

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

- a) nazwa: NEPTIS S. A.
- b) siedziba ul. Piątkowska 161
61-650 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,
 - reklama, badanie rynku i opinii publicznej
 - handel hurtowy i detaliczny
- 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 2017 – 31 grudnia 2017 roku.
4. W skład NEPTIS S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
5. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz.395 z późn. zm.) oraz wydanego na podstawie art.81 ust 2. pkt 4 tej ustawy rozporządzenia Min. Fin. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych
6. Roczne sprawozdanie finansowe 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.
7. W trakcie roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2017 roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.
8. Porównywalność danych: Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016.

9. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.
10. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metoda pośrednią.
11. 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
12. 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 %
koszty zakończonych prac badawczo rozwojowych	w zależności od przewidywanego okresu wykorzystania wytworzonych technologii – 20% - 100%

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

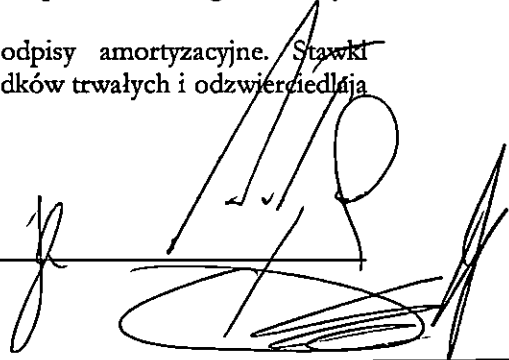
Środki trwałe

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
Maszyny 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 jest stroną umów leasingowych. Samochody osobowe finansowane w formie leasingu prezentowane są bilansie w pozycji Środki Trwałe

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 posiada 10% udziałów (10 % głosów) w Firmie: NIO Sp. z o.o. Wartość udziałów – 5.000 PLN

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.

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie Spółki 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,
- rezerwa na świadczenia pracownicze i emerytalne

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
- kosztów projektu badawczo-rozwojowego

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 rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Fundusze specjalne

Spółka nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Instrumenty finansowe

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

Do wyceny długoterminowych aktywów i pasywów stosuje się metodę skorygowanej ceny nabycia

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), oraz wynik zdarzeń nadzwyczajnych
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Poznań,
26 kwietnia 2018 rok
data

Księgowa
Marianna Skowrońska
.....
podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU
Adam Tychmanowicz
.....

Członek Zarządu
Dawid Nowicki
.....

Członek Zarządu
Jakub Wesołowski
.....

Podpisy Członków Zarządu

NEPTIS S.A.

BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie

A. AKTYWA TRWAŁE

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych

2. Wartość firmy

3. Inne wartości niematerialne i prawne

4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe

a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

c) urządzenia techniczne i maszyny

d) środki transportu

e) inne środki trwałe

2. Środki trwałe w budowie

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych

2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości

2. Wartości niematerialne i prawne

3. Długoterminowe aktywa finansowe

a) w jednostkach powiązanych

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

c) w pozostałych jednostkach

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje długoterminowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

31.12.2017

31.12.2016

1 188 864,06

368 634,41

520 403,70

10 739,17

515 153,82

5 249,88

10 739,17

515 840,29

200 162,51

515 840,29

200 162,51

96 515,95

63 971,71

419 324,34

136 190,80

74 059,00

75 359,00

74 059,00

75 359,00

5 000,00

5 000,00

5 000,00

5 000,00

0,00

0,00

5 000,00

5 000,00

5 000,00

5 000,00

73 561,07

77 373,73

70 891,00

70 057,00

2 670,07

7 316,73

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 i usługi

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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

b) inne

3. 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 i zdrowotnych

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

C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY

D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE

AKTYWA OGÓŁEM

31.12.2017

31.12.2016

8 752 257,62

4 080 878,24

2 243 060,84

1 451 875,80

127 558,85

184 535,79

0,00

0,00

25 756,65

25 147,44

2 055 664,01

1 174 450,41

34 081,33

67 742,16

3 691 578,77

1 388 475,85

246,00

246,00

246,00

246,00

246,00

246,00

3 691 332,77

1 388 229,85

3 652 399,39

1 342 850,91

3 652 399,39

1 342 850,91

8 737,28

15 447,45

26 969,82

26 705,21

3 226,28

3 226,28

487 957,62

750 215,33

487 957,62

750 215,33

335 354,23

302 251,50

335 354,23

302 251,50

152 603,39

447 963,83

152 603,39

447 963,83

2 329 660,39

490 311,26

0,00

0,00

0,00

0,00

9 941 121,68

4 449 512,65

Księgowa

Marianna Skowrońska

PREZES ZARZĄDU

Adam Tychmanowicz

Członek Zarządu

Dawid Nowicki

Członek Zarządu

Jakub Wesółowski

Poznań dnia 26.04.2018 r.

data

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpisy Członków Zarządu

NEPTIS S.A.

BILANS PASYWA

Wyszczególnienie

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

I. Kapitał (fundusz) podstawowy

III. Udziały (akcje) własne

II. Kapitał (fundusz) zapasowy

- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)

III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

V. Zysk (strata) z lat ubiegłych

VI. Zysk (strata) netto

VII. 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

3. Wobec pozostałych jednostek

a) kredyty i pożyczki

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

c) inne zobowiązania finansowe

d) inne

III. Zobowiązania krótkoterminowe

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

b) inne

2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

b) inne

3. Zobowiązania 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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń

h) z tytułu wynagrodzeń

i) inne

4. Fundusze specjalne

31.12.2017

3 010 568,78

100 000,00

2 024 866,63

0,00

885 702,15

6 930 552,90

140 951,50

72 901,00

59 050,50

678,11

58 372,39

9 000,00

9 000,00

281 662,57

281 662,57

281 662,57

5 081 910,83

5 081 910,83

779 203,67

116 259,62

3 590 971,05

2 517 082,65

1 073 888,40

361 557,85

230 169,40

3 749,24

0,00

31.12.2016

2 124 866,63

100 000,00

1 384 229,84

0,00

640 636,79

2 324 646,02

82 975,03

73 975,03

1 562,59

72 412,44

9 000,00

9 000,00

71 385,15

71 385,15

71 385,15

1 291 729,07

1 291 729,07

12 362,31

686 899,99

686 899,99

405 555,10

182 861,72

4 049,95

0,00

NEPTIS S.A.

BILANS PASYWA

Wyszczególnienie

IV. Rozliczenia międzyokresowe

1. Ujemna wartość firmy

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

- długoterminowe

- krótkoterminowe

PASYWA OGÓŁEM

31.12.2017

1 426 028,00

1 426 028,00

1 426 028,00

9 941 121,68

31.12.2016

878 556,77

878 556,77

878 556,77

4 449 512,65

Księgowa

Marianna Skowrońska

Poznań dnia 26.04.2018 r.

data

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

PREZES ZARZĄDU

Adam Tychmanowicz

Członek Zarządu

Dawid Nowicki

Członek Zarządu

Jakub Wesołowski

.....
podpisy Członków Zarządu

NEPTIS S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)
ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZROWNANE Z NIMI, w tym:	16 564 960,66	13 394 170,46
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 387 517,77	7 661 672,76
II. Zmiana stanu produktów	440,65	-82 402,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 177 002,24	5 814 899,70
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	15 673 445,22	12 728 808,54
I. Amortyzacja	141 320,53	112 100,94
II. Zużycie materiałów i energii	572 543,81	605 902,00
III. Usługi obce	4 877 687,71	4 097 347,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:	77 745,79	60 789,14
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 466 827,96	2 601 778,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	451 701,06	483 577,59
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	514 629,95	216 155,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 570 988,41	4 551 157,23
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	891 515,44	665 361,92
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	450 899,58	391 833,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	71 561,41	27 400,00
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	379 338,17	364 433,05
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	340 742,13	254 062,92
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	340 742,13	254 062,92
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	1 001 672,89	803 132,05
G. PRZYCHODY FINANSOWE	25 571,52	15 810,61
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) w jednostkach pozostałych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	25 571,52	15 810,61
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
V. Inne		

NEPTIS S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)
ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
H. KOSZTY FINANSOWE	51 465,26	15 306,87
I. Odsetki, w tym:	37 870,11	4 397,18
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne	13 595,15	10 909,69
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	975 779,15	803 635,79
J. PODATEK DOCHODOWY	90 077,00	162 999,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIE STRATY)		
L. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	885 702,15	640 636,79

Księgowa

Marianna Skowrońska

Poznań dnia 26.04.2018 r.

data

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

PREZES ZARZĄDU

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Adam Tychmanowicz

Dawid Nowicki

Jakub Wesółowski

.....
 podpisy Członków Zarządu

NEPTIS S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 124 866,63	1 484 229,84
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 124 866,63	1 484 229,84
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 384 229,84	1 199 137,11
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	640 636,79	185 092,73
a) zwiększenie (z tytułu)	640 636,79	185 092,73
- przeksięgowanie zysku za rok ubiegły	640 636,79	185 092,73
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 024 866,63	1 384 229,84
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	640 636,79	185 092,73
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	640 636,79	185 092,73
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	640 636,79	185 092,73
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	640 636,79	185 092,73
- przeznaczenie zysku za rok ubiegły na kapitał zapasowy	640 636,79	185 092,73
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	885 702,15	640 636,79
a) zysk netto	885 702,15	640 636,79
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 010 568,78	2 124 866,63
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	3 010 568,78	2 124 866,63

Księgowa

PREZES ZARZĄDU Członek Zarządu Członek Zarządu

Marianna Skowrońska Adam Tychmanowicz Dawid Nowicki Jakub Wesołowski

Poznań dnia 26.04.2018 r.

data

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpisy Członków Zarządu

NEPTIS S.A.
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)
ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Wyszczególnienie

01.01-31.12.2017

01.01-31.12.2016

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

I. Zysk (strata) netto

885 702,15

640 636,79

II. Korekty razem

-1 868 025,87

-403 793,22

1. Amortyzacja

141 320,53

112 100,94

2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

7 596,87

-11 984,21

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

-71 561,41

-27 400,00

5. Zmiana stanu rezerw

57 976,47

17 776,60

6. Zmiana stanu zapasów

-791 185,04

189 539,42

7. Zmiana stanu należności

-2 301 802,92

-642 564,74

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

2 892 848,62

290 699,30

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

-1 803 218,99

-331 960,53

10. Inne korekty

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

-982 323,72

236 843,57

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

I. Wpływy

341 737,37

610 300,00

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

87 331,22

27 400,00

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

4 406,15

3. Z aktywów finansowych, w tym:

250 000,00

582 900,00

a) w jednostkach powiązanych

b) w pozostałych jednostkach

250 000,00

582 900,00

- zbycie aktywów finansowych

- dywidendy i udziały w zyskach

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych

580 000,00

- odsetki

2 900,00

- inne wpływy z aktywów finansowych

250 000,00

4. Inne wpływy inwestycyjne

II. Wydatki

351 226,43

971 128,11

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

86 226,43

96 128,11

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

3. Na aktywa finansowe, w tym:

875 000,00

a) w jednostkach powiązanych

b) w pozostałych jednostkach

875 000,00

- nabycie aktywów finansowych

5 000,00

- udzielone pożyczki długoterminowe

870 000,00

4. Inne wydatki inwestycyjne

265 000,00

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

-9 489,06

-360 828,11

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy

3 279 323,17

379 577,56

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

2. Kredyty i pożyczki

3 279 323,17

379 577,56

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych

4. Inne wpływy finansowe

NEPTIS S.A.
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)
ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Wyszczególnienie

II. Wydatki

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
9. Inne wydatki finansowe

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

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

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU

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

- o ograniczonej możliwości dysponowania

01.01-31.12.2017

01.01-31.12.2016

2 582 870,81

406 362,36

2 500 119,50

379 577,56

52 645,56

23 617,51

30 105,75

3 167,29

696 452,36

-26 784,80

-295 360,42

-150 769,34

-295 360,44

-150 769,31

447 963,83

598 733,14

152 603,39

447 963,83

Księgowa

PREZES ZARZĄDU

Adam Tychmanowicz

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Marianna Skowrońska

Dawid Nowicki

Jakub Wesołowski

Poznań dnia 26.04.2018 r.

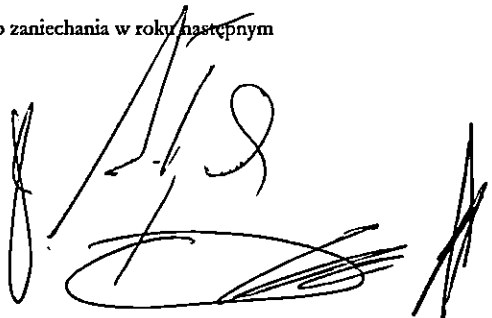
data

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

.....
 podpisy Członków Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

Numer noty	Wyszczególnienie
1	Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych
2	Zakres zmian wartości środków trwałych
3	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie (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	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
18	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług
19	Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe
20	Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej
21	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)
22	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)
23	Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)
24	Dane o strukturze kapitału podstawowego
24	Kapitał (fundusz) zapasowy
25	Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty
26	Zakres zmian stanu rezerw
27	Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
28	Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
29	Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych
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
34	Zobowiązania warunkowe
35	ZFŚS
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
39	Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby



Handwritten signature and stamp, likely representing the official approval or signature of the responsible person.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK

Numer noty	Wyszczególnienie
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
48	Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących
49	Wynagrodzenie firmy audytorskiej
50	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
51	Transakcje z podmiotami powiązanymi
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
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
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 (nie dotyczy)
64	Informacje na temat ryzyka stopy procentowej
65	Informacje na temat ryzyka kredytowego
66	Brak możliwości ustalenia wartości godziwej (nie dotyczy)
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 (nie dotyczy)
70	Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia (nie dotyczy)
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
74	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości
75	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych
76	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
77	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów
78	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
79	Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

Waluta	Bilans	Rachunek zysków i strat
USD	3,4813	z dnia poprzedzającego datę sprzedaży towaru lub wykonania usługi
EUR	4,1709	z dnia poprzedzającego datę sprzedaży towaru lub wykonania usługi

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 01.01.2017 r.	0,00	0,00	46 556,02	0,00	46 556,02
	Zwiększenia, w tym:	515 153,82		4 818,00		519 971,82
	– nabycie			4 818,00		4 818,00
	– zakończenie projektu BigData	515 153,82				515 153,82
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
2.	Wartość brutto na dzień 31.12.2017 r.	515 153,82	0,00	51 374,02	0,00	566 527,84
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2017 r.	0,00	0,00	35 816,85	0,00	35 816,85
	Zwiększenia			10 307,29		10 307,29
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2017 r.	0,00	0,00	46 124,14	0,00	46 124,14
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utworzenie odpisu aktualizującego					
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2017 r.	0,00	0,00	10 739,17	0,00	10 739,17
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2017 r.	515 153,82	0,00	5 249,88	0,00	520 403,70
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	90%	0%	8%

Opis zakończonych prac rozwojowych – System BigData

Przedmiotem projektu „Big Data” było opracowanie w toku prac B+R systemu informatycznego, umożliwiający uzyskanie informacji, niezbędnych w procesie podejmowania decyzji, zarządzania, rozwoju i tworzenia nowych usług oferowanych dla klientów jak i dla procesów wewnętrznych firmy. Zadaniem nowo powstałego systemu jest gromadzenie dużych ilości danych z różnych źródeł i w różnych formatach, przetwarzanie ich oraz obsługa działań analitycznych na podstawie zaimplementowanych algorytmów,

Zgromadzone dane, podlegają kilkustopniowej analizie i przetwarzaniu, dzięki autorskim algorytmom przygotowanych na potrzeby realizacji poszczególnych procesów w utworzonych w trakcie realizacji projektu. Nowe dane uzyskane w wyżej wymienionych procesach mogą zasilać już istniejące usługi, jak również tworzyć nowe

Projekt „Big Data” został przyjęty na WNiP w dniu 31 grudnia 2017 roku.

Przyjęty okres ekonomicznej użyteczności wynosi 3 lata.

Na dzień bilansowy dokonano oszacowania przyszłych korzyści ekonomicznych i stwierdzono, że nie nastąpiła utrata wartości.

Spółka rozpoczęła świadczenie usług z wykorzystaniem nowego systemu informatycznego i oczekuje się, że projekt przyniesie spodziewane korzyści ekonomiczne

Nota 2

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1.	Wartość brutto na dzień 01.01.2017 r.	0,00	0,00	314 338,42	315 508,71	11 410,23	641 257,36	0,00	0,00	641 257,36
	Zwiększenia, w tym:			81 408,42	381 052,41		462 460,83			462 460,83
	– nabycie			81 408,42			81 408,42			81 408,42
	– wykazanie leasingu w księgach				381 052,41		381 052,41			381 052,41
	Zmniejszenia, w tym:			2 723,58	128 846,50		131 570,08			131 570,08
	– sprzedaż			2 723,58	128 846,50		131 570,08			131 570,08
	– likwidacja									0,00
2.	Wartość brutto na dzień 31.12.2017 r.	0,00	0,00	393 023,26	567 714,62	11 410,23	972 148,11	0,00	0,00	972 148,11
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2017 r.	0,00	0,00	250 366,71	179 317,91	11 410,23	441 094,85	0,00	0,00	441 094,85
	Zwiększenia			48 864,18	82 149,06		131 013,24			131 013,24
	Zmniejszenia, w tym:			2 723,58	113 076,69		115 800,27			115 800,27
	– sprzedaż			2 723,58	113 076,69		115 800,27			115 800,27
	– likwidacja									0,00
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2017 r.	0,00	0,00	296 507,31	148 390,28	11 410,23	456 307,82	0,00	0,00	456 307,82
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2017 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.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2017 r.	0,00	0,00	63 971,71	136 190,80	0,00	200 162,51	0,00	0,00	200 162,51
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2017 r.	0,00	0,00	96 515,95	419 324,34	0,00	515 840,29	0,00	0,00	515 840,29
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	75%	26%	100%	47%			47%

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 3

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniach wieczystych

Nota 4

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

Spółka w roku 2017 wynajmowała pomieszczenia na cele prowadzonej działalności gospodarczej. Nieruchomości były wykorzystywane na potrzeby biurowo-magazynowe.

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	01.01-31.12.2017
1	Nakłady na ochronę środowiska	0,00
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	81 408,42
Razem		81 408,42

Na dzień sporządzania sprawozdania brak informacji o planowanych nakładach na niefinansowe aktywa trwałe, a także o nakładach na ochronę środowiska w 2018 roku.

Nota 14

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2017 r.	Wartość na dzień 01.01.2017 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	152 603,39	447 963,83
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne		
4.	Inne aktywa finansowe do 3 miesięcy		
Razem		152 603,39	447 963,83

Nota 15

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na dzień 31.12.2017 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017 r.	Wartość netto na dzień 31.12.2017 r.
1.	Materiały	127 558,85		127 558,85
2.	Półprodukty	0,00		0,00
3.	Produkty gotowe	25 756,65		25 756,65
4.	Towary	2 055 664,01		2 055 664,01
5.	Zaliczki na dostawy	34 081,33		34 081,33
	Razem	2 243 060,84	0,00	2 243 060,84

Po przeprowadzeniu analizy materiałów i półproduktów, znajdujące się w magazynie Spółki zdecydowano część materiałów przeznaczonych do sprzedaży przeksięgować na „towary handlowe”, a półprodukty które będą już wykorzystywane tylko do celów serwisowych na „materiały”

	2017	2016
- wartość „materiałów” przeniesionych na „towary”	34 751,06	770 381,35
- wartość „półproduktów” przeniesionych na „materiały”	0,00	48 737,53

Nota 16

Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2017 r.	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Odsetki naliczone	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2017 r.
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:					
-	do 12 miesięcy					
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w					
2.	kapitale	246,00	246,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	246,00	246,00			
-	do 12 miesięcy	246,00	246,00			
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
3.	Od pozostałych jednostek	3 691 332,77	3 848 984,78	164 104,57	0,00	160 878,29
a)	z tytułu dostaw i usług	3 652 399,39	3 813 277,68	160 878,29		160 878,29
-	do 12 miesięcy	3 652 399,39	3 813 277,68	160 878,29		
-	powyżej 12 miesięcy					160 878,29
b)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	8 737,28	8 737,28			
c)	inne	26 969,82	26 969,82			
d)	dochodzone na drodze sądowej	3 226,28		3 226,28		
	Razem	3 691 578,77	3 849 230,78	164 104,57	0,00	160 878,29

Nota 17

Odpisy aktualizujące należności długoterminowe oraz inne długoterminowe aktywa finansowe
Nie wystąpiły.

Nota 18

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2017 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00			0,00
	Odpisy aktualizujące należności od jednostek w których				
2.	jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00			0,00
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	140 112,54	25 777,96	5 012,21	160 878,29
4	Razem	140 112,54	25 777,96	5 012,21	160 878,29

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	Wartość na dzień 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2017 r.
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 057,00	3 625,36	2 791,36	70 891,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	7 316,73	529,04	5 175,70	2 670,07
Razem	77 373,73	4 154,40	7 967,06	73 561,07

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 22

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2017 r.
1	Oplaty	30 973,62	50 000,14	43 470,74	37 503,02
2	ubezpieczenia	13 059,41	26 818,04	25 615,28	14 262,17
3	domeny i serwery	14 809,10	16 290,75	28 790,35	2 309,50
4	przedpłaty	4 698,32	27 054,21	26 711,87	5 040,66
5	Projekt BigData – zakończony	415 823,67	99 330,13	515 153,80	0,00
6	Projekt Profil Kierowcy – koszty kwalifikowane	0,00	1 294 741,08	0,00	1 294 741,08
7	Projekt Profil Kierowcy – koszty niekwalifikowane	0,00	959 113,94	0,00	959 113,94
8	Dzierżawy	9 927,39	835,44	9 869,55	893,28
9	Inne	1 019,75	14 776,99	0,00	15 796,74
	Razem	490 311,26	2 488 960,72	649 611,59	2 329 660,39

Projekt „PROFIL KIEROWCY – system rozwiązań zwiększający bezpieczeństwo w ruchu drogowym” nr RPWP.01.02.00-30-0178/16-00 realizowany jest w ramach Osi Priorytetowej 1 "Innowacja i konkurencyjna gospodarka". Działania 1.2 "Wzmocnienie potencjału innowacyjnego Wielkopolski", Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Zgodnie z umową:

całkowity koszt projektu wyniesie:	4 643 309,74
wysokość dofinansowania wyniesie:	2 065 815,12

Przedmiotem projektu jest opracowanie w toku prac rozwojowych NOWEGO PRODUKTU – informatycznego systemu, który na podstawie analizy określonych czynników będzie określał indywidualny PROFIL KIEROWCY. Profil będzie opisywał oceną jazdy kierowcy pod kątem jego zachowań na drodze, wpływu na bezpieczeństwo w ruchu drogowym i na prawdopodobieństwo powodowania zagrożenia na drodze i zdarzeń drogowych

Na dzień sporządzania sprawozdania nie wpłynęła jeszcze refundacja środków.

Projekt jest realizowany w okresie od 1.03.2017 r. do 30.04.2018 r.

Na dzień bilansowy dokonano oszacowania przyszłych korzyści ekonomicznych i stwierdzono, że nie nastąpiła utrata wartości. Projekt przyniesie oczekiwane korzyści ekonomiczne

Nota 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2017 r.
1	Ujemna wartość firmy	0,00			0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	878 556,77	3 242 379,00	2 694 907,77	1 426 028,00
a)	długoterminowe				
b)	krótkoterminowe	878 556,77	3 242 379,00	2 694 907,77	1 426 028,00
-	inne rozliczenia bierne	4 260,40	400 676,90	449 345,41	-44 408,11
-	sprzedaż abonamentów	874 296,37	2 841 702,10	2 245 562,36	1 470 436,11
	Razem	878 556,77	3 242 379,00	2 694 907,77	1 426 028,00

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 24

Dane o strukturze kapitału podstawowego

STRUKTURA AKCJONARIATU na dzień 31.12.2017 r.

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	31,76%	125 827,00	25,17%
w tym imienne serii A			99 503,00	19,90%
Adam Tychmanowicz	225 660,00	31,81%	126 157,00	25,23%
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	190 128,00	26,80%	190 128,00	38,02%
Łącznie imienne serii A			209 482,00	41,90%
Łącznie	709 482,00	100,00%	500 000,00	100,00%

STRUKTURA AKCJONARIATU aktualna na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych głosów na WZ łącznie	Procent posiadanych głosów na WZ łącznie	Liczba posiadanych akcji	Procent posiadanych akcji
Filip Maciej Kolendo	225 855	31,83%	126 352	25,27%
w tym imienne serii A			99 503	19,90%
Adam Tychmanowicz	226 171	31,88%	126 668	25,33%
w tym imienne serii A			99 503	19,90%
Dawid Krystian Nowicki	23 571	3,32%	13 095	2,62%
w tym imienne serii A			10 476	2,10%
Tadeusz Sudol	44 793	6,31%	44 793	8,96%
Pozostali	189 092	26,65%	189 092	37,82%
Łącznie imienne serii A			209 482	41,90%
Łącznie	709 482	100,000%	500 000	100,00%

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 24 c.d.

Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
1.	Wartość na początek okresu	1 384 229,84	1 199 137,11
a)	Zwiększenia, w tym:	640 636,79	185 092,73
-	przeznaczenie części zysku za rok ubiegły na kapitał zapasowy	640 636,79	185 092,73
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-			
2.	Wartość na koniec okresu	2 024 866,63	1 384 229,84

Nota 25

Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Proponuje się zysk bieżącego roku obrotowego w kwocie 955 702,15 PLN przeznaczyć na kapitał zapasowy

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 26

Zakres zmian stanu rezerw

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2017r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	74 612,63	0,00	1 711,63	72 901,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	73 975,03	0,00	0,00	14 924,53	59 050,50
a) długoterminowe	1 562,59			884,48	678,11
- odprawy emerytalne	1 562,59			884,48	678,11
b) krótkoterminowe	72 412,44			14 040,05	58 372,39
- niewykorzystane urlopy	72 412,44			14 040,05	58 372,39
3 Pozostałe rezerwy	9 000,00	9 000,00	0,00	9 000,00	9 000,00
a) długoterminowe	0,00				0,00
b) krótkoterminowe	9 000,00	9 000,00		9 000,00	9 000,00
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	9 000,00	9 000,00		9 000,00	9 000,00
Rezerwy na zobowiązania ogółem	82 975,03	83 612,63	0,00	25 636,16	140 951,50

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 27

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	70 057,00	65 788,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	70 057,00	65 788,00
2.	Zwiększenia, w tym	5 240,00	8 872,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	5 240,00	8 872,00
-	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		3 377,00
-	Zobowiązania budżetowe		3 592,00
-	Wynagrodzenia	1 294,00	1 903,00
-	Należności handlowe	3 946,00	
3.	Zmniejszenia	-4 406,00	-4 603,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	-4 406,00	-4 603,00
-	Zobowiązania budżetowe	-1 571,00	
-	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-2 835,00	
-	Należności handlowe		-4 603,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	70 891,00	70 057,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	70 891,00	70 057,00

Nota 28

Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	0,00	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	72 901,00	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	72 901,00	
-	Rzeczowe aktywa trwałe	2 901,00	
-	Prace rozwojowe w toku	70 000,00	
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	72 901,00	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	72 901,00	0,00

Nota 29

Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- kredyty bankowe			
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych			
	- inne zobowiązania finansowe			
	- inne			
	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w			
2.	których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	- kredyty bankowe			
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych			
	- inne zobowiązania finansowe			
	- inne			
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	281 662,57	0,00	0,00
	- kredyty bankowe			
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych			
	- z tytułu leasingu na samochody osobowe	281 662,57	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe			
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	281 662,57	0,00	0,00

Łączna wartość zobowiązań z tytułu leasingu samochodów osobowych wyniosła na dzień 31.12.2017 roku zł: 397 922,19 zł. Część krótkoterminowa zobowiązań wyniosła: 116 259,62 zł

Nota 30

Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Spółka korzysta z limitu kredytowego w rachunku bieżącym udzielonego przez bank PKO BP S. A.

Saldo konta kredytowego na dzień 31.12.2017 r. wynosiło: -779.203,67 PLN

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 32

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2017 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)	inne						
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 081 910,83	5 081 910,83	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	779 203,67	779 203,67				
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00				
c)	inne zobowiązania finansowe	116 259,62	116 259,62				
d)	z tytułu dostaw i usług	3 590 971,05	3 590 971,05	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	2 517 082,65	2 517 082,65				
	- powyżej 12 miesięcy	1 073 888,40	1 073 888,40				
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00				
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00				
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	361 557,85	361 557,85				
h)	z tytułu wynagrodzeń	230 169,40	230 169,40				
i)	inne	3 749,24	3 749,24				
	Razem	5 081 910,83	5 081 910,83	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 33

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

Nota 34

Zobowiązania warunkowe

13.06.2017 r. na potrzeby zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym w banku PKO BP S.A. został wystawiony weksel in blanco

Także dla zabezpieczenia umowy na dofinansowanie Projektu pt. "PROFIL KIEROWCY – system rozwiązań zwiększający bezpieczeństwo w ruchu drogowym" zawartej 21.03.2017 r. z Zarządem Województwa Wielkopolskiego ustanowiono zabezpieczenie w formie weksla in blanco

Nota 35

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Spółka nie tworzyła Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 36

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	3 587,66	80 641,66
	sprzedaż produktów	3 587,66	80 641,66
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	8 383 930,11	7 581 031,10
	- abonamenty	4 706 251,29	4 645 596,66
	- pośrednictwo przy zawieraniu umów ubezpieczeniowych	130 201,64	17 296,93
	- naprawa urządzeń	44 339,30	40 047,10
	- usługi marketingowe i reklamowe	2 853 238,20	2 394 891,95
	- udostępnianie danych	479 821,54	292 929,70
	- inne usługi	170 078,14	190 268,76
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	8 043 968,03	4 067 945,91
	urządzenia (Yanosik GT, GTR, GTS, DVR, PRO, Connect, Flotis OBD, SMART, COMPACT,)	5 213 415,62	4 006 873,23
	rozgałęźniki, uchwyty, kamery cofania, słuchawki bluetooth, inne akcesoria	129 699,88	61 072,68
	towary do produkcji	2 700 852,53	
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	133 034,21	1 746 953,79
	- sprzedaż materiałów	133 034,21	1 746 953,79
	Przychody netto ze sprzedaży razem	16 564 520,01	13 476 572,46

Nota 37

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	3 587,66	80 641,66
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
	- kraj	3 587,66	80 641,66
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	8 383 930,11	7 581 031,10
	- eksport		
	- faktura VAT – UE	483 197,44	242 766,98
	- kraj	7 900 732,67	7 338 264,12
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	8 043 968,03	4 067 945,91
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru	1 746,00	35 802,99
	- kraj	8 042 222,03	4 032 142,92
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	133 034,21	1 746 953,79
	- eksport		
	- wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
	- kraj	133 034,21	1 746 953,79
	Przychody netto ze sprzedaży razem	16 564 520,01	13 476 572,46

Nota 38

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

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

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 39

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

Nota 40

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	71 561,41	27 400,00
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	379 338,17	364 433,05
-	wynajmy, czynsze, refakturowane koszty eksploatacji wynajmowanych powierzchni	162 831,28	193 600,06
-	rozwiązanie rezerwy na badanie Sprawozdania Finansowego	9 000,00	9 000,00
-	odszkodowania	7 045,83	2 070,51
-	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych należności	4 982,21	44 954,91
-	umorzenie przeterminowanych zobowiązań	270,60	2 471,53
-	zwrot kosztów sądowych i komorniczych	187,00	1 907,05
-	donacje	77,00	331,01
-	aktualizacja rezerw emerytalnej i urlopowej	14 924,53	0,00
-	sprzedaż wyposażenia niebędącego środkiem trwałym	154 471,54	0,00
-	przychód z tytułu korekty podatku VAT po sprzedaży samochodów	17 002,00	0,00
-	inne przychody operacyjne	8 546,18	110 097,98
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	450 899,58	391 833,05

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 41

Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
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	340 742,13	254 062,92
	- odpisy aktualizujące wartość należności	25 819,32	46 678,66
	- czynsze wynajmowanych nieruchomości i refakturowane koszty eksploatacji	137 986,78	177 158,22
	- koszty sądowe i komornicze	385,78	1 692,64
	- koszt sprzedanych wierzytelności	0,00	22 007,88
	- koszty zakupu wyposażenia niebędącego środkiem trwałym	170 365,85	0,00
	- Inne koszty operacyjne	6 184,40	6 525,52
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	340 742,13	254 062,92

Nota 42

Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od pozostałych jednostek		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2.	Odsetki	25 571,52	15 810,61
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od pozostałych jednostek	25 571,52	15 810,61
3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	Przychody finansowe ogółem	25 571,52	15 810,61

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 43

Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
1.	Odsetki	37 870,11	4 397,18
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek	37 870,11	4 397,18
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych		
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4.	Inne	13 595,15	10 909,69
-	różnice kursowe	9 095,15	10 909,69
-	inne	4 500,00	
	Koszty finansowe ogółem	51 465,26	15 306,87

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 45

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
1.	Zysk brutto	975 779,15	803 635,79
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	329 329,86	283 543,11
-	opłaty karne na rzecz budżetu	591,60	302,00
-	koszty reprezentacji i inne wydatki	11 625,79	14 968,23
-	narzuty na wynagrodzenia zapłacone w 2017		92 578,79
-	wynagrodzenia na umowy cp wypłacone w 2017		53 059,64
-	narzuty na wynagrodzenia zapłacone w 2018	84 311,34	
-	wynagrodzenia na umowy cp wypłacone w 2018	59 869,26	
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	9 000,00	9 000,00
-	rezerwy emerytalne i na niewykorzystane urlopy	0,00	17 776,60
-	koszty dotyczące lat ubiegłych	518,12	-861,77
-	wpłaty ba PFRON	62 399,00	43 761,00
-	koszty ubezpieczeń samochodowych	4 074,87	
-	koszty leasingu bilansowe	4 197,88	907,99
-	amortyzacja bilansowa (leasing)	65 832,85	6 262,96
-	różnice kursowe	1 039,23	-690,11
-	aktualizacja należności	25 869,92	46 477,78
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	1 161 058,44	141 057,93
-	wynagrodzenia na umowy cp z 2016 wypłacone w 2017	53 059,64	
-	narzuty na wynagrodzenia z 2016 zapłacone w 2017	92 578,79	
-	wynagrodzenia na umowy cp z 2015 wypłacone w 2016		43 043,52
-	narzuty na wynagrodzenia z 2015 zapłacone w 2016		73 672,22
-	koszty leasingu – podatkowe	70 813,59	24 342,19
-	niedofinansowana część projektu PROFIL KIEROWCY	944 606,42	
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	49 260,62	67 449,71
-	splata przez dłużników należności objętych aktualizacją	4 982,22	44 607,91
-	rozliczenie i zwroty zaliczek przez komorników		1 590,30
-	rozwiązanie rezerwy na badanie SF	9 000,00	9 000,00
-	aktualizacja rezerw emerytalnej i urlopowej	14 924,52	
-	naliczenie odsetek od udzielonych pożyczek	21 165,37	12 251,50
-	korekty przychodów lat ubiegłych	-811,49	
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	94 789,95	878 671,26
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	94 790,00	878 671,00
9.	Podatek według stawki 19%	18 010,00	166 948,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	18 010,00	166 948,00
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-834,00	-4 269,00
13.	korekta podatku lat ubiegłych		320,00
14.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	72 901,00	
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	90 077,00	162 999,00

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 46

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
1.	wszyscy pracownicy na umowę o pracę	58	38
	Razem	58	38

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 2017 roku Radzie Nadzorczej oraz Zarządowi Spółki nie wypłacono wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji.

Członkowie Zarządu Spółki wystawiają faktury za świadczone usługi. Łączna wartość netto zafakturowanych w 2017 r. usług wyniosła: 446 690,87 PLN

ATC Doradztwo Gospodarcze Adam Tychmanowicz: 144 086,87 PLN

IDESIA Dawid Nowicki: 164 556,00 PLN

QBA Business Consulting Jakub Wesołowski: 138 048,00 PLN

Nota 48

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

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 roku Spółka nie udzieliła pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Nota 49

Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
1. Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000,00	9 000,00
2. Inne usługi poświadczające		
3. doradztwo rachunkowe	6 000,00	
4. Pozostałe usługi		6 300,00
	15 000,00	15 300,00

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 co najmniej 20% akcji i udziałów w innych jednostkach.

Nota 51

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wartość sprzedaży do firmy NIO Sp. z o.o., w której NEPTIS S.A. posiada zaangażowanie w kapitale wyniosła w 2017 r.: 1 200,00 zł netto

W 2017 roku spółka uzyskała pożyczki od podmiotów powiązanych osobowo

450 000,00 zł – pożyczka otrzymana 24.02.2017 – spłacona 23.03.2017

50 000,00 zł – pożyczka otrzymana 10.03.2017 – spłacona 23.03.2017

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 2017 Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości.

Nota 55

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku Spółka nie przeprowadzała wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu Załącznika 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia pkt. 6 Ustawy o rachunkowości.

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

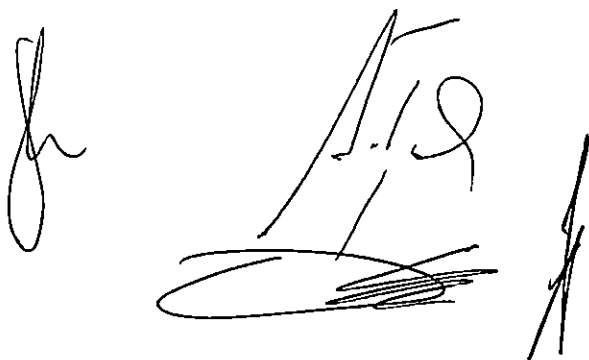
Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2017 Spółka nie zawarła transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

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



NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 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
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016			
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							
- akcje/ udziały w pozostałych jednostkach	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	K		
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
- objęte obligacje							
- lokaty							
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:							
- udzielone pożyczki	335 354,23	302 251,50	335 354,23	302 251,50	K		
- należności handlowe	3 652 399,39	1 342 850,91	3 652 399,39	1 342 850,91	ZK		
- pozostałe należności	26 969,82	26 705,21	26 969,82	26 705,21	ZK		
Środki pieniężne	152 603,39	447 963,83	152 603,39	447 963,83	WGpWF		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
-							
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
- zobowiązania handlowe	3 590 971,05	686 899,99	3 590 971,05	686 899,99	ZK		
- otrzymane kredyty i pożyczki	779 203,67	0,00	779 203,67	0,00	ZK		
- leasing	397 922,19	83 747,46	397 922,19		K		
- pozostałe zobowiązania	3 749,24	4 049,95	3 749,24	4 049,95	ZK		

Legenda - sposób wyceny na dzień bilansowy:

WGpWF - wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy

WGpKzAW - wycena w wartości godziwej przez kapitał z aktualizacji wyceny

ZK - wycena wg zamortyzowanego kosztu

K - wycena po koszcie

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 64

Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

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

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 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

	31.12.2017	31.12.2016
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	5 012,21	75 371,92
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	5 012,21	75 371,92
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	25 777,96	51 146,76
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	25 777,96	51 146,76

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

Nota 71

Przychody finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

W okresie 01.01. - 31.12.2017				
	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	7 468,79	18 102,73		25 571,52
Pozostałe aktywa				0,00
Razem	7 468,79	18 102,73	0,00	25 571,52

W okresie 01.01. - 31.12.2016				
	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	2 900,00	12 251,50		15 151,50
Pozostałe aktywa	659,11			659,11
Razem	3 559,11	12 251,50	0,00	15 810,61

Nota 72

Koszty finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

W okresie 01.01. - 31.12.2017				
	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	37 870,11			37 870,11
Długoterminowe zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe pasywa				0,00
Razem	37 870,11	0,00	0,00	37 870,11

W okresie 01.01. - 31.12.2016				
	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	4 397,18			4 397,18
Długoterminowe zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe pasywa				0,00
Razem	4 397,18	0,00	0,00	4 397,18

Nota 73

Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Nie dotyczy. Jednostka nie stosuje polityki zabezpieczeń.

Nota 74

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie wystąpiły

Nota 75

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Spółka posiada 10% udziałów w Firmie NIO Sp. z o.o. Wartość udziałów – 5.000 PLN

Nota 76

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

Nota 77

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

Nota 78

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

Nota 79

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy

Księgowa

Marianna Skowrońska

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Adam Tychmiłowicz

Członek Zarządu

Dawid Nowicki

Członek Zarządu

Jakub Wesołowski

podpisy Członków Zarządu

Poznań dnia 26.04.2018 r.
data