,40	38 573,53
	- konsultacje	2 000,00	3 750,00
	- udostępnianie powierzchni reklamowej	1 114 083,18	846 642,29
	- inne usługi	334 998,01	259 252,02
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	3 250 940,94	842 672,01
	- urządzenia (Yanosik GT, Yanosik DVR, Flotis OBD, Flotis Smart)	3 194 269,49	827 993,28
	- rozgałęźniki, uchwyty, inne akcesoria	56 671,45	14 678,73
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	1 354 829,83	36 686,49
	- sprzedaż materiałów	1 354 829,83	36 686,49
	Przychody netto ze sprzedaży razem	10 620 610,02	6 697 804,51

Nota 37

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	436 474,62	1 085 353,59
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		6 334,41
	- kraj	436 474,62	1 079 019,18
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	5 578 364,63	4 733 092,42
	- eksport		
	- faktura VAT – UE	528,00	2 197,48
	- kraj	5 577 836,63	4 730 894,94
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	3 250 940,94	842 672,01
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru	11 256,59	4 917,04
	- kraj	3 239 684,35	837 754,97
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	1 354 829,83	36 686,49
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		304,12
	- kraj	1 354 829,83	36 382,37
	Przychody netto ze sprzedaży razem	10 620 610,02	6 697 804,51

Nota 38

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

Spółka nie zaniechała w roku badanym, ani nie przewiduje zaprzestania żadnej dotychczasowej działalności.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Nota 39

Koszty rodzajowe oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby Spółki sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota 40

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
1.	Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	239 675,76	73 794,92
	- wynajmy, czynsze, rekturowane koszty eksploatacji wynajmowanych powierzchni	167 539,73	30 282,14
	- usługi biurowe	7 542,93	16 396,97
	- odszkodowania	897,55	2 424,21
	- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych należności	39 965,93	13 932,55
	- nadwyżki inwentaryzacyjne materiałów	419,55	58,08
	- zwrot kosztów sądowych i komorniczych	2 520,01	0,00
	- inne przychody operacyjne	20 790,06	10 700,97
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	239 675,76	73 794,92



NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Nota 41

Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
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	225 170,34	25 135,76
	- odpisy aktualizujące wartość należności	23 114,23	10 648,34
	- czynsze wynajmowanych nieruchomości i refakturowane koszty eksploatacji	150 644,31	0,00
	- straty w produktach	5 783,58	
	- koszty sądowe i komornicze	19 738,99	
	- Inne koszty operacyjne	25 889,23	14 487,42
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	225 170,34	25 135,76

Nota 42

Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2.	Odsetki	25,24	6 213,38
a)	od jednostek powiązanych		
	- odsetki od lokat		
b)	od pozostałych jednostek	25,24	6 213,38
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	25,24	6 213,38

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Nota 43

Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
1. Odsetki		1 502,99	8 089,12
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
-			
b) od pozostałych jednostek		1 502,99	8 089,12
2. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
4. Inne		5 702,36	3 734,15
- inne		5 702,36	3 734,15
Koszty finansowe ogółem		7 205,35	11 823,27

Nota 44

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Nota 45

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
1.	Zysk brutto	196 401,73	78 138,13
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	208 928,13	166 434,33
-	opłaty karne na rzecz budżetu	151,00	251,80
-	koszty reprezentacji i inne wydatki	2 270,32	2 343,00
-	narzuty na wynagrodzenia zapłacone w 2015		55 230,44
-	wynagrodzenia na umowy cp wypłacone w 2015		55 444,24
-	narzuty na wynagrodzenia zapłacone w 2016	73 672,22	
-	wynagrodzenia na umowy cp wypłacone w 2016	43 043,52	
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	9 000,00	10 500,00
-	rezerwy emerytalne i na niewykorzystane urlopy	19 975,23	19 598,33
-	koszty dotyczące lat ubiegłych	109,44	7 926,44
-	wpłaty ba PFRON	16 070,00	
-	zaliczki na koszty komornicze	4 217,25	1 206,93
-	aktualizacja należności	40 419,15	13 933,15
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	121 174,68	83 740,74
-	wynagrodzenia na umowy cp z 2013 wypłacone w 2014		27 398,25
-	narzuty na wynagrodzenia z 2013 zapłacone w 2014		45 842,49
-	wynagrodzenia na umowy cp z 2014 wypłacone w 2015	55 444,24	
-	narzuty na wynagrodzenia z 2014 zapłacone w 2015	55 230,44	
-	rozwiązanie rezerwy na badanie SF	10 500,00	10 500,00
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	38 983,51	8 918,16
-	splata przez dłużników należności objętych aktualizacją	39 638,51	11 988,42
-	korekty przychodów lat ubiegłych	-655,00	-3 393,26
-	wystawione w 2015 faktury korygujące dotyczące 2014 r.		323,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	245 171,67	151 913,56
7.	Odliczenia od dochodu	160 975,06	151 913,56
-	strata z 2010	160 975,06	151 913,56
8.	Podstawa opodatkowania	84 196,61	0,00
9.	Podatek według stawki 19%	15 997,00	0,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	15 997,00	0,00
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-4 688,00	7 663,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy		0,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	11 309,00	7 663,00

