DOKUMENT INFORMACYJNY

NEPTIS S.A.

Niniejszy dokument informacyjny został sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie instrumentów finansowych objętych tym dokumentem do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu nie stanowi dopuszczenia ani wprowadzenia tych instrumentów do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (rynku podstawowym lub równoległym).

Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka, jakie niesie ze sobą inwestowanie w instrumenty finansowe notowane w alternatywnym systemie obrotu, a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą, a także, jeżeli wymaga tego sytuacja, konsultacją z doradcą inwestycyjnym.

Treść niniejszego dokumentu informacyjnego nie była zatwierdzana przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod względem zgodności informacji w nim zawartych ze stanem faktycznym lub przepisami prawa.

Poznań, dnia 27 czerwca 2014 roku

AUTORYZOWANY DORADCA

WSTĘP

1 Tytuł

Dokument Informacyjny Neptis Spółka Akcyjna

2 Nazwa (firma) i siedziba Emitenta

Neptis Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu (nazwa skrócona: Neptis S.A.), ul. Perkuna 25, 61-615 Poznań, Polska.

Adres do korespondencji:	ul. Perkuna 25, 61-615 Poznań
Adres strony internetowej:	www.neptis.pl
Telefon:	+48 61 624 28 54
Fax:	+48 61 624 28 54
Adres poczty elektronicznej:	relacje@neptis.pl

3 Nazwa (firma) i siedziba Autoryzowanego Doradcy

Finanse Format spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, ul. Brzozowa 55, 61-429 Poznań, Polska.

Adres do korespondencji:	ul. Brzozowa 55, 61-429 Poznań
Adres strony internetowej:	www.finanseformat.pl
Telefon:	+48 61 306 70 02
Fax:	+48 61 306 70 03
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@finanseformat.pl

4 Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna i oznaczenie emisji instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu w alternatywnym systemie

Do obrotu w alternatywnym systemie wprowadza się:

- 244.018 Akcji Serii B o wartości nominalnej 0,20 zł każda o łącznej wartości nominalnej 48.803,60 zł, reprezentujące prawo do 48,80% kapitału zakładowego Emitenta oraz do 34,39% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta,
- 21.500 Akcji Serii C o wartości nominalnej 0,20 zł każda o łącznej wartości nominalnej 4.300,00 zł, reprezentujące prawo do 4,30% kapitału zakładowego Emitenta oraz do 3,03% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta,
- 25.000 Akcji Serii D o wartości nominalnej 0,20 zł każda o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł, reprezentujące prawo do 5,00% kapitału zakładowego Emitenta oraz do 3,52% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

5 Spis treści

WSTĘP

1 Tytuł 1

2 Nazwa (firma) i siedziba Emitenta 1

3 Nazwa (firma) i siedziba Autoryzowanego Doradcy 1

4 Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna i oznaczenie emisji instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu w alternatywnym systemie 1

5 Spis treści 2

ROZDZIAŁ 1 - CZYNNIKI RYZYKA

1 Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność 5

2 Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta 6

3 Czynniki ryzyka związane z dopuszczanymi do obrotu papierami wartościowymi 12

ROZDZIAŁ 2 - OŚWIADCZENIA OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

1 Oświadczenie Emitenta 16

2 Oświadczenie Autoryzowanego Doradcy 17

ROZDZIAŁ 3 - DANE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH WPROWADZANYCH DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

1 Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości instrumentów finansowych Emitenta z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych 18

2 Informacje o subskrypcji lub sprzedaży instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie, mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie – w zakresie określonym w § 4 ust. 1 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu 28

3 Określenie podstawy prawnej emisji instrumentów finansowych 29

4 Określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia 36

5 Oznaczenie dat, od których akcje uczestniczą w dywidendzie 37

6 Wskazanie praw z instrumentów finansowych i zasad ich realizacji 37

7 Określenie podstawowych zasad polityki Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości 41

8 Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi Dokumentem Informacyjnym, w tym wskazanie płatnika podatku 42

ROZDZIAŁ 4 - DANE O EMITENCIE

1 Podstawowe dane Emitenta 46

2 Wskazanie czasu trwania Emitenta, jeżeli jest oznaczony 46

3 Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony Emitent 46

4 Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru 46

5 Krótki opis historii Emitenta 47

6 Określenie rodzajów i wartości kapitałów własnych Emitenta oraz zasady ich tworzenia 48

7 Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego 51

8 Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji lub w wyniku realizacji uprawnień przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych, ze wskazaniem wartości przewidywanego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw podmiotów uprawnionych do nabycia tych akcji 52

9 Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które - na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego - może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które w terminie ważności dokumentu informacyjnego może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie 52

10 Wskazanie, na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe 52

11 Podstawowe informacje na temat powiązań organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta, mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów 52

12 Podstawowe informacje o produktach, towarach lub usługach Emitenta 55

13 Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym 72

14 Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym lub likwidacyjnym 73

15 Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta 73

16 Informacje na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta 73

17 Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej 73

18 Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym 73

19 Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych, o których mowa w Rozdziale V 74

20 Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących Emitenta 76

21 Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu 86

ROZDZIAŁ 5 - SPRAWOZDANIA FINANSOWE

1 Sprawozdanie finansowe za rok 2012 87

2 Opinia niezależnego biegłego rewidenta o sprawozdaniu finansowym za rok 2012 129

3 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 145

4 Opinia niezależnego biegłego rewidenta o sprawozdaniu finansowym za rok 2013 214

ROZDZIAŁ 6 - ZAŁĄCZNIKI

1 Aktualny odpis z KRS.....218

2 Ujednolicony aktualny tekst statutu.....225

3 Treść podjętych uchwał Walnego Zgromadzenia Emitenta w sprawie zmian statutu Spółki nie zarejestrowanych przez sąd.....236

4 Opinia biegłego rewidenta z badania wartości wkładów niepieniężnych wniesionych w okresie ostatnich 2 lat obrotowych na pokrycie kapitału zakładowego Emitenta lub jego poprzednika prawnego, chyba, że zgodnie z właściwymi przepisami prawa badanie wartości tych wkładów nie było wymagane 237

5 Definicje i objaśnienia skrótów 238

ROZDZIAŁ I - CZYNNIKI RYZYKA

1 Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność

1.1 Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

Na sytuację finansową Emitenta ma wpływ kształtowanie się sytuacji gospodarczej w Polsce i na świecie. Do czynników makroekonomicznych, które mają i będą miały wpływ na wyniki finansowe Emitenta zaliczyć należy w szczególności: poziom wielkości produktu krajowego brutto, poziom inflacji, poziom bezrobocia, poziom średniego wynagrodzenia, poziom nakładów inwestycyjnych w gospodarce oraz ogólne postrzeganie kondycji gospodarki przez uczestników życia gospodarczego. Istnieje ryzyko, iż pogorszenie się jednego lub wielu czynników makroekonomicznych może mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Emitenta.

1.2 Ryzyko zmienności stóp procentowych

Oprocentowanie kredytów i pożyczek zaciąganych przez Emitenta ustalane jest w oparciu o zmienną oraz stałą stopę procentową, jednak struktura finansowania działalności Emitenta tylko w niewielkim stopniu opiera się na finansowaniu obcym. Wobec powyższego wysokość ponoszonych kosztów odsetkowych obliczanych w oparciu o rynkowe stopy procentowe nie jest duża. W przypadku istotnego wzrostu udziału finansowania obcego w finansowaniu ogółem Emitenta nastąpić może zwiększenie kosztów odsetkowych, co może niekorzystnie przełożyć się na osiągane wyniki finansowe.

1.3 Ryzyko kursowe

Emitent dokonuje zakupów modułów i podzespołów wykorzystywanych w produkcji u dostawców zagranicznych, a cena dostawy określona jest w EUR lub USD. W związku z powyższym, istnieje ryzyko wahań kursu EUR/PLN lub USD/PLN, co może mieć wpływ na sytuację finansową Emitenta. W większości przypadków Emitent przenosi ryzyko na dostawców poprzez ustalanie ceny zakupu produktów według kursu EUR/PLN lub USD/PLN z dnia złożenia zamówienia.

1.4 Ryzyko niekorzystnych zmian przepisów prawnych

Działalność Emitenta obarczona jest ryzykiem potencjalnych zmian przepisów prawa. Zmiany przepisów prawa, w szczególności prawa gospodarczego, mogą istotnie wpłynąć na sytuację prawno-finansową Emitenta, głównie w postaci zwiększonych kosztów prowadzenia działalności lub wydłużenia procesu decyzyjnego. Emitent stara się minimalizować ryzyko poprzez bieżące śledzenie zmian regulacji prawnych oraz dostosowywanie działalności do wymogów nowych przepisów. Dodatkowo, w celu minimalizacji ryzyka Emitent korzysta ze wsparcia prawnego niezależnych kancelarii prawnych.

1.5 Ryzyko niekorzystnych zmian przepisów podatkowych

W Polsce mają miejsce częste zmiany przepisów podatkowych. Ponadto wiele przepisów zostało sformułowanych w sposób nieprecyzyjny i brak jest ich jednoznacznej wykładni. Istnieje ryzyko zmiany obecnych przepisów oraz funkcjonujących wykładni (interpretacji) prawa podatkowego, a nowe uregulowania mogą okazać się niekorzystne, zarówno dla Emitenta, jak i firm współpracujących z nim, co w konsekwencji może przełożyć się w sposób pośredni bądź bezpośredni na pogorszenie wyników finansowych Emitenta. Istnieje także ryzyko odmiennej interpretacji przepisów podatkowych przez organy podatkowe w stosunku do interpretacji stosowanej przez Emitenta. Emitent oświadcza, że powyższe ryzyko nie miało pośrednio bądź bezpośrednio wpływu na dotychczasowe wyniki finansowe.

2 Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta

2.1 Ryzyko konkurencji

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

2.2 Ryzyko związane z awariami wykorzystywanego sprzętu komputerowego

Działalność Emitenta w znacznym stopniu oparta jest na sprawnym funkcjonowaniu własnej i dzierżawionej infrastruktury komputerowej. Ewentualna awaria wykorzystywanego sprzętu komputerowego może spowodować obniżenie jakości usług świadczonych przez Emitenta lub ich czasowy brak. Kluczową dla prowadzonej działalności produkcyjną infrastrukturę serwerową Emitent utrzymuje – w formie najmu – w profesjonalnych serwerowniach, wyposażonych w systemy awaryjnego zasilania oraz systemy gaśnicze. Zagadnienia dotyczące sprzętu opisano również w ryzyku 2.6.

2.3 Ryzyko związane z funkcjonowaniem sieci Internet

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

Istotnym elementem realizowanej przez Emitenta strategii jest oferowanie usług, do korzystania z których klienci wykorzystują pakietową transmisję danych (GPRS). W tym zakresie Emitent współpracuje, w oparciu o podpisane umowy, z dwoma konkurencyjnymi wobec siebie operatorami rynku telekomunikacyjnego.

2.4 Ryzyko uzależnienia od poprawności działania sieci telefonii komórkowych

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

2.5 Ryzyko związane z występowaniem krytycznych błędów w oprogramowaniu

Emitent jest autorem wszystkich oferowanych aplikacji. Każda z nich posiada krytyczne mechanizmy, od których poprawności działania zależy prawidłowe funkcjonowanie całej aplikacji. Wadliwe działanie aplikacji może mieć istotny wpływ na obniżenie zadowolenia użytkowników, co może się przełożyć na zmniejszenie przychodów ze sprzedaży Emitenta. W celu ograniczenia powyższego ryzyka Emitent zatrudnia zespół wykwalifikowanych programistów i informatyków. Przed wdrożeniem kolejnych usprawnień bądź nowych funkcjonalności przeprowadzane są testy mające na celu wykluczenie zaistnienia nieprawidłowości w nowej wersji. W przypadku zmaterializowania się ryzyka pojawienia się błędów w oprogramowaniu, zatrudniany przez Emitenta zespół autorów aplikacji jest w stanie szybko usunąć błędy. Dodatkowo istnieje możliwość przywrócenia pierwotnej wersji oprogramowania dzięki stosowaniu przez Emitenta tzw. wersjonowania plików (utrzymywania na serwerze zapasowym kilku wersji tego samego pliku – przed i po modyfikacjach). Emitent stosuje także rozbudowane procedury testowania tworzonych aplikacji.

2.6 Ryzyko związane z bezpieczeństwem danych

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

2.7 Ryzyko związane ze zmianą stosowanej technologii

Emitent prowadzi działalność w branży nowoczesnych technologii, w szczególności w zakresie informatyki, teleinformatyki oraz elektroniki. Zajmuje się wytwarzaniem urządzeń i aplikacji nawigacyjnych i monitorujących wykorzystujących technologię GPS oraz GPRS wykorzystywanych przy użyciu Internetu mobilnego.

W opinii Emitenta, w krótkim horyzoncie czasowym ryzyko zmiany technologii jest nieduże. W dłuższym okresie rynek nowoczesnych technologii może jednak cechować się zmiennością i nieprzewidywalnością. Występujące zmiany w zakresie stosowanych technologii, mogą utrudniać Emitentowi długoterminowe planowanie strategii rozwoju oraz przyczyniać się do wzrostu ryzyka związanego z nietrafnością przyjętej strategii i w konsekwencji ryzyka niezrealizowania założonych celów strategicznych. W celu minimalizacji powyższego ryzyka Emitent na bieżąco analizuje czynniki zewnętrzne, które mogą mieć negatywny wpływ na jego działalność i zdolność do realizacji planów strategicznych oraz podejmuje działania dostosowujące strategię działalności do obserwowanych zmian rynkowych.

2.8 Ryzyko związane z ewentualną ekspansją na rynki wschodnie

Na rynkach wschodnich stosowany jest obecnie głównie system GLONASS, tj. rosyjski globalny system nawigacyjny. Zasada jego działania jest podobna do działania GPS. Urządzenie mobilne musi mieć wbudowany moduł współpracujący z systemem GLONASS (najczęściej obsługujące również system GPS). Potencjalnie, na płaszczyźnie politycznej, istnieje ryzyko blokowania stosowania na

rynkach wschodnich systemów innych niż GLONASS, co wymuszałoby konieczność dostosowania aplikacji do współpracy z modułami przystosowany do korzystania z sytemu nawigacji GLONASS.

2.9 Ryzyko związane ze zmniejszeniem tempa rozwoju usług internetowych

Wykorzystywanie Internetu oraz usług internetowych rozwija się w Polsce bardzo dynamicznie, czego przejawem jest głównie zwiększająca się liczba osób z niego korzystających. Zahamowanie tempa rozwoju usług internetowych, może mieć niekorzystny wpływ na dalszy rozwój działalności Emitenta, jego sytuację finansową oraz osiągane wyniki. Uwzględniając jednak prognozy rozwoju rynku usług internetowych, w zakresie zwiększania powierzchni kraju pokrytej usługami internetowymi, ryzyko to można uznać jako minimalne.

2.10 Ryzyko odejścia kluczowych członków kadry zarządzającej

Na działalność Emitenta duży wpływ ma jakość pracy kierownictwa. Emitent nie może zagwarantować, że ewentualne odejście niektórych członków kierownictwa nie wpłynęłoby negatywnie na działalność Emitenta oraz jego sytuację finansową. Z uwagi na fakt, że główni akcjonariusze Emitenta zajmują jednocześnie kluczowe stanowiska zarządcze i nadzorcze, a należące do nich akcje objęte są zobowiązaniem o charakterze lock up, powyższe ryzyko można uznać za niższe od przeciętnego. Dodatkowo, w stosunku do kluczowej kadry zarządzającej, Emitent stosuje tzw. metodę premii projektowej, która wpływa na zwiększenie zainteresowania kadry zarządzającej ukończeniem realizowanych projektów. Kadra zarządzająca jest także motywowana do pracy na rzecz Emitenta poprzez możliwość rozwoju zawodowego. W celu zapewnienia stabilności zatrudnienia kluczowej kadry menedżerskiej Emitent rozważa wprowadzenie w Spółce programu motywacyjnego opartego o swoje akcje.

2.11 Ryzyko utraty pracowników

Jednym z podstawowych zasobów Emitenta są pracownicy o dużym doświadczeniu i dorobku. Branża informatyczna jest bardzo konkurencyjna i istnieje duży popyt na doświadczonych pracowników. Pracownicy Emitenta są narażeni na działania konkurencji, co wiąże się z ryzykiem utraty pracowników przez Emitenta, co z kolei może mieć negatywny wpływ na możliwość realizacji planów Emitenta i osiągane wyniki finansowe. Zarząd Emitenta w celu minimalizacji ryzyka tworzy m.in. atrakcyjne warunki pracy oraz możliwości rozwoju zawodowego i naukowego dla pracowników.

2.12 Ryzyko związane z powiązaniami osobowymi

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

2.13 Ryzyko związane z wynajmowaniem powierzchni biurowej

Emitent na potrzeby prowadzonej działalności wynajmuje lokale od innych podmiotów w zamian za ponoszenie kosztów opłaty za wynajem. W związku z powyższym istnieje ryzyko wypowiedzenia umowy najmu przez wynajmującego, co skutkowałoby koniecznością przeniesienia działalności

Emitenta do innych pomieszczeń oraz ewentualnym poniesieniem kosztów adaptacji nowych pomieszczeń. Czynnikiem ograniczającym i powyższe ryzyko jest wynajmowanie przez Emitenta powierzchni w kilku lokalizacjach. Dodatkowo z uwagi na brak specyficznych wymagań Emitenta odnośnie pomieszczeń wykorzystywanych do prowadzenia działalności operacyjnej, ewentualne wypowiedzenie umów najmu i konieczność przeniesienia działalności do innej lokalizacji, nie powinny mieć istotnego wpływu na prowadzenie działalności i osiągane wyniki finansowe.

2.14 Ryzyko związane z koncentracją dostawców

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

Analogiczna sytuacja ma miejsce w przypadku ewentualnej konieczności zmiany dostawców usług. Emitent współpracuje obecnie z kilkoma dostawcami usług (m.in. dostawcami usług serwerowych, usług transmisji danych i usług internetowych). Z uwagi na szeroką ofertę rynkową w ww. zakresie, w opinii Emitenta nie występuje ryzyko uzależnienia od obecnych dostawców usług. Emitent na bieżąco bada ofertę rynkową w zakresie wykorzystywanych przez niego usług oraz prowadzi rozmowy z innymi dostawcami usług w celu poszukiwania najkorzystniejszej dla siebie oferty.

2.15 Ryzyko związane z rozwiązaniem umowy z ORANGE POLSKA S.A.

Emitent jest związany umową partnerską z ORANGE POLSKA S.A. W ramach umowy Emitent ma prawo, w zakresie działalności swojego przedsiębiorstwa, do zawierania w imieniu i na rzecz ORANGE POLSKA S.A. umów o świadczenie usług telekomunikacyjnych w zakresie rozwiązania technicznego opierającego się na telemetrii i transmisji danych. Emitent jest uprawniony do otrzymywania wynagrodzenia z tytułu wykonywania umowy z ORANGE POLSKA S.A. W przypadku zaistnienia określonych w umowie okoliczności, istnieje potencjalne ryzyko wypowiedzenia niniejszej umowy przez każdą ze stron lub obciążenia Emitenta karami umownymi, co znalazłoby odzwierciedlenie w pogorszeniu sytuacji finansowej Emitenta. W celu minimalizacji powyższego ryzyka Emitent prowadzi stały monitoring usług innych dostawców. Emitent związany jest również umową partnerską o podobnym zakresie z innym operatorem. Kluczowa dla Emitenta jest jednak umowa partnerska z ORANGE POLSKA S.A.

2.16 Ryzyko związane z utrzymywaniem wysokiego poziomu zapasów

Działalność Emitenta wymusza konieczność okresowego utrzymywania stosunkowo wysokiego poziomu zapasów. W efekcie dokonywania jednorazowych zakupów o wyższej wartości zmniejsza się jednostkowa cena zakupu podzespołów, co ma bezpośredni wpływ na wzmocnienie pozycji konkurencyjnej Emitenta. Utrzymywanie zapasu podzespołów potrzebnych do wytwarzania wyrobów gotowych umożliwia także Emitentowi terminową realizację zamówień klientów i wpływa na możliwość uniezależnienia się od terminów dostaw podzespołów. Z drugiej strony, utrzymywanie wyższego poziomu zapasów powoduje większe zapotrzebowanie Emitenta na kapitał obrotowy, który w sytuacji zmniejszenia poziomu sprzedaży, staje się trudniejszym do odzyskania. Emitent magazynuje głównie podzespoły potrzebne do wytwarzania urządzeń umożliwiających korzystanie z oprogramowania tworzonego przez Emitenta (zwykle w wielkości potrzebnej do około sześciomiesięcznej produkcji) oraz gotowe urządzenia. Emitent ocenia, że utrzymywane w magazynie podzespoły do produkcji są trudno zbywalne, natomiast produkty gotowe wytworzone przy użyciu

magazynowanych komponentów - z uwagi na dużą liczbę odbiorców - są produktem łatwo zbywalnym, co wpływa na ograniczenie ryzyka w sytuacji finansowej Emitenta.

2.17 Ryzyko związane z niewywiązywaniem się odbiorców z terminów płatności

Odbiorcami urządzeń i usług oferowanych przez Emitenta jest szerokie grono klientów, co oznacza, że odbiorcy Emitenta są bardzo rozproszeni. Sprzedaż produktów Emitenta odbywa się głównie przy zastosowaniu formy przedpłaty, a świadczenie usług przez Emitenta przy częściowym wykorzystaniu formy przedpłaty. Z tego względu ryzyko związane z niewywiązywaniem się odbiorców z terminów płatności nie ma zastosowania lub jest ograniczone do pojedynczych przypadków opóźnień w regulowaniu płatności, co w opinii Emitenta nie powinno mieć negatywnego wpływu na jego sytuację finansową. W celu minimalizacji powyższego ryzyka Emitent wykorzystuje wypracowany wewnętrzny system monitoringu należności oraz prowadzi własną komórkę windykacji należności. Czynnikiem ograniczającym powyższe ryzyko są także zdywersyfikowane źródła przychodów Emitenta, a tym samych zdywersyfikowane grupy odbiorów i płatników Emitenta.

2.18 Ryzyko związane z uzależnieniem od kluczowych odbiorców

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent nie był uzależniony od jakiegokolwiek odbiorcy. Specyfika działalności Emitenta powoduje, że Emitent sprzedaje swoje produkty i usługi do rozproszonych odbiorców, co eliminuje ryzyko zaistnienia powyższego ryzyka.

2.19 Ryzyko związane z finansowaniem działalności i płynnością

W opinii Emitenta, przy zachowaniu dotychczasowego zakresu działalności, Emitent posiada możliwości w zakresie zapewnienia odpowiednich zasobów finansowych potrzebnych do finansowania działalności. Działalność Emitenta dynamicznie się jednak rozwija, co wymaga zapewnienia odpowiednich dodatkowych zasobów dla jej finansowania. Istnieje potencjalne ryzyko związane z niedostępnością własnych zasobów na finansowanie działalności Emitenta w przyszłości. W przypadku zaistniałej konieczności, Emitent będzie pozyskiwał zewnętrzne źródła finansowania działalności.

2.20 Ryzyko związane z utratą popularności

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

2.21 Ryzyko zmiany trendów rynkowych

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

W latach 2011-2013 zwiększył się udział przychodów Emitenta ze sprzedaży abonamentów, związanych z usługami Flotis, co wynika z rosnącej popularności usługi wśród klientów flotowych. W tym samym czasie nastąpił spadek udziału przychodów Emitenta ze sprzedaży urządzenia Yanosik, co było spowodowane wzrostem sprzedaży usługi Flotis w oparciu o terminale FLOTIS smart, które w obszarze usług dla biznesu częściowo zastąpiły terminale Yanosik oraz rosnącą popularnością darmowej aplikacji Yanosik dostępnej na smartfony.

2.22 Ryzyko niepożądanych lub nieuczciwych zachowań obecnych lub byłych pracowników Emitenta lub osób trzecich

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

2.23 Ryzyko związane z ochroną wartości intelektualnych

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

2.24 Ryzyko sporów prawnych z konkurencją

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

2.25 Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu

Strukturę akcjonariatu Emitenta przedstawia poniższa tabela.

Tabela - Struktura akcjonariatu Emitenta

Akcjonariusz	Liczba posiadanych głosów na WZ łącznie	Procent posiadanych głosów na WZ łącznie	Głosy z akcji serii			
			A	B	C	D
Filip Maciej Kolendo	223 882	31,56%	199 006	19 247	5 629	0
Adam Tychmanowicz	223 882	31,56%	199 006	19 247	5 629	0
Dawid Krystian Nowicki	23 571	3,32%	20 952	2 024	595	0
Tadeusz Sudoł	44 793	6,31%	0	44 793	0	0
Pozostali	193 354	27,25%	0	158 707	9 647	25 000
Łącznie	**709 482**	**100,00%**	**418 964**	**244 018**	**21 500**	**25 000**

Źródło: Emitent

Pomimo braku istnienia jakichkolwiek porozumień o wspólnym wykonywaniu głosów z posiadanych akcji pomiędzy największymi akcjonariuszami istnieje ryzyko zmiany tego stanu rzeczy. Dominującą pozycję posiadają akcjonariusze odpowiedzialni za bieżącą działalność Emitenta, co należy postrzegać jako czynnik stabilizujący.

Fakt posiadania przez pojedynczych akcjonariuszy znaczących pakietów akcji, jak również możliwość zawarcia przez nich porozumienia lub porozumień w dowolnej konfiguracji, rodzi ryzyko związane z koncentracją akcji znajdujących się w posiadaniu pojedynczego akcjonariusza lub grupy akcjonariuszy, który/a może wywierać znaczny wpływ na działalność Spółki, w szczególności poprzez możliwość przegłosowania wybranych projektów uchwał na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

2.26 Ryzyko związane ze zdarzeniami losowymi

Potencjalne wystąpienie zdarzenia losowego, na przykład pożaru, powodzi, nawałnicy, może spowodować zniszczenie majątku Emitenta i uniemożliwić lub ograniczyć możliwość prowadzenia działalności. Aby zminimalizować powyższe ryzyko Emitent zabezpiecza się przed czynnikami losowymi m.in. poprzez system monitoringu, dywersyfikację lokalizacji, a także ubezpieczenia majątkowe od wypadków losowych, które są skorelowane z wartością ubezpieczanego majątku.

3 Czynniki ryzyka związane z dopuszczanymi do obrotu papierami wartościowymi

3.1 Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w Akcje Emitenta

W przypadku nabywania akcji Emitenta należy mieć na uwadze, że zarówno w krótkim, jak i długim okresie ryzyko bezpośredniego inwestowania w akcje na rynku kapitałowym jest nieporównywalnie większe od ryzyka związanego z inwestycjami w lokaty bankowe, papiery dłużne emitowane przez Skarb Państwa czy też jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

3.2 Ryzyko wahań kursu i ograniczonej płynności obrotu papierami wartościowymi

Ceny papierów wartościowych notowanych na GPW, w tym na rynku NewConnect, mogą podlegać znacznym wahaniom, w zależności od kształtowania się relacji podaży do popytu, na którą istotny wpływ mają między innymi - ale nie tylko - sytuacja finansowo-ekonomiczna Emitenta, perspektywy rozwoju działalności Emitenta i osiągania przez niego oczekiwanych przez inwestorów wartości parametrów finansowo-ekonomicznych, ogólna koniunktura na rynku kapitałowym, wysokość stóp procentowych na rynku pieniężnym.

Istnieje ryzyko, iż inwestor posiadający papiery wartościowe Emitenta nie będzie mógł ich zbyć w zaplanowanym terminie, w ilości przez siebie zakładanej i po satysfakcjonującej cenie.

Istnieje ryzyko poniesienia ewentualnych strat wynikających ze sprzedaży papierów wartościowych Emitenta po cenie niższej, niż wyniosła cena ich nabycia.

W celu minimalizacji pojawienia się podaży akcji Emitenta w liczbie znacząco przekraczającej popyt na te akcje, osoby wchodzące w skład organów zarządzających Emitenta (tj. Prezes Zarządu i Członek Zarządu) oraz Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta zobowiązali się do niezbywania posiadanych przez siebie akcji Emitenta w okresie od dnia 17 lutego 2014 roku do dnia, w którym upłynie 18 miesięcy kalendarzowych od dnia debiutu akcji Emitenta w notowaniach w alternatywnym systemie obrotu NewConnect, przy czym na okres nie dłuższy jak do dnia 31 grudnia 2015 roku.

3.3 Ryzyko opóźnienia lub odmowy rozpoczęcia notowań papierów wartościowych Emitenta

Zgodnie z § 7 Regulaminu ASO, rozpoczęcie notowania instrumentów finansowych w na rynku NewConnect następuje na wniosek Emitenta o wyznaczenie pierwszego dnia notowania. Warunkiem rozpoczęcia notowania instrumentów finansowych jest:

1) wprowadzenie instrumentów do obrotu zgodnie z postanowieniami Regulaminu ASO,
2) opublikowanie na stronie internetowej Organizatora ASO dokumentów i informacji, o których mowa w § 5 ust. 6 Regulaminu ASO, najpóźniej w dniu poprzedzającym pierwszy dzień notowania,
3) rejestracja instrumentów w depozycie papierów wartościowych.

Emitent dołożył wszelkich starań, aby na dzień publikacji Dokumentu Informacyjnego wszelkie czynności faktyczne i prawne przebiegały zgodnie z postanowieniami Regulaminu ASO oraz aby na stronie internetowej Organizatora ASO znalazły się wymagane informacje.

Zgodnie z uchwałą nr 299/14 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z dnia 18 marca 2014 roku Emitentowi przyznano status uczestnika KDPW, przyjęto do depozytu papierów wartościowych 290.518 akcji Emitenta (Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D opisane w Rozdziale III) oraz oznaczono je kodem PLNEPTS00011 (pod warunkiem wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu).

Zgodnie z § 8 Regulaminu ASO, w przypadkach określonych przepisami prawa Organizator ASO wstrzymuje rozpoczęcie notowań instrumentami finansowymi w ASO, na okres nie dłuższy niż 10 dni. Zgodnie z najlepszą wiedzą Emitenta na dzień publikacji niniejszego Dokumentu Informacyjnego nie istniały przesłanki przemawiające za wstrzymaniem rozpoczęcia notowań, jednak Emitent nie może wykluczyć, że przesłanki takie wystąpią, co mogłoby się przełożyć na opóźnienie rozpoczęcia notowań.

Ponadto, zgodnie z art. 78 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, w przypadku gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w ASO lub jest zagrożony interes inwestorów Organizator ASO na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w ASO lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni.

3.4 Ryzyko związane z brakiem świadczenia usług przez Animatora Rynku

Zgodnie z § 7 ust. 4 pkt 2) Regulaminu ASO, do wniosku Emitenta o wyznaczenie pierwszego dnia notowania powinno zostać dołączone oświadczenie Animatora Rynku, w rozumieniu § 20 ust. 1 Regulaminu ASO, o posiadaniu instrumentów finansowych oraz środków pieniężnych umożliwiających prawidłowe wykonywanie w stosunku do instrumentów objętych wnioskiem, począwszy od dnia ich pierwszego notowania. Jednocześnie, zgodnie z zastrzeżeniem postanowień § 9 ust. 2a Regulaminu ASO Organizator ASO może zwolnić Emitenta od konieczności składania takowego oświadczenia.

Według wiedzy Emitenta na dzień publikacji niniejszego Dokumentu Informacyjnego nie istniały przesłanki dla zwolnienia instrumentów finansowych objętych Dokumentem Informacyjnym z ww. obowiązku. Emitent oświadcza, że dnia 17 lutego 2014 roku zawarł umowę o świadczenie usług animatora akcji lub praw do akcji z Domem Maklerskim BDM S.A. z siedzibą w Bielsku - Białej ul. Stojałowskiego 27.

3.5 Ryzyko związane z zawieszeniem obrotu akcjami

Zgodnie z § 11 Regulaminu ASO Organizator ASO może zawiesić obrót instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż trzy miesiące:

1. na wniosek Emitenta,
2. jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu,

W przypadkach określonych przepisami prawa Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż miesiąc.

Zgodnie z § 17c Regulaminu ASO, jeżeli Emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w ASO lub nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki określone w rozdziale V Regulaminu ASO, w szczególności obowiązki określone w § 15a, § 15b, § 17 - 17b Regulaminu ASO, Giełda jako Organizator ASO może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

1. upomnieć Emitenta,
2. nałożyć na Emitenta karę pieniężną w wysokości do 50.000 zł.

Organizator ASO, podejmując decyzję o nałożeniu kary upomnienia lub kary pieniężnej może wyznaczyć Emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości, w szczególności może zobowiązać Emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu.

W przypadku gdy Emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, lub też nie zaniechał dotychczasowych naruszeń, bądź też nie podjął działań mających na celu zapobieżenie naruszeniom zasad obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu w przyszłości, bądź też nie opublikował określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, organizator ASO może:

1. nałożyć na Emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z wcześniej nałożoną karą pieniężną nałożoną za to samo naruszenie nie może przekraczać 50.000 zł,
2. zawiesić obrót instrumentami finansowymi Emitenta w alternatywnym systemie,
3. wykluczyć instrumenty finansowe Emitenta z obrotu w alternatywnym systemie.

Do terminu zawieszenia nie stosuje się postanowienia § 11 ust. 1 Regulaminu NewConnect, tj. zawieszenia na okres nie dłuższy niż jeden miesiąc.

Organizator ASO może postanowić o nałożeniu kary pieniężnej łącznie z karą zawieszenia obrotu albo karą wykluczenia z obrotu.

Ponadto, zgodnie z art. 78 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, w przypadku gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania ASO lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego na ASO, lub naruszenia interesów inwestorów, Organizator ASO na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego zawiesza obrót tymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż miesiąc.

3.6 Ryzyko związane z wykluczeniem z obrotu na NewConnect

Zgodnie z § 12 Regulaminu ASO Organizator ASO może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

1. na wniosek Emitenta, z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez Emitenta dodatkowych warunków,
2. jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu,
3. wskutek ogłoszenia upadłości Emitenta albo w przypadku oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości z powodu braku środków w majątku Emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania,
4. wskutek otwarcia likwidacji Emitenta,
5. wskutek podjęcia decyzji o połączeniu Emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

1. w przypadkach określonych przepisami prawa,
2. jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,
3. w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,
4. po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości Emitenta, obejmującej likwidację jego majątku, lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie tej upadłości z powodu braku środków w majątku Emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania.

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi, zgodnie z zasadami opisanymi w pkt 3.5.

Ponadto, zgodnie z § 17c (w szczególności punkt 3) Regulaminu ASO, jeżeli Emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w ASO lub nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, w szczególności obowiązki określone w § 15a, § 15b, § 17-17b, Organizator ASO może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia, m. in. wykluczyć instrumenty finansowe Emitenta z obrotu w ASO.

Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o nałożeniu kary pieniężnej łącznie z karą wykluczenia z obrotu, co może mieć wpływ na wartość akcji Emitenta.

Ponadto zgodnie z art. 78 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, w przypadku gdy obrót danym instrumentem finansowym zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu ASO lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego na ASO lub powoduje naruszenie interesów inwestorów, Organizator ASO na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję Nadzoru Finansowego instrumenty finansowe.

3.7 Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez KNF na Emitenta kar administracyjnych za niewykonywanie lub nieprawidłowe wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa

Spółki notowane na rynku NewConnect mają status spółki publicznej w rozumieniu Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, w związku z czym Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć na Emitenta kary administracyjne za niewykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa, a w szczególności obowiązków wynikających z Ustawy o ofercie publicznej i Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

W przypadku nałożenia takiej kary obrót instrumentami finansowymi Emitenta może stać się utrudniony bądź niemożliwy. Ponadto nałożenie kary finansowej na Emitenta przez KNF może mieć istotny wpływ na pogorszenie wyniku finansowego za dany rok obrotowy.

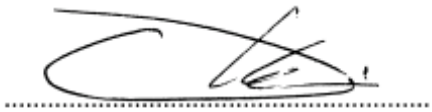
ROZDZIAŁ II - OŚWIADCZENIA OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

1 Oświadczenie Emitenta

Działając w imieniu Neptis S.A. (dalej Emitenta) oświadczamy, że według naszej najlepszej wiedzy i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie tymi instrumentami.



Prezes Zarządu Neptis S.A.
Adam Tychmanowicz



Członek Zarządu Neptis S.A.
Dawid Krystian Nowicki

2 Oświadczenie Autoryzowanego Doradcy

Działając w imieniu Finanse Format Sp. z o.o. (dalej Autoryzowany Doradca) oświadczam, że Dokument Informacyjny został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu uchwalonego Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.), oraz że według mojej najlepszej wiedzy i zgodnie z dokumentami i informacjami przekazanymi Autoryzowanemu Doradcy przez Emitenta, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie tymi instrumentami.

FINANSE FORMAT Sp. z o.o.
61-429 Poznań, ul. Brzozowa 55
NIP 783-168-31-75, Regon 301965641

MARIUSZ STASZAK
PREZES ZARZĄDU

.....

Prezes Zarządu Finanse Format Sp. z o.o.

Mariusz Staszak



ROZDZIAŁ III - DANE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH WPROWADZANYCH DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

1 Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości instrumentów finansowych Emitenta z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych

1.1 Informacja o instrumentach finansowych wprowadzanych do obrotu

Na podstawie niniejszego Dokumentu Informacyjnego do alternatywnego systemu obrotu wprowadzanych jest:

- 244.018 Akcji Serii B o wartości nominalnej 0,20 zł każda o łącznej wartości nominalnej 48.803,60 zł, reprezentujące prawo do 48,80% kapitału zakładowego Emitenta oraz do 34,39% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta,
- 21.500 Akcji Serii C o wartości nominalnej 0,20 zł każda o łącznej wartości nominalnej 4.300,00 zł, reprezentujące prawo do 4,30% kapitału zakładowego Emitenta oraz do 3,03% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta,
- 25.000 Akcji Serii D o wartości nominalnej 0,20 zł każda o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł, reprezentujące prawo do 5,00% kapitału zakładowego Emitenta oraz do 3,52% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Łączna wartość nominalna Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D Emitenta wynosi 58.103,60 zł. Wprowadzane do obrotu Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D reprezentują łącznie prawo do 58,10% kapitału zakładowego Emitenta oraz do 40,95% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Zgodnie z uchwałą nr 299/14 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z dnia 18 marca 2014 roku Emitentowi przyznano status uczestnika KDPW, przyjęto do depozytu papierów wartościowych 290.518 akcji Emitenta (Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D) oraz oznaczono je kodem PLNEPTS00011 (pod warunkiem wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu).

1.1.1 Informacje o Akcjach Serii B

Na podstawie niniejszego Dokumentu Informacyjnego do alternatywnego systemu obrotu wprowadzanych jest 244.018 Akcji Serii B.

Akcje Serii B są akcjami założycielskimi wydanymi czterem udziałowcom w zamian za udziały w spółce Neptis Sp. z o.o., będącej poprzednikiem prawnym Emitenta, w wyniku przekształcenia spółki i pokryte majątkiem przekształcanej spółki Neptis Sp. z o.o.

Akcje Serii B były przedmiotem obrotu. Dnia 23 kwietnia 2013 roku akcje będące w posiadaniu Labocus Ltd., tj. 203.500 akcji Serii B, zostały sprzedane czternastu osobom fizycznym i jednej osobie prawnej po cenie 8,94 zł za jedna akcję. Dnia 13 maja 2013 roku, 44.793 Akcje Serii B, zostały sprzedane przez osobę fizyczną innej osobie fizycznej po cenie 8,94 zł za jedna akcję. Dnia 30 grudnia 2013 roku, 2.808 Akcji Serii B, zostało sprzedanych przez osobę prawną osobie fizycznej i innej osobie prawnej po cenie 9,40 zł za jedna akcję. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Akcje Serii B były w posiadaniu siedemnastu osób fizycznych i jednej osoby prawnej.

Na wniosek akcjonariuszy Emitenta, zgodnie z treścią paragrafu 12 Statutu Emitenta, na mocy uchwały Zarządu Emitenta z dnia 20 grudnia 2013 roku, dokonano konwersji akcji imiennych Serii B na akcje zwykłe na okaziciela Serii B.

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta z dnia 19 grudnia 2013 roku, NWZA Spółki wyraziło zgodę na dematerializację Akcji Serii B zgodnie z przepisami ustawy

z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi oraz na wprowadzenie Akcji Serii B do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego łączna wartość nominalna Akcji Serii B wynosi 48.803,60 PLN. Wprowadzane do obrotu Akcje Serii B reprezentują prawo do 48,80% kapitału zakładowego Emitenta oraz do 34,39% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

1.1.2 Informacje o Akcjach Serii C

Na podstawie niniejszego Dokumentu Informacyjnego do alternatywnego systemu obrotu wprowadzanych jest 21.500 Akcji Serii C.

Akcje Serii C powstały w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego spółki Neptis Sp. z o.o. (poprzednika prawnego Emitenta) o kwotę 4.300 zł, poprzez utworzenie 21.500 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł. Pokrycie Akcji Serii C nastąpiło za wkład gotówkowy w wyniku przesunięcia kwoty 4.300 zł z kapitału zapasowego spółki Neptis Sp. z o.o. na kapitał zakładowy spółki Neptis Sp. z o.o. Akcje Serii C zostały objęte przez dotychczasowych wspólników w stosunku w jakim uczestniczyli oni w zyskach i stratach przekształcanej spółki.

Akcje Serii C zostały objęte przez dotychczasowych czterech udziałowców spółki Neptis Sp. z o.o. w stosunku, w jakim wspólnicy uczestniczyli w zyskach i stratach z działalności przekształcanej spółki i zostały pokryte kapitałem własnym Spółki (zgodnie z art. 442 ksh i nast.).

Akcje Serii C były przedmiotem obrotu. Dnia 23 kwietnia 2013 roku akcje będące w posiadaniu Labocus Ltd., tj. 9.647 akcji Serii C, zostały sprzedane osobie fizycznej po cenie 8,94 zł za jedna akcję. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Akcje Serii C były w posiadaniu czterech osób fizycznych.

Na wniosek akcjonariuszy Emitenta, zgodnie z treścią paragrafu 12 Statutu Emitenta, na mocy uchwały Zarządu Emitenta z dnia 20 grudnia 2013 roku, dokonano konwersji akcji imiennych Serii C na akcje zwykłe na okaziciela Serii C.

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta z dnia 19 grudnia 2013 roku, NWZA Spółki wyraziło zgodę na dematerializację Akcji Serii C zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi oraz na wprowadzenie Akcji Serii C do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego łączna wartość nominalna Akcji Serii C wynosi 4.300 PLN. Wprowadzane do obrotu Akcje Serii C reprezentują prawo do 4,30% kapitału zakładowego Emitenta oraz do 3,03% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

1.1.3 Informacje o Akcjach Serii D

Na podstawie niniejszego Dokumentu Informacyjnego do alternatywnego systemu obrotu wprowadzanych jest 25.000 Akcji Serii D.

Akcje Serii D są akcjami wyemitowanymi w celu pokrycia kapitału zakładowego Emitenta do wysokości 100.000,00 zł, objętymi za wkłady pieniężne.

Akcje Serii D zostały wyemitowane i objęte w dniu 29 listopada 2012 roku przez dwie osoby fizyczne oraz osobę prawną. Subskrypcja Akcji Serii D została przeprowadzona w oparciu o przepisy art. 431 par.2 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych jako subskrypcja prywatna.

Akcje Serii D były przedmiotem obrotu. Dnia 22 listopada 2013 roku, 7.500 Akcji Serii D, zostało sprzedanych przez osobę prawną osobie fizycznej po cenie 5,32 zł za jedną akcję. Dnia 3 stycznia 2014 roku, 1.750 Akcji Serii D, zostało sprzedanych przez osobę fizyczną trzem innym osobom fizycznym po cenie 23 zł za jedną akcję. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Akcje Serii D były w posiadaniu sześciu osób fizycznych.

Na wniosek akcjonariuszy Emitenta, zgodnie z treścią paragrafu 12 Statutu Emitenta, na mocy uchwały Zarządu Emitenta z dnia 20 grudnia 2013 roku, dokonano konwersji akcji imiennych Serii D na akcje zwykłe na okaziciela Serii D.

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta z dnia 19 grudnia 2013 roku, NWZA Spółki wyraziło zgodę na dematerializację Akcji Serii D zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi oraz na wprowadzenie Akcji Serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego łączna wartość nominalna Akcji Serii D wynosi 5.000 PLN. Wprowadzane do obrotu Akcje Serii D reprezentują prawo do 5,00% kapitału zakładowego Emitenta oraz do 3,52% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

1.2 Uprzywilejowanie oraz świadczenia dodatkowe i zabezpieczenia związane z instrumentami finansowymi Emitenta

Akcje wprowadzane do alternatywnego systemu obrotu, tj. Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D, nie są akcjami uprzywilejowanymi. Uprzywilejowanie w zakresie prawa głosu mają natomiast Akcje Serii A, będące akcjami imiennymi, które nie stanowią przedmiotu wprowadzenia.

Akcje wprowadzane do alternatywnego systemu obrotu, tj. Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D, na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego nie były przedmiotem żadnych zabezpieczeń.

1.3 Opis ograniczeń w swobodzie przenoszenia papierów wartościowych

1.3.1 Ograniczenia co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych wynikające z treści statutu Emitenta oraz zawartych umów cywilnych

Statut Emitenta nie przewiduje żadnych szczególnych ograniczeń w obrocie akcjami Emitenta wprowadzanymi do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (Akcje Serii B, C i D), poza ograniczeniami przewidzianymi obowiązującymi przepisami prawa.

W celu minimalizacji pojawienia się podaży akcji Emitenta w liczbie znacząco przekraczającej popyt na te akcje, osoby wchodzące w skład organów zarządzających Emitenta (tj. Prezes Zarządu i Członek Zarządu) oraz Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta zobowiązali się do niezbywania posiadanych przez siebie akcji Emitenta w okresie od dnia 17 lutego 2014 roku do dnia, w którym upłynie 18 miesięcy kalendarzowych od dnia debiutu akcji Emitenta w notowaniach w alternatywnym systemie obrotu NewConnect, przy czym na okres nie dłuższy jak do dnia 31 grudnia 2015 roku.

1.3.2 Ograniczenia co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych wynikające z innych przepisów

- **Ograniczenia wynikające z Ustawy o ofercie publicznej**

Zgodnie z art. 4 pkt 20 Ustawy o ofercie publicznej, Emitent jest spółką publiczną. Ustawa o ofercie publicznej nakłada na podmioty zbywające i nabywające określone pakiety akcji oraz na podmioty, których udział w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej uległ określonej zmianie z innych przyczyn szereg restrykcji i obowiązków odnoszących się do takich czynności i zdarzeń.

Zgodnie z art. 69 Ustawy o ofercie publicznej na podmiot, który:

osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej albo

posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce, a w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów

jest obowiązany niezwłocznie zawiadomić o tym KNF oraz Emitenta, nie później niż w terminie 4 dni roboczych od dnia, w którym dowiedział się o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się o niej dowiedzieć. Ponadto zgodnie z art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o ofercie obowiązek dokonania zawiadomienia powstaje również w przypadku zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów a w przypadku posiadania udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 5% ogólnej liczby głosów.

W myśl art. 69a ustawy o ofercie obowiązki określone w art. 69 spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z:

1) zajściem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;

2) nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, z których wynika bezwarunkowe prawo lub obowiązek nabycia już wyemitowanych akcji spółki publicznej;

3) pośrednim nabyciem akcji spółki publicznej.

Obowiązki określone w art. 69 Ustawy o ofercie powstają również w przypadku gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi stanowiącymi przedmiot zabezpieczenia, z wyjątkiem sytuacji, gdy podmiot, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie, ma prawo wykonywać prawo głosu i deklaruje zamiar wykonywania tego prawa - w takim przypadku prawa głosu uważa się za należące do podmiotu, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie.

Niedopełnienie obowiązków wynikających z art. 69 Ustawy o ofercie, zgodnie z art. 89 tej ustawy powoduje, iż akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z akcji spółki publicznej będących przedmiotem czynności prawnej lub innego zdarzenia prawnego powodującego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów. Prawo głosu z akcji spółki publicznej wykonywane wbrew temu zakazowi nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyników głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem wyjątków przewidzianych w innych ustawach.

Zgodnie z art. 75 ust. 4 Ustawy o ofercie, przedmiotem obrotu nie mogą być akcje obciążone zastawem, do chwili jego wygaśnięcia. Wyjątkiem jest przypadek, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy o ustanowieniu zabezpieczenia finansowego w rozumieniu ustawy z dnia 2 kwietnia 2004 roku o niektórych zabezpieczeniach finansowych (Dz. U. Nr 91, poz. 871, z 2005 r. Nr 83, poz. 719 i Nr 183, poz. 1538 oraz z 2009 r. Nr 42, poz. 341). Do akcji tych stosuje się tryb postępowania określony w przepisach wydanych na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 1 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

- **Obowiązki i ograniczenia wynikające z Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi**

Obrót akcjami Emitenta, jako akcjami spółki publicznej podlega ograniczeniom określonym w Ustawie o obrocie instrumentami finansowymi. Zgodnie z art. 154 ust. 1, art. 156 ust. 4 pkt 3, art. 159 oraz art. 161a ust. 1 w związku z art. 39 ust. 4 pkt 3 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, zapisy wskazane poniżej odnoszą się zarówno do instrumentów dopuszczonych do obrotu jak i będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym oraz do instrumentów finansowych wprowadzonych do alternatywnego systemu obrotu lub będących przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie.

Zgodnie z art. 154 ust. 1 Informacją poufną w rozumieniu ustawy jest - określona w sposób precyzyjny - informacja dotycząca, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub kilku Emitentów instrumentów finansowych, jednego lub kilku instrumentów finansowych albo nabywania lub zbywania takich instrumentów, która nie została przekazana do publicznej wiadomości, a która po takim przekazaniu mogłaby w istotny sposób wpłynąć na cenę tych instrumentów finansowych lub na cenę powiązanych z nimi pochodnych instrumentów finansowych, przy czym dana informacja:

1) jest określona w sposób precyzyjny, wtedy gdy wskazuje na okoliczności lub zdarzenia, które wystąpiły lub których wystąpienia można zasadnie oczekiwać, a jej charakter w wystarczającym stopniu umożliwia dokonanie oceny potencjalnego wpływu tych okoliczności lub zdarzeń na cenę lub wartość instrumentów finansowych lub na cenę powiązanych z nimi pochodnych instrumentów finansowych;

2) mogłaby po przekazaniu do publicznej wiadomości w istotny sposób wpłynąć na cenę lub wartość instrumentów finansowych lub na cenę powiązanych z nimi pochodnych instrumentów finansowych, wtedy gdy mogłaby ona zostać wykorzystana przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych przez racjonalnie działającego inwestora;

3) w odniesieniu do osób zajmujących się wykonywaniem dyspozycji dotyczących instrumentów finansowych, ma charakter informacji poufnej, również wtedy gdy została przekazana tej osobie przez inwestora lub inną osobę mającą wiedzę o takich dyspozycjach, i dotyczy składanych przez inwestora dyspozycji nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, przy spełnieniu przesłanek określonych w pkt. 1 i 2.

Zgodnie z art. 156 ust. 1 Ustawy o obrocie określa, jakie podmioty obowiązane są do niewykorzystywania informacji poufnej. Zgodnie z postanowieniami tego artykułu są to m. in. osoby posiadające informację poufną w związku z pełnieniem funkcji w organach spółki, posiadaniem w spółce akcji lub udziałów lub w związku z dostępem do informacji poufnej z racji zatrudnienia, wykonywania zawodu, a także stosunku zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze. Są to w szczególności: członkowie zarządu, rady nadzorczej, prokurenci lub pełnomocnicy Emitenta lub wystawcy, jego pracownicy, biegli rewidenci albo inne osoby pozostające z tym Emitentem lub wystawcą w stosunku zlecenia lub innym stosunku prawnym o podobnym charakterze, lub osoby zatrudnione lub pełniące funkcje, o których mowa wyżej, w podmiocie zależnym lub dominującym wobec Emitenta, albo pozostające z tym podmiotem w stosunku zlecenia lub innym stosunku prawnym o podobnym charakterze, lub akcjonariusze spółki publicznej, lub maklerzy lub doradcy.

Art. 156 ust. 2 Ustawy o obrocie zobowiązuje osoby wymienione powyżej do nieujawniania informacji poufnej oraz do nieudzielania rekomendacji lub nienakłaniania innej osoby na podstawie informacji poufnej do nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, których dotyczyła informacja.

W przypadku uzyskania informacji poufnej przez osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej Ustawa o obrocie, w art. 156 ust. 3, rozszerza zakaz wykorzystywania informacji poufnej, o którym mowa w art. 156 ust. 1 także na osoby fizyczne, które uczestniczą w podejmowaniu decyzji inwestycyjnych w imieniu lub na rzecz tej osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej.

Zgodnie z art. 156 ust. 4 Ustawy o obrocie wykorzystywaniem informacji poufnej jest nabywanie lub zbywanie, na rachunek własny lub osoby trzeciej, instrumentów finansowych, w oparciu o informację poufną będącą w posiadaniu tej osoby, albo dokonywanie, na rachunek własny lub osoby trzeciej, innej czynności prawnej powodującej lub mogącej powodować rozporządzenie takimi instrumentami finansowymi, jeżeli instrumenty te:

1) są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub któregokolwiek z innych państw członkowskich, lub są przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na takim rynku, niezależnie od tego, czy transakcja, której przedmiotem jest dany instrument, jest dokonywana na tym rynku, albo

2) nie są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub innego państwa członkowskiego, a ich cena lub wartość zależy bezpośrednio lub pośrednio od ceny instrumentu finansowego określonego w pkt 1;

3) są wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu organizowanego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, lub są przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do takiego systemu, niezależnie od tego, czy transakcja, której przedmiotem jest dany instrument, jest dokonywana w tym alternatywnym systemie obrotu, albo

4) nie są wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu organizowanego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, a ich cena lub wartość zależy bezpośrednio lub pośrednio od ceny instrumentu finansowego określonego w pkt 3.

Zgodnie z art. 156 ust. 5 Ustawy o obrocie, ujawnieniem informacji poufnej jest przekazywanie, umożliwianie lub ułatwianie wejścia w posiadanie przez osobę nieuprawnioną informacji poufnej dotyczącej:

1) jednego lub kilku Emitentów lub wystawców instrumentów finansowych, o których mowa w ust. 4 pkt 1 Ustawy o obrocie;

2) jednego lub kilku instrumentów finansowych określonych w art. 156 ust. 4 pkt 1 Ustawy o obrocie;

3) nabywania albo zbywania instrumentów finansowych określonych w ust. 4 pkt 1 Ustawy o obrocie.

Art. 159 ust. 1 Ustawy o obrocie stanowi, że osoby wymienione w art. 156 ust. 1 pkt 1 lit. a nie mogą, w czasie trwania okresu zamkniętego, nabywać lub zbywać, na rachunek własny lub osoby trzeciej, akcji Emitenta, praw pochodnych dotyczących akcji Emitenta oraz innych instrumentów finansowych z nimi powiązanych oraz dokonywać, na rachunek własny lub osoby trzeciej, innych czynności prawnych powodujących lub mogących powodować rozporządzenie takimi instrumentami finansowymi.

Zgodnie z art. 159 ust. 2 Ustawy o obrocie okresem zamkniętym jest:

1) okres od wejścia w posiadanie przez osobę fizyczną wymienioną w art. 156 ust. 1 pkt 1 lit. a informacji poufnej dotyczącej Emitenta lub instrumentów finansowych, o których mowa w ust. 1, spełniających warunki określone w art. 156 ust. 4, do przekazania tej informacji do publicznej wiadomości;

2) w przypadku raportu rocznego - dwa miesiące przed przekazaniem raportu do publicznej wiadomości lub okres pomiędzy końcem roku obrotowego, a przekazaniem tego raportu do publicznej wiadomości, gdyby okres ten był krótszy od pierwszego ze wskazanych - chyba że osoba fizyczna wymieniona w art. 156 ust. 1 pkt 1 lit. a nie posiadała dostępu do danych finansowych, na podstawie których sporządzany jest dany raport;

3) w przypadku raportu półrocznego - miesiąc przed przekazaniem raportu do publicznej wiadomości lub okres pomiędzy dniem zakończenia danego półrocza a przekazaniem tego raportu do publicznej wiadomości, gdyby okres ten był krótszy od pierwszego ze wskazanych - chyba że

osoba fizyczna wymieniona w art. 156 ust. 1 pkt 1 lit. a nie posiadała dostępu do danych finansowych, na podstawie których sporządzany jest dany raport;

4) w przypadku raportu kwartalnego - dwa tygodnie przed przekazaniem raportu do publicznej wiadomości lub okres pomiędzy dniem zakończenia danego kwartału, a przekazaniem tego raportu do publicznej wiadomości, gdyby okres ten był krótszy od pierwszego ze wskazanych - chyba że osoba fizyczna wymieniona w art. 156 ust. 1 pkt 1 lit. a nie posiadała dostępu do danych finansowych, na podstawie których sporządzany jest dany raport.

Osoby wymienione w art. 156 ust. 1 pkt 1 lit. a Ustawy o obrocie nie mogą także, w czasie trwania okresu zamkniętego, działając jako organ osoby prawnej, podejmować czynności, których celem jest doprowadzenie do nabycia lub zbycia przez tę osobę prawną, na rachunek własny lub osoby trzeciej, akcji Emitenta, praw pochodnych dotyczących akcji Emitenta oraz innych instrumentów finansowych z nimi powiązanych albo podejmować czynności powodujących lub mogących powodować rozporządzenie takimi instrumentami finansowymi przez tę osobę prawną, na rachunek własny lub osoby trzeciej.

Powyższych ograniczeń dotyczących okresu zamkniętego nie stosuje się do czynności dokonywanych:

1) przez podmiot prowadzący działalność maklerską, któremu osoba, o której mowa w art. 156 ust. 1 pkt 1 lit. a, zleciła zarządzanie portfelem instrumentów finansowych w sposób wyłączający ingerencję tej osoby w podejmowane na jej rachunek decyzje inwestycyjne albo

2) w wykonaniu umowy zobowiązującej do zbycia lub nabycia akcji Emitenta, praw pochodnych dotyczących akcji Emitenta oraz innych instrumentów finansowych z nimi powiązanych zawartej na piśmie z datą pewną przed rozpoczęciem biegu danego okresu zamkniętego, albo

3) w wyniku złożenia przez osobę, o której mowa w art. 156 ust. 1 pkt 1 lit. a, zapisu w odpowiedzi na ogłoszone wezwanie do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji, zgodnie z przepisami ustawy o ofercie publicznej, albo

4) w związku z obowiązkiem ogłoszenia przez osobę, o której mowa w art. 156 ust. 1 pkt 1 lit. a, wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji, zgodnie z przepisami Ustawy o ofercie publicznej, albo

5) w związku z wykonaniem przez dotychczasowego akcjonariusza Emitenta prawa poboru, albo

6) w związku z ofertą skierowaną do pracowników lub osób wchodzących w skład statutowych organów Emitenta, pod warunkiem że informacja na temat takiej oferty była publicznie dostępna przed rozpoczęciem biegu danego okresu zamkniętego.

Zgodnie z art. 160 ust. 1 Ustawy o obrocie osoby:

1) wchodzące w skład organów zarządzających lub nadzorczych Emitenta albo będące jego prokurentami,

2) inne, pełniące w strukturze organizacyjnej Emitenta funkcje kierownicze, które posiadają stały dostęp do informacji poufnych dotyczących bezpośrednio lub pośrednio tego Emitenta oraz kompetencje w zakresie podejmowania decyzji wywierających wpływ na jego rozwój i perspektywy prowadzenia działalności gospodarczej

- są obowiązane do przekazywania Komisji oraz Emitentowi informacji o zawartych przez te osoby oraz osoby blisko z nimi związane (w rozumieniu art. 160 ust. 2 Ustawy o obrocie), na własny rachunek, transakcjach nabycia lub zbycia akcji Emitenta, praw pochodnych dotyczących akcji Emitenta oraz innych instrumentów finansowych powiązanych z tymi papierami wartościowymi.

Zgodnie z art. 161a Ustawy o obrocie, zakazy i wymogi, o których mowa w art. 156-160, w tym wynikające z przepisów wydanych na podstawie art. 160 ust. 5, mają zastosowanie w przypadkach

określonych w art. 39 ust. 4, tj. dotyczą także instrumentów finansowych wprowadzonych do alternatywnego systemu obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

- **Obowiązki i odpowiedzialność związane z nabywaniem akcji wynikające z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów**

Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów w art. 13 nakłada na przedsiębiorcę obowiązek zgłoszenia zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (UOKiK), jeżeli łączny światowy obrót przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia, przekracza równowartość 1.000.000.000,00 euro lub łączny obrót na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji przekracza równowartość 50.000.000,00 euro.

Zgodnie z art. 13 ust. 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów obowiązek zgłoszenia dotyczy zamiaru:

1) połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;

2) przejęcia – przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców;

3) utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy;

4) nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej równowartość 10.000.000,00 euro.

Zgodnie z art. 16 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, przy badaniu wysokości obrotu bierze się pod uwagę obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji, a także obrót zarówno przedsiębiorcy, nad którym ma zostać przejęta kontrola, jak i jego przedsiębiorców zależnych.

Zgodnie z art. 14 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji:

1) jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro,

2) polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje albo udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem, że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem roku od dnia nabycia lub objęcia, oraz że:

    a) instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy, lub

    b) wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów,

3) polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wierzytelności, pod warunkiem że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży,

4) następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego,

5) przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

1) wspólnie łączący się przedsiębiorcy - w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,

2) przedsiębiorca przejmujący kontrolę - w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,

3) wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,

4) przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 4 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów.

Postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone nie później niż w terminie 2 miesięcy od dnia jego wszczęcia. Do czasu wydania decyzji przez Prezesa UOKiK lub upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana, przedsiębiorcy, których zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu, są obowiązani do wstrzymania się od dokonania koncentracji (art. 97 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów).

Zgodnie z art. 18-19 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje, w drodze decyzji, zgodę na dokonanie koncentracji w wyniku której konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku.

Wydając zgodę na dokonanie koncentracji Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może zobowiązać przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji do spełnienia określonych warunków lub przyjąć ich zobowiązanie, w szczególności do:

1) zbycia całości lub części majątku jednego lub kilku przedsiębiorców,

2) wyzbycia się kontroli nad określonym przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami, w szczególności przez zbycie określonego pakietu akcji lub udziałów, lub odwołania z funkcji członka organu zarządzającego lub kontrolnego jednego lub kilku przedsiębiorców,

3) udzielenia licencji praw wyłącznych konkurentowi.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może również nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 50 000 000 euro, jeżeli, choćby nieumyślnie, we wniosku, o którym mowa w art. 23 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, lub w zgłoszeniu zamiaru koncentracji, podał nieprawdziwe dane.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może również nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość o 10.000 euro za każdy dzień zwłoki w wykonaniu m.in. wyroków sądowych w sprawach z zakresu koncentracji.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, nałożyć na osobę pełniącą funkcję kierowniczą lub wchodzącą w skład organu zarządzającego przedsiębiorcy lub związku przedsiębiorców karę pieniężną w wysokości do pięćdziesięciokrotności przeciętnego wynagrodzenia, w szczególności w przypadku, jeżeli osoba ta umyślnie albo nieumyślnie nie zgłosiła zamiaru koncentracji. W przypadku niezgłoszenia zamiaru koncentracji lub w przypadku niewykonania decyzji o zakazie koncentracji, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności zbycie akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami, lub rozwiązanie spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę. Decyzja taka nie może zostać wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji. W przypadku niewykonania decyzji Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji,

dokonać podziału przedsiębiorcy. Do podziału spółki stosuje się odpowiednio przepisy art. 528-550 Ksh. Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przysługują kompetencje organów spółek uczestniczących w podziale. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może ponadto wystąpić do sądu o unieważnienie umowy lub podjęcie innych środków prawnych zmierzających do przywrócenia stanu poprzedniego.

- **Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia Rady (WE) nr 139/2004 w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw**

Wymogi w zakresie kontroli koncentracji, mające wpływ na obrót akcjami, zostały określone również w Rozporządzeniu Rady (WE) nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 roku w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorców. Rozporządzenie w sprawie koncentracji zawiera uregulowania dotyczące tzw. Koncentracji o wymiarze wspólnotowym, a więc obejmujących przedsiębiorstwa i powiązane z nimi podmioty, które przekraczają określone progi obrotu towarami i usługami.

Rozporządzenie w sprawie koncentracji obejmuje wyłącznie koncentracje prowadzące do trwałej zmiany struktury własnościowej w przedsiębiorstwie. Koncentracje wspólnotowe podlegają zgłoszeniu do Komisji Europejskiej przed ich ostatecznym dokonaniem, a po:

a) zawarciu umowy,

b) ogłoszeniu publicznej oferty, lub

c) przejęciu większościowego udziału.

Zawiadomienie Komisji Europejskiej może mieć również miejsce w przypadku, gdy przedsiębiorstwa posiadają wstępny zamiar w zakresie dokonania koncentracji o wymiarze wspólnotowym. Zawiadomienie Komisji niezbędne jest do uzyskania zgody na dokonanie takiej koncentracji.

Koncentracja przedsiębiorstw posiada wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

1) łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 5 mld euro,

2) łączny obrót przypadający na Wspólnotę Europejską każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 250 mln euro, chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Koncentracja przedsiębiorstw posiada również wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

1) łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 2.500 mln euro,

2) w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln euro,

3) w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln euro, z czego łączny obrót co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi, co najmniej 25 mln euro, oraz

4) łączny obrót przypadający na Wspólnotę Europejską każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln euro, chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

2 Informacje o subskrypcji lub sprzedaży instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie, mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie – w zakresie określonym w § 4 ust. 1 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

W okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie akcji do alternatywnego systemu obrotu miały miejsce następujące transakcje sprzedaży instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie:

- dnia 23 kwietnia 2013 roku akcje będące w posiadaniu Labocus Ltd., tj. 203.500 akcji Serii B, zostały sprzedane czternastu osobom fizycznym i jednej osobie prawnej po cenie 8,94 zł za jedna akcję,
- dnia 23 kwietnia 2013 roku akcje będące w posiadaniu Labocus Ltd., tj. 9.647 akcji Serii C, zostały sprzedane osobie fizycznej po cenie 8,94 zł za jedna akcję,
- dnia 13 maja 2013 roku, 44.793 Akcje Serii B, zostały sprzedane przez osobę fizyczną innej osobie fizycznej po cenie 8,94 zł za jedna akcję,
- dnia 22 listopada 2013 roku, 7.500 Akcji Serii D, zostało sprzedanych przez osobę prawną osobie fizycznej po cenie 5,32 zł za jedną akcję,
- dnia 30 grudnia 2013 roku, 2.808 Akcji Serii B, zostało sprzedanych przez osobę prawną osobie fizycznej i innej osobie prawnej po cenie 9,40 zł za jedna akcję,
- dnia 3 stycznia 2014 roku, 1.750 Akcji Serii D, zostało sprzedanych przez osobę fizyczną trzem innym osobom fizycznym po cenie 23 zł za jedną akcję.

Spośród powyżej wskazanych transakcji sprzedaży instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie, które miały miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie akcji do alternatywnego systemu obrotu, najistotniejsza była transakcja sprzedaży przez jednego z głównych akcjonariuszy, tj. Labocus Ltd. 203.500 Akcji Serii B i 9.647 Akcji Serii C:

- Data rozpoczęcia sprzedaży Akcji Serii B i Akcji Serii C: 23 kwietnia 2013 roku.
- Data zakończenia sprzedaży Akcji Serii B i Akcji Serii C: 23 kwietnia 2013 roku.
- Data przydziału Akcji Serii B i Akcji Serii C: transakcje sprzedaży Akcji Serii B i Akcji Serii C zostały zawarte na podstawie umów cywilno-prawnych na rynku wtórnym, nie było przydziału akcji
- Liczba akcji objętych sprzedażą: 203.500 Akcji Serii B i 9.647 Akcji Serii C
- Stopa redukcji: redukcja sprzedaży nie miała miejsca.
- Liczba akcji, które zostały sprzedane w ramach transakcji sprzedaży: 203.500 Akcji Serii B i 9.647 Akcji Serii C , łącznie 213.147 akcji Emitenta.
- Cena, po jakiej zostały sprzedane Akcje Serii B i Akcje Serii C: 8,94 zł za sztukę.
- Liczba osób, którym odsprzedano Akcje Serii B i Akcje Serii C będące w posiadaniu Labocus Ltd.: czternaście osób fizycznych i jedna osoba prawna.
- Liczba osób, które odkupiły Akcje Serii B i Akcje Serii C od Labocus Ltd.: czternaście osób fizycznych i jedna osoba prawna.
- Liczba osób, którym sprzedano Akcje Serii B i Akcje Serii C w ramach przeprowadzonych transakcji sprzedaży: transakcje sprzedaży Akcji Serii B i Akcje Serii C zostały zawarte na

podstawie umów cywilno-prawnych na rynku wtórnym, akcje zostały sprzedane czternastu osobom fizycznym i jednej osobie prawnej, w ciągu ostatnich 12 miesięcy nie została przeprowadzona subskrypcja akcji Emitenta.

- Emitent nie zawierał umowy o subemisję. Transakcje sprzedaży Akcji Serii B i Akcji Serii C zostały zawarte na podstawie umów cywilno-prawnych na rynku wtórnym. Emitent nie przeprowadził subskrypcji akcji w ciągu ostatnich 12 miesięcy.
- Łączne koszty, które zostały zaliczone do kosztów sprzedaży Akcji Serii B wynoszą 0 zł. Na kwotę tę składają się koszty:

  a) przygotowania i przeprowadzenia sprzedaży: 0 zł,

  b) wynagrodzenia subemitentów: nie dotyczy,

  c) sporządzenia publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa: nie dotyczy,

  d) promocji sprzedaży: 0 zł.

  Koszty zawieranych transakcji sprzedaży Akcji Serii B i Akcji Serii C ponosiły strony kupująca i sprzedająca, stąd Emitent nie poniósł kosztów związanych z przeprowadzonymi transakcjami na jego akcjach. Transakcje były dokonywane na rynku wtórnym.

  Emitent nie miał bezpośredniego wpływu na sposób przeprowadzania transakcji, jak również na wysokość ceny akcji, po której były realizowane transakcje sprzedaży.

3 Określenie podstawy prawnej emisji instrumentów finansowych

3.1 Organ lub osoby uprawnione do podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych

Zgodnie z umową spółki poprzednika prawnego Emitenta, tj. Neptis Sp. z o.o., oraz obowiązującymi przepisami prawa, organem uprawnionym do podejmowania decyzji o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, a tym samym do podejmowania decyzji o emisji akcji założycielskich spółki przekształconej, było Zgromadzenie Wspólników Neptis Sp. z o.o.

Zgodnie ze Statutem Emitenta oraz obowiązującymi przepisami prawa, organem uprawnionym do podejmowania decyzji o emisji kolejnych serii akcji Emitenta jest Walne Zgromadzenie Neptis S.A.

3.2 Daty i formy podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych, z przytoczeniem jej treści

Akcje Serii B są akcjami założycielskimi wydanymi w zamian za udziały w spółce Neptis Sp. z o.o., będącej poprzednikiem prawnym Emitenta, w wyniku przekształcenia spółki i pokryte majątkiem przekształcanej spółki.

Akcje serii C zostały objęte przez dotychczasowych udziałowców spółki Neptis Sp. z o.o. i pokryte kapitałem własnym spółki.

Akcje Serii D są akcjami wyemitowanymi w celu pokrycia kapitału zakładowego Emitenta do wysokości 100.000,00 zł, objętymi za wkłady pieniężne.

Podstawą prawną emisji Akcje Serii B, C i D jest uchwała Zgromadzenia Wspólników Neptis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 23 listopada 2012 roku, w przedmiocie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Repertorium A numer 12876/2012).

Poniżej zamieszczono treść uchwały, o której mowa w zdaniu poprzednim:

Uchwała
Zgromadzenia Wspólników Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością
pod firmą Neptis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Poznaniu
o przekształceniu

1. W celu kontynuowania prowadzenia działalności gospodarczej, Zgromadzenie Wspólników Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Neptis spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, działając na podstawie przepisów Tytułu IV, Działu III, Rozdział 1 i 4 Kodeksu spółek handlowych (ksh), w tym w szczególności na podstawie art. 551 i następnych ksh, przekształca Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Neptis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w spółkę akcyjną pod firmą NEPTIS Spółka Akcyjna.----------

2. Przekształcenie Spółki następuje zgodnie z planem przekształcenia sporządzonym w dniu 27 lipca 2012r., o którym wspólnicy Spółki zostali dwukrotnie zawiadomieni w dniu 26.10.2012r. oraz w dniu 12.11.2012r. i pozytywnie zaopiniowanym w dniu 9.10.2012r. przez biegłego rewidenta, Dariusza Sarnowskiego, wyznaczonego przez właściwy Sąd Rejonowy w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.--------

3. Kapitał zakładowy spółki przekształconej wynosić będzie kwotę 100.000,00 (sto tysięcy) PLN i dzielić się będzie na 500.000 (pięćset tysięcy) akcji imiennych o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja, w tym:----------
   (1) 209.482 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja;----------
   (2) 244.018 akcji imiennych serii B, o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja;----------
   (3) 21.500 akcji imiennych serii C, o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja;----------
   (4) 25.000 akcji imiennych serii D, o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja.----------

4. Akcje serii A uprzywilejowane są w ten sposób, że na każdą akcję imienną serii A przypadają 2 głosy.----------

5. Kapitał zakładowy zostaje objęty w ten sposób, że kapitał zakładowy do kwoty dotychczasowego kapitału zakładowego, tj. kwoty 90.700,00 (dziewięćdziesiąt tysięcy siedemset) PLN obejmują dotychczasowi Wspólnicy Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w ten sposób, że akcje wydawane są wspólnikom Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w stosunku w jakim Wspólnicy uczestniczyli w zyskach i stratach z działalności przekształcanej Spółki, tj.: ----------
   1) Filip Maciej Kolendo obejmuje 99.503 (dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset trzy) imiennych uprzywilejowanych akcji serii A o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja oraz 19.247 (dziewiętnaście tysięcy dwieście czterdzieści siedem) imiennych akcji serii B o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja;----------
   2) Adam Tychmanowicz obejmuje 99.503 (dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset trzy) imiennych uprzywilejowanych akcji serii A o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja oraz 19.247 (dziewiętnaście tysięcy dwieście czterdzieści siedem) imiennych akcji serii B o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja;----------
   3) Dawid Krystian Nowicki obejmuje 10.476 (dziesięć tysięcy czterysta siedemdziesiąt sześć) imiennych uprzywilejowanych akcji serii A o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja oraz 2.024 (dwa tysiące dwadzieścia cztery) imienne akcji serii B o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja;-----
   4) Spółka Labocus Ltd. z siedzibą na Cyprze, Mykinon, 12, Biuro 22, P.C. 1065 Nikozja, Cypr, wpisaną do rejestru przedsiębiorców pod numerem HE 266969 obejmuje 203.500 imiennych akcji serii B o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja.-----

6. Celem zapewnienia wysokości kapitału zakładowego spółki przekształconej w wysokości wskazanej w punkcie 3 powyżej oraz w związku i pod warunkiem przekształcenia spółki przekształcanej z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, Wspólnicy spółki przekształcanej podejmują jednocześnie uchwałę na mocy której:----------
   (1) postanawiają o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki przekształconej w ten sposób, że postanawiają podwyższyć kapitał zakładowy o kwotę 4.300 (cztery tysiące trzysta) PLN do kwoty 95.000,00 (dziewięćdziesiąt pięć tysięcy) PLN poprzez utworzenie 21.500 akcji imiennych serii C o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN, stanowiącej również cenę emisyjną nowych akcji. Akcje objęte zostają przez dotychczasowym Wspólników spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w stosunku w jakim Wspólnicy uczestniczyli w zyskach i stratach z działalności przekształcanej Spółki i pokrywane są z kapitału własnego Spółki (zgodnie z art. 442 ksh i nast.), tj. w następujący sposób:----------

1) Filip Maciej Kolendo 5.629 (pięć tysięcy sześćset dwadzieścia dziewięć) imiennych akcji serii C o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja, łącznie o wartości 1.125,80 (jeden tysiąc sto dwadzieścia pięć 80/100) PLN;----------
2) Adam Tychmanowicz 5.629 (pięć tysięcy sześćset dwadzieścia dziewięć) imiennych akcji serii C o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja, łącznie o wartości 1.125,80 (jeden tysiąc sto dwadzieścia pięć 80/100) PLN;----------
3) Dawid Krystian Nowicki 595 (pięćset dziewięćdziesiąt pięć) imiennych akcji serii C o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja, łącznie o wartości 119,00 (sto dziewiętnaście) PLN;----------
4) Spółka Labocus Ltd. z siedzibą na Cyprze, Mykinon, 12, Biuro 22, P.C. 1065 Nikozja, Cypr, wpisaną do rejestru przedsiębiorców pod numerem HE 266969 9.647 (dziewięć tysięcy sześćset czterdzieści siedem) imiennych akcji serii C o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja, łącznie o wartości 1.929,40 (jeden tysiąc dziewięćset dwadzieścia dziewięć 40/100) PLN;----------

(2) pod warunkiem skutecznego podwyższenia kapitału zakładowego w sposób opisany w niniejszym punkcie 6. podpunkt (1) powyżej, postanawiają o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki przekształconej w ten sposób, że postanawiają podwyższyć kapitał zakładowy o kwotę 5.000 (pięć tysięcy) PLN do kwoty 100.000,00 (sto tysięcy) PLN poprzez utworzenie 25.000 akcji imiennych serii D o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN, stanowiącej również cenę emisyjną nowych akcji. Wspólnicy wyłączają prawo poboru dotychczasowych Wspólników w stosunku do akcji serii D i przeznaczają akcje w podwyższonym kapitale zakładowym do objęcia za wkład gotówkowy przez następujące osoby w następujący sposób (subskrypcja prywatna):----------

1) Jacek Krzyżaniak 7.500 (siedem tysięcy pięćset) imiennych akcji serii D o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja, łącznie o wartości 1.500,00 (jeden tysiąc pięćset) PLN;-------
2) Robert Roman Pelec – Röttinger 10.000 (dziesięć tysięcy) imiennych akcji serii D o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja, łącznie o wartości 2.000,00 (dwa tysiące) PLN;----------
3) Spółka Fic, Midloch, Syryca Kancelaria Radców Prawnych spółka partnerska z siedzibą w Poznaniu 7.500 (siedem tysięcy pięćset) imiennych akcji serii D o wartości nominalnej 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN każda akcja, łącznie o wartości 1.500,00 (jeden tysiąc pięćset) PLN.----------

(3) Akcje objęte zgodnie z punktem (1) i (2) powyżej uczestniczą w dywidendzie od 1 stycznia 2012r. Termin do zawarcia umów o objęciu akcji, zgodnie z punktem (2) powyżej w zw. z art. 431 § 2 pkt 1 upływa w dniu 7 grudnia 2012r.----------

7. Pierwsza Rada Nadzorcza przekształconej Spółki Akcyjnej NEPTIS Spółka Akcyjna będzie 5 osobowa i w jej składa wchodzić będą: Pani Helena Fic,

Pan Jacek Krzyżaniak, Pan Filip Maciej Kolendo, Pan Mateusz Kolendo, Pan Krzysztof Krzysztofiak.----------

8. Pierwszy Zarząd przekształconej Spółki Akcyjnej NEPTIS Spółka Akcyjna będzie dwuosobowy i składać się będzie z: Pana Adama Tychmanowicza – jako Prezes Zarządu, Pana Dawida Krystiana Nowickiego – jako Członka Zarządu.----------

9. Wszyscy wspólnicy Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą NEPTIS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w osobach: Filip Maciej Kolendo, Adam Tychmanowicz, Dawid Nowicki, spółka Labocus Ltd, reprezentowana przