

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	4 062 173,58		80 144,02		4 142 317,60
a)	Zwiększenia, w tym:	499 000,00	0,00	249 000,00	0,00	748 000,00
	– nabycie	499 000,00		249 000,00		748 000,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 770,00	0,00	2 770,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne			2 770,00		2 770,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	4 561 173,58	0,00	326 374,02	0,00	4 887 547,60
3.	Umorzenie na początek okresu	644 653,74		62 726,87		707 380,61
a)	Zwiększenia	992 010,50		68 897,03		1 060 907,53
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,07	0,00	0,07
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne			0,07		0,07
4.	Umorzenie na koniec okresu	1 636 664,24	0,00	131 623,83	0,00	1 768 288,07
5.	Wartość netto na początek okresu	3 417 519,84	0,00	17 417,15	0,00	3 434 936,99
6.	Wartość netto na koniec okresu	2 924 509,34	0,00	194 750,19	0,00	3 119 259,53
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	36%	0%	40%	0%	36%

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 2

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust 10 nie dotyczy

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wynosi 2.924.509,34 zł netto. Na powyższą kwotę składają się:

1) BigData

wartość początkowa: 515.153,82 zł,

umorzenie na koniec roku: 343.435,54 zł,

wartość netto: 171.718,28 zł

okres ekonomicznej użyteczności: 3 lata;

2) Profil Kierowcy

wartość początkowa: 3.547.019,76 zł,

umorzenie na koniec roku: 1.182.339,92 zł,

wartość netto: 2.364.679,84 zł,

okres ekonomicznej użyteczności: 5 lat;

3) Terminal Yanosik

wartość początkowa: 499.000,00 zł,

umorzenie na koniec roku: 110.888,78 zł,

wartość netto: 388.111,22 zł,

okres ekonomicznej użyteczności: 3 lata;

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 3

Zakres zmian wartości środków trwałych

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	256 299,19	575 963,04	11 410,23	843 672,46
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	85 568,03	81 344,23	0,00	166 912,26
	– nabycie			82 000,00	80 923,50		162 923,50
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne			3 568,03	420,73		3 988,76
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	341 867,22	657 307,27	11 410,23	1 010 584,72
3.	Umorzenie na początek okresu			221 761,16	334 584,42	11 410,23	567 755,81
a)	Zwiększenia			18 168,80	206 120,99		224 289,79
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	239 929,96	540 705,41	11 410,23	792 045,60
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	34 538,03	241 378,62	0,00	275 916,65
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	101 937,26	116 601,86	0,00	218 539,12
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	70%	82%	100%	78%

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

nie dotyczy

--

Nota nr 5

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

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółka w roku 2019 wynajmowała pomieszczenia biurowo-magazynowe na cele prowadzonej działalności gospodarczej w poniższych lokalizacjach:

- 1) lokal biurowy przy ul. Piątkowskiej 161 w Poznaniu (miesięczny czynsz: ok. 40.732,00 zł + opłaty eksploatacyjne),*
- 2) lokal mieszkalny przy ul. Zofii Nałkowskiej 57 w Poznaniu (miesięczny czynsz: 1.780,00 zł netto + opłaty eksploatacyjne),*
- 3) lokal biurowo-usługowy przy ul. Perkuna 25 w Poznaniu (miesięczny czynsz: 4.100,00 zł netto + opłaty eksploatacyjne),*
- 4) lokal mieszkalny przy ul. Bolka 2 (miesięczny czynsz: 1.650,00 zł + opłaty eksploatacyjne). Spółka wypowiedziała umowę w 2019 roku.*

Łączna kwota poniesionych kosztów w związku z podpisanymi umowami najmu powierzchni wynosiła 472.459,35 zł.

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)

nie dotyczy

Nota nr 7

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu			0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– nabycie			0,00
	– odsetki			0,00
	– różnice kursowe			0,00
	– inne			0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja			0,00
	– aktualizacja wartości			0,00
	– sprzedaż			0,00
	– różnice kursowe			0,00
	– inne			0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

Nota nr 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe - zaangażowanie	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00

Nota nr 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

nie dotyczy

Nota nr 10

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

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia
nie dotyczy

Spółka posiada 10% udziałów w Firmie: NIO Sp. z o.o.

Wartość udziałów – 5.000 PLN

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług				0,00
c.	należności pozostałe				0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	199 282,81	91 682,30	48 108,05	242 857,06
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	199 193,23	88 359,69	48 046,55	239 506,37
c.	należności pozostałe	89,58	3 322,61	61,50	3 350,69
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
3.	Razem	199 282,81	91 682,30	48 108,05	242 857,06

Cena nabycia towarów została powiększona w roku obrotowym o:

- odsetki w kwocie zł
- różnice kursowe w kwocie Zł

Koszt wytworzenia produktów został powiększony w roku obrotowym o:

- odsetki w kwocie zł
- różnice kursowe w kwocie zł

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 14

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	514 449,14	747 291,18	86 634,51	1 175 105,81
-	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	423 744,00	256 507,00		680 251,00
-	prezentacja niezakończonych prac R&D	79 000,00	490 784,18	79 000,00	490 784,18
-	rozliczenie międzyokresowe kosztów	11 705,14		7 634,51	4 070,63
2.	Krótkoterminowe	92 060,23	154 509,55	158 268,13	88 301,65
-	opłaty	36 297,55	57 777,04	58 924,86	35 149,73
-	ubezpieczenia	17 739,61	27 597,62	30 002,09	15 335,14
-	domeny i serwery	2 206,56	28 564,67	18 290,23	12 481,00
-	przedpłaty	32 098,87	27 006,66	38 762,98	20 342,55
-	Inne	3 717,64	13 563,56	12 287,97	4 993,23
3.	Razem	606 509,37	901 800,73	244 902,64	1 263 407,46

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Ilość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Filip Maciej Kolendo	254 847	0,10	199 006,00	0,10	25 484,70	25,48%
2.	Adam Tychmanowicz	255 899	0,10	199 006,00	0,10	25 589,90	25,59%
3.	Dawid Krystian Nowicki	26 190	0,10	20 952,00	0,10	2 619,00	2,62%
4.	Tadeusz Sudoł	89 586	0,10	0,00	0,10	8 958,60	8,96%
5.	Pozostali < 5%	373 478	0,10	0,00	0,10	37 347,80	37,35%
	Razem	1 000 000				100 000,00	100,00%

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

nie dotyczy

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota nr 17

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

nie dotyczy

Zarząd proponuje przeznaczyć osiągnięty w 2019 r. zysk netto w kwocie 823.327,86 zł na (i) pokrycie straty z tyt. korekty błędów lat poprzednich w wysokości 94.230,00 zł (ii) pozostałą kwotę w wysokości 729.097,86 zł na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	273 683,00	65 819,00	0,00	14 135,00	325 367,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	78 048,71	17 772,35	0,00	0,00	95 821,06
a)	długoterminowe	387,41	0,00	0,00	0,00	387,41
-	rezerwa na świadczenia emerytalne	387,41	0,00	0,00	0,00	387,41
b)	krótkoterminowe	77 661,30	17 772,35	0,00	0,00	95 433,65
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	77 661,30	17 772,35	0,00	0,00	95 433,65
3.	Pozostałe rezerwy	9 000,00	15 000,00	9 000,00	0,00	15 000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	9 000,00	15 000,00	9 000,00	0,00	15 000,00
-	rezerwa na badanie Sprawozdania Finansowego	9 000,00	15 000,00	9 000,00	0,00	15 000,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	360 731,71	98 591,35	9 000,00	14 135,00	436 188,06

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00				
-	pożyczki	0,00				
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
-	inne zobowiązania finansowe	0,00				
-	zobowiązania wekslowe	0,00				
-	inne	0,00				
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00				
-	pożyczki	0,00				
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
-	inne zobowiązania finansowe	0,00				
-	zobowiązania wekslowe	0,00				
-	inne	0,00				
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

--

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 21

Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową nie dotyczy

Spółka posiada następujące należności z tytułu dostaw i usług od podmiotu NOTINOTE sp. z o.o. wynikające z następujących dokumentów:

1) FVS/16/10/2421 z dnia 3 października 2016 roku na kwotę 7.735,00 zł brutto,

2) FVS/16/10/2422 z dnia 31.10.2016 r. na kwotę 126.110,34 zł brutto.

Zgodnie z oświadczeniem dłużnika z dnia 1 września 2017 r., kontrahent zobowiązał się do uregulowania własnych zobowiązań wynikających z powyższych faktur w ratach miesięcznych w kwocie 1.000,00 zł brutto. W związku z powyższym niniejsze należności zostały zaprezentowane w pozycji należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 12.000,00 zł oraz w pozycji należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy w kwocie 94.846,33 zł.

Ponadto, Spółka rozlicza otrzymane dofinansowanie na prace badawczo-rozwojowe w okresie odpowiadającym okresowi ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych wytworzonych w ramach projektów. W związku z powyższym kwota pozostałej do rozliczenia dotacji na dzień bilansowy została zaprezentowana w pozycji innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych w wysokości 1.027.650,79 zł oraz w pozycji innych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w wysokości 440.422,04 zł.

Spółka rozlicza przychody z tytułu sprzedaży abonamentów przez okres odpowiadający okresowi udzielonego abonamentu. W związku z powyższym, pozostałe do rozliczenia w kolejnych okresach przychody z tytułu abonamentów zaprezentowane są w pozycji innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych w wysokości 455.731,26 zł oraz w pozycji innych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w wysokości 2.283.086,86 zł.

Nota nr 22

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych

nie dotyczy

Spółka posiada następujące zabezpieczenia na majątku:

1) Zgodnie z umową o kredyt w rachunku bieżącym zawartą dnia 29 sierpnia 2017 r. z bankiem PKO BP S.A. spłata kredytu jest zabezpieczona poprzez:

a) weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę, tj. NEPTIS S.A.,

b) gwarancję spłaty kredytu udzielonej w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis Bank Gospodarstwa Krajowego w wysokości stanowiącej 60% kwoty kredytu,

c) umowne prawo potrącenia wierzytelności banku PKO BP S.A. z tytułu transakcji z wierzytelnością Kredytobiorcy - posiadacza rachunku bieżącego w tym banku.

2) Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu "PROFIL KIEROWCY - system rozwiązań zwiększających bezpieczeństwo w ruchu drogowym" zawartą dnia 21 marca 2017 r. (RPWP.01.02.00-30-0178/16-00) Beneficjent zobowiązany był do ustanowienia zabezpieczenia w formie weksla in blanco opatrzonego klauzulą "nie na zlecenie". Zabezpieczenie ustanowione jest do końca okresu trwałości projektu.

3) Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu "Terminal Yanosik - opracowanie nowej wersji designu dostosowanie interfejsu do zmieniających się wymagań klientów" zawartą dnia 4 grudnia 2019 r. (POIR.02.03.05-30-0042/18-00) Beneficjent zobowiązany był do ustanowienia zabezpieczenia w formie weksla in blanco opatrzonego klauzulą "nie na zlecenie". Zabezpieczenie ustanowione jest do końca okresu trwałości projektu.

Informacje o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

nie dotyczy

Nota nr 24

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 907 647,46	7 861 109,79	5 561 866,30	4 206 890,95
a)	długoterminowe	217 267,04	1 447 504,07	181 389,06	1 483 382,05
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów - część długoterminowa	77 568,76	378 162,50	0,00	455 731,26
-	rozliczenie otrzymanej dotacji - długoterm.	139 698,28	1 069 341,57	181 389,06	1 027 650,79
b)	krótkoterminowe	1 690 380,42	6 413 605,72	5 380 477,24	2 723 508,90
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 648 470,98	4 505 329,70	3 870 713,82	2 283 086,86
-	rozliczenie otrzymanej dotacji	41 909,44	1 908 276,02	1 509 763,42	440 422,04
3.	Razem	1 907 647,46	7 861 109,79	5 561 866,30	4 206 890,95

Nota nr 25

środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w (a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe

(b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

nie dotyczy

Lp.	Rachunek bankowy dot. VAT z podzielonej płatności	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	62 249 000 050 000 400 000 000 000,00	3 650,10	21 599,78
2.	70 102 049 000 000 800 000 000 000,00	7 031,08	23 345,00

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 26

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok poprzedni
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 485,38	0,00	2 699,00	0,00
-	produkty	3 485,38	0,00	2 699,00	
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	11 329 815,26	152 800,04	10 282 195,18	201 869,89
-	abonamenty	4 865 991,47	20 391,47	5 063 623,48	67 949,80
-	pośrednictwo przy zawieraniu umów ubezpieczeń	175 382,60		295 637,07	
-	naprawa urządzeń	139 990,26		66 720,36	
-	usługi marketingowe i reklamowe	4 352 606,79	79 030,00	3 658 803,06	133 920,09
-	koszty wysyłki	107 030,81		74 813,69	
-	usługi informatyczne	1 457 021,40		858 585,00	
-	udostępnianie danych	200 777,50	53 378,57	229 953,50	
-	inne usługi	31 014,43		34 059,02	
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	10 247 679,04	1 993,14	8 826 319,11	4 328,44
-	urządzenia (Yanosik GT, GTR, GTR s-clusive, PRO, i inne)	7 221 544,54	1 993,14	6 251 008,49	4 328,44
-	uchwyty do urządzeń, kamery cofania kabla i inne	140 850,01		182 287,02	
-	towary do produkcji	2 885 284,49		2 393 023,60	
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	43 880,84	0,00	27 408,87	0,00
-	materiały	43 880,84		27 408,87	
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	21 624 860,52	154 793,18	19 138 622,16	206 198,33

Nota nr 27

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	1 285 218,18	914 910,35
2.	Zużycie materiałów i energii	666 137,51	728 316,20
3.	Usługi obce	8 381 007,71	6 462 054,47
4.	Podatki i opłaty	86 968,48	83 894,58
-	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	3 358 462,71	3 325 479,86
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	652 115,04	629 174,88
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	82 308,76	88 756,53
	Koszty rodzajowe ogółem	14 512 218,39	12 232 586,87
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	40 067,47	0,00

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 28

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

nie dotyczy

--

Nota nr 29

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

nie dotyczy

W 2019 roku przeznaczono na nabycie niefinansowych aktywów trwałych kwotę 1.323.942,37 zł. Jednocześnie Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

W kolejnym roku Spółka nie planuje ponosić nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakładów na ochronę środowiska.

Nota nr 30

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

nie dotyczy

Lp.	koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Projekt "Terminal Yanosik"	0,00	10 000,00

Nota nr 31

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

nie dotyczy

--

Nota nr 32

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

nie dotyczy

Lp.	kursy przyjęte do wyceny	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	dolar amerykański [1 USD]	3,7977	3,7597
2.	euro [1 EUR]	4,2585	4,3000

Nota nr 33

Przeciętne zatrudnienie

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Techniczno-inżynieryjny	26,00	25,00
2.	Sprzedaż	12,00	11,00
3.	Administracja	7,00	7,00
4.	Marketing	4,00	4,00
5.	Pozostałe	4,00	5,00
	Razem	53,00	52,00

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 34

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących
nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	504 300,98	531 102,00
-	członkowie organów Zarządzających	489 100,98	501 052,00
-	członkowie organów Nadzorujących	15 200,00	30 050,00
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	504 300,98	531 102,00
-	członkowie organów Zarządzających	489 100,98	501 052,00
-	członkowie organów Nadzorujących	15 200,00	30 050,00
	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00
3.			
-	członkowie organów Zarządzających	0,00	0,00
-	członkowie organów Nadzorujących	0,00	0,00

Nota nr 35

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

nie dotyczy

Spółka zawarła 4 grudnia 2019 r. umowę o dofinansowanie projektu "Terminal Yanosik - opracowanie nowej wersji designu dostosowanie interface do zmieniających się wymagań klientów" (POIR.02.03.05-30-0042/18-00), której celem było dofinansowanie prac badawczo-rozwojowych prowadzonych przez Beneficjenta. Informacja o pozytywnym wyniku weryfikacji wniosku Beneficjenta o płatność końcową została dostarczona Spółce 14 kwietnia 2020 roku, natomiast dofinansowanie w kwocie 539.650,00 zł zostało wypłacone 27 kwietnia 2020 r.

Nota nr 36

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

nie dotyczy

Na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych przyjęto jako środki pieniężne:

- środki pieniężne w kasie w kwocie: 52.913,51 zł;

- środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie: 919.416,02 zł, w tym zgromadzone na koncie do rozliczeń Split Payment: 10.681,18 zł;

Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych (163.541,56 zł);

a) zmiana stanu zapasów bilansowa: 1.642.345,40 zł;

b) przeniesienie na wartości niematerialne i prawne: (79.000 zł);

c) otrzymana w 2019 r. dotacja na koszty zakończonych prac rozwojowych (1.726.886,96 zł).

Nota nr 37

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

nie dotyczy

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2019 Spółka nie zawarła transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 38

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

nie dotyczy

W nocie należy wskazać główne warunki pożyczek, wysokość oprocentowania oraz wszelkie kwoty spłacone, odpisane lub umorzone, a także zobowiązania zaciągnięte w imieniu osób wchodzących w skład ww. organów tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nota nr 39

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłacone	Należne
a)	badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	0,00	15 000,00
b)	inne usługi atestacyjne	6 000,00	0,00
c)	usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
d)	pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem		6 000,00	15 000,00

Nota nr 40

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

nie dotyczy

Podczas prac związanych z przygotowaniem i obligatoryjnym badaniem sprawozdania finansowego za 2019 r. stwierdzono nieprawidłowości w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za 2018 r. Ze względu na znaczącą ilość i wartość stwierdzonych zniekształceń uznano za zasadne zaprezentowanie retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych za 2018 r. zgodnie z KRS 7 Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawianie błędów, zdarzenia następujące po dacie bilansu – ujęcie i prezentacja. W związku z powyższym ujęto następujące korekty do sprawozdania finansowego za 2018 r. w podziale na prezentacyjne oraz wynikowe:

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki

- zwiększenie pozycji udzielonych pożyczek dla pozostałych jednostek w kwocie 200.000,00 zł (pozycja A.B.III.1b - udzielone pożyczki) w 2018 roku z tytułu prezentacji udzielonej pożyczki krótkoterminowej, która uprzednio prezentowana była na należnościach krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy,

2. Zapasy

- zwiększenie pozycji materiałów (pozycja A.B.I.1), stanowiących części zamienne przy usługach serwisowych, o kwotę 26.289,24 zł, które uprzednio prezentowane były w pozycji Produkty gotowe (pozycja A.B.I.3),

3. Koszty

- zwiększenie kosztów z tytułu refaktur za najem powierzchni w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych (pozycja RZiS E.III) w kwocie 63.921,28 zł, które uprzednio prezentowane były jako koszty działalności operacyjnej,

Ponadto dokonano korekty bieżącego i odroczonego podatkowego z uwagi na błędy popełnione w 2018 roku oraz w latach poprzednich szacując na dzień 31 grudnia 2018 r.:

a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 326 884,00 zł (in plus), w tym przez wynik lat ubiegłych 279.383,00 zł,

b) rezerwę na odroczonego podatek dochodowy w kwocie 94 230,00 zł (in plus),

c) zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego w kwocie 326 884,00 zł (in plus), w tym jako korekta błędów lat ubiegłych 279.383,00 zł,

Łączny wpływ na aktywa netto tej korekty to 94 230,00 zł, w tym na wynik finansowy 2018 r. to (-) 94 230,00 zł.

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

Dnia 11 marca 2020 roku Światowa Organizacja Zdrowia (WHO) ogłosiła pandemię koronawirusa COVID-19, czego następstwem był szereg obostrzeń wprowadzonych przez światowe rządy w zakresie swobodnego przemieszczania się ludności oraz prowadzenia działalności gospodarczej. Zgodnie z komunikatem Komisji Nadzoru Finansowego oraz zaleceń Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych Emitent przekazał raportem bieżącym 2/2020 informacje dotyczące wpływu pandemii na sytuację finansową Emitenta. W okresie od ogłoszenia pandemii do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 działalność Emitenta prowadzona była bez większych przeszkód, choć tzw. „lockdown” polskiej gospodarki odbił się okresowo zarówno na przychodach jak i rentowności Emitenta. W celu zapewnienia bezpieczeństwa, zdrowia i komfortu pracowników, zarząd podjął decyzję o wstrzymaniu wszelkich wyjazdów zagranicznych, a także udziału w zorganizowanych konferencjach i innych wydarzeniach, na rzecz kontaktu za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej. Ponadto z dniem 13 marca dla zdecydowanej większości pracowników wdrożony został tryb pracy zdalnej, który jest nadal częściowo utrzymywany.

Zarząd podkreśla, iż źródła przychodów Emitenta są na tyle zdywersyfikowane, pod względem produktowym i usługowym, że sytuacja związana z pandemią koronawirusa COVID-19 nie powinna wpłynąć średnioterminowo w sposób negatywny na sytuację finansową Spółki czy stabilność podmiotu. W okresie od połowy marca do końca kwietnia 2020 roku spółka odnotowała krótkookresowo ponad 50% spadek przychodów ze sprzedaży, co spowodowane było głównie wprowadzonymi przez rząd obostrzeniami w poruszaniu się oraz ograniczenia działalności niektórych gałęzi gospodarki. Od maja 2020 roku Emitent odnotowuje wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do poprzedzających miesięcy, a w wybranych kanałach sprzedaży, również dzięki wprowadzeniu nowych metod dotarcia do rynku, notuje rekordowe wyniki. Pozwala to na stwierdzenie, iż zmniejszenie przychodów ze sprzedaży miało charakter okresowy, a dostosowanie się Emitenta do panującej na rynku sytuacji poprzez m.in. wprowadzenie nowych produktów do sprzedaży, pozwala na zachowanie pełnej płynności finansowej przedsiębiorstwa. Pandemia COVID-19 nie miała wpływu na strukturę zatrudnienia w Spółce, a dotychczasowa liczba etatów oraz poziom wynagrodzeń pracowników został zachowany. Jednocześnie Zarząd Emitenta podjął decyzję o czasowym obniżeniu własnych stawek za usługi świadczone na rzecz Spółki o 20%.

W związku z obniżeniem przychodów Emitent pozyskał środki w ramach Tarczy Antykryzysowej w postaci:

- dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz składek na ubezpieczenie społeczne z Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie ok 240 tys. zł,
- subwencji z Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie ok 1,382 tys. zł,
- dotacji na kapitał obrotowy dla średnich przedsiębiorstw w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój w kwocie ok. 191 tys. zł.

Środki przyznane z wyżej wymienionych źródeł są bezzwrotne, z wyjątkiem otrzymanej subwencji z PFR. Zgodnie z regulaminem programu oraz umową Subwencji, Subwencja podlega zwrotowi w 24 równych miesięcznych ratach, rozpoczynając od 13 miesiąca kalendarzowego, licząc od pierwszego pełnego miesiąca kalendarzowego po dniu udzielenia Subwencji, z zastrzeżeniem, iż kwota zwrotu Subwencji będzie wynosić od 25% do 100% w zależności od spełnienia przez Spółkę określonych warunków. Zarząd szacuje, że zwrot będzie kształtował się na poziomie nie przekraczającym 50%, jednak ostateczna wartość zwrotu będzie możliwa do określenia po analizie sytuacji Emitenta w terminie określonym przez regulamin Subwencji.

W dniu 27 kwietnia 2020 r. Spółka otrzymała dofinansowanie w kwocie 539.650,00 zł wynikające z umowy o dofinansowanie projektu "Terminal Yanosik - opracowanie nowej wersji designu dostosowanie interface do zmieniających się wymagań klientów" (POIR.02.03.05-30-0042/18-00), której celem było dofinansowanie prac badawczo-rozwojowych prowadzonych przez Beneficjenta.

Nota nr 42

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, a także przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

nie dotyczy

--

Nota nr 43

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

nie dotyczy

--

Nota nr 44

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

nie dotyczy

--

Nota nr 45

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

nie dotyczy

Spółka posiada 10% udziałów w NIO sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Piątkowskiej 161 w Poznaniu.

Wartość udziałów – 5.000 PLN

Dane finansowe za 2019 r.

Kapitał własny: 446.405,34 zł,

Zysk netto: 262.184,74 zł.

Nota nr 46

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

nie dotyczy

Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji:

Jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej: _____, które nie podlega publikacji. Spółka złoży przetłumaczone ww. skonsolidowane sprawozdanie finansowe do KRS

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym:

I. Nazwa Jednostki powiązanej:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych:	0,00	0,00
2.	Wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy:		
3.	Wartość aktywów:		
4.	Przeciętne roczne zatrudnienie:		
<i>Jednostka stosuje krajowe zasady rachunkowości / MSSF / MSR.</i>			

II. Nazwa Jednostki powiązanej:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów	0,00	0,00
2.	Wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy:		
3.	Wartość aktywów:		
4.	Przeciętne roczne zatrudnienie:		
<i>Jednostka stosuje krajowe zasady rachunkowości / MSSF / MSR.</i>			

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

nie dotyczy

--

Nota nr 48

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

nie dotyczy

--

Nota nr 49

Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

nie dotyczy

--

Nota nr 50

Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

nie dotyczy

--

Nota nr 51

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

nie dotyczy

--

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie dotyczy

W II kwartale 2019 r. Spółka rozpoczęła realizację projektu badawczo rozwojowego „Rozwój aplikacji Yanosik – warsztaty i restauracje”. Celem realizacji projektu było opracowanie modułu funkcjonalnego obejmującego dwa obszary: Yanosik Warsztaty oraz Yanosik Restauracje. Moduł zawiera między innymi zgeokodowaną bazę adresową punktów, funkcjonalność prezentacji punktu, możliwość oceny punktu, mechanizmy reklamowe i promocyjne, mechanizmy analityczne i raportujące, a także panele zarządcze. Do dnia bilansowego łączne nakłady na ten projekt (niezakończoną pracę rozwojową), tj. wynagrodzenia konsultantów, wynagrodzenia pracowników oraz zleceniobiorców, a także amortyzacja aktywów trwałych, wyniosły łącznie 494.849,81 zł.

Projekt został formalnie zakończony i w pełni wdrożony po zakończeniu realizacji core technicznego w kwietniu 2020 r. po poniesieniu łącznych nakładów na poziomie 520 tys. zł. Zarząd zakłada pełną implementację rynkową projektu najpóźniej II kwartale 2021 roku. W okresie od zakończenia przygotowania core technicznego do II kwartału 2021 roku, planowane są czynności związane z rozbudową bazy, która ma kluczowe znaczenie dla projektu zarówno wśród indywidualnych użytkowników, jak i operatorów poszczególnych punktów serwisowych.

W styczniu 2020 roku Emitent rozpoczął realizację projektu „Autoplac”, który pojawił się w aplikacji Yanosik już w kwietniu br. Autoplac jest nową na rynku platformą z ogłoszeniami motoryzacyjnymi, która umożliwia wystawienie ogłoszenia sprzedaży samochodu z poziomu aplikacji, skanując kod z dowodu rejestracyjnego pojazdu. Realizacja projektu skupia się aktualnie na pozyskaniu bazy ogłoszeń, która na dzień publikacji niniejszego sprawozdania istotnie przekroczyła poziom 14 tysięcy aktywnych ofert. W ramach projektu Emitent silnie rozwija współpracę zarówno z sieciami dealerskimi, importerami, komisami samochodowymi czy agregatorami działającymi na polskim rynku. W ramach autoplac oferowane będą usługi komplementarne związane między innymi z finansowaniem czy ubezpieczeniem pojazdu ale również wsparcie przed i pozakupowe.

Nota nr 53

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

nie dotyczy

Nota nr 54

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy	odsetki niezrealizowane od instrumentów, od których dokonano odpisów aktualizujących
dłużne instrumenty finansowe					
pożyczki udzielone	5 469,05	312,33	52 772,05		
należności własne					

Nota nr 55

Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem

nie dotyczy

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy
długoterminowe zobowiązania finansowe				
pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe				
zobowiązania przeznaczone do obrotu	31 618,48			

Inne informacje dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe

1)	Podstawowa charakterystyka	ilość instrumentów finansowych	wartość instrumentów finansowych	opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych
	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu			
	Pożyczki udzielone i należności własne	10,00	1 284 303,57	a) oprocentowanie 0,50% w skali miesiąca; b) termin spłaty pożyczek terminowych przypada na 2020 rok (łączna kwota pożyczek udzielonych: 929.852,06 zł); c) termin spłaty pożyczki przeterminowanej, na którą ustanowiono zabezpieczenie w postaci hipoteki, upłynął 30 kwietnia 2019 r. (kwota udzielonej pożyczki: 354.398,08 zł);
	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
2)	Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania <i>Zawarte umowy pożyczek nie zawierają zapisów które mogłyby być źródłem ryzyka zmiany stopy procentowej, w szczególności w zakresie wcześniej przypadającego terminu wykupu lub przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także zmiany efektywnej stopy procentowej.</i>			
3)	Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej <i>Maksymalna kwocie straty na jaką Spółka jest narażona w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia:</i> a) Pożyczki udzielone: 1.284.303,57 zł co stanowi 10,5 % wartości aktywów; b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych: 919 416,02 zł co stanowi 7,5 % wartości aktywów.			

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 57

W okresie sprawozdawczym jednostka nie była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nota nr 58

Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych oraz zwiększeniach wartości tych aktywów w związku z ustaniem

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, a także nie zwiększano wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla

Nota nr 59

Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym przekwalifikowaniach składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 Rozporządzenia w sprawie

W okresie sprawozdawczym nie dokonano przekwalifikowania składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych

Nota nr 60

Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Jednostka nie stosowała w okresie sprawozdawczym rachunkowości zabezpieczeń