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Nota 46

Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
1.	wszyscy pracownicy na umowę o pracę	26	25
	Razem	26	25

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 2015 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 Doradztwo Gospodarcze Adam Tychmanowicz oraz IDESIA Dawid Nowicki

Łączna wartość netto zafakturowanych usług wyniosła w 2015 roku:

ATC Doradztwo Gospodarcze Adam Tychmanowicz: 159.250,00 PLN

IDESIA Dawid Nowicki: 190.572,00 PLN

Nota 48

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

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 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	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
1. Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000,00	10 500,00
2. Inne usługi poświadczające		
3. Usługi doradztwa podatkowego		
4. Pozostałe usługi	7 400,00	8 000,00
	16 400,00	18 500,00

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 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 w rozumieniu ustawy o rachunkowości

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 2015 Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości.

W związku z korektą podatku dochodowego za 2014 r. skorygowano rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym wyniku finansowego brutto za 2014 rok. Wprowadzona korekta nie miała wpływu na wynik finansowy roku poprzedniego tylko na dane porównawcze prezentowane w notcie nr 45 ze względu na odliczenie straty podatkowej w wysokości dochodu podatkowego.

Pozycja	Sprawozdanie zatwierdzone	Korekta	Dane po korekcie
2. Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	165 227,00 zł	1 207,33 zł	166 434,33 zł
- zaliczki na koszty komornicze	0,00 zł	1 206,93 zł	1 206,93 zł
3. Zwiększenia kosztów podatkowych	73 240,74 zł	10 500,00 zł	83 740,74 zł
- rozwiązanie rezerwy na badanie SF	0,00 zł	10 500,00 zł	10 500,00 zł
4. Przychody nie będące przychodami podatkowymi	8 595,16 zł	323,00 zł	8 918,16 zł
- wystawione w 2015 faktury korygujące dotyczące 2014 r.	0,00 zł	323,00 zł	323,00 zł
6. Dochód /strata	161 529,63 zł	-9 616,07 zł	151 913,56 zł
7. Odliczenia od dochodu	161 529,63 zł	-9 616,07 zł	151 913,56 zł
- strata z 2010	161 529,63 zł	-9 616,07 zł	151 913,56 zł
8. Podstawa opodatkowania	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Nota 55

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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 31.12.2015 Spółka nie zawarła transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 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 przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego

Handwritten signature and date 1.12

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Nota 62

Klasyfikacja i charakterystyka instrumentów finansowych

Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Sposób wyceny na dzień bilansowy	Skutki przeszacowania odniesione w wynik finansowy	Skutki przeszacowania odniesione w kapitał własny
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014			
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 nienotowanych na aktywnym rynku							
- udziały w jednostkach zależnych							
.....							
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, w tym:							
- obięte obligacje							
- lokaty							
Pozyczki udzielone i należności własne, w tym:							
- udzielone pożyczki							
- należności handlowe	686 367,15	562 546,94	686 367,15	562 546,94	ZK	40 579,45	
- pozostałe należności	17 764,05	5 815,97	17 764,05	5 815,97	ZK		
Środki pieniężne	598 733,14	179 329,14	598 733,14	179 329,14	WGp/WF		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
.....							
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
- zobowiązania handlowe	577 259,59	621 613,98	577 259,59	621 613,98	ZK		
- otrzymane pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	ZK		
- pozostałe zobowiązania	1 025,92	369,69	1 025,92	369,69	ZK		

Legenda - sposób wyceny na dzień bilansowy:

WGp/WF - wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy

WGp/ZAW - 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



NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015 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.



Nota 68

Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

	31.12.2015	31.12.2014
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	40 419,15	11 988,42
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	40 419,15	11 988,42

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	40 579,45	13 933,15
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	40 579,45	13 933,15

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 01.01.2015 DO 31.12.2015 ROKU

Nota 71

Przychody finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

W okresie 01.01. - 31.12.2015

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		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	25,24				25,24
Razem	25,24	0,00	0,00	0,00	25,24

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	
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

Nota 72

Koszty finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

W okresie 01.01. - 31.12.2015

	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	1 502,99				1 502,99
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
Razem	1 502,99	0,00	0,00	0,00	1 502,99

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		0,00		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

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

26/26

PREZES ZARZĄDU

Adam Tychoń

podpis kierownika jednostki

Dawid Nowicki

Członek Zarządu

25.04.2016 r.
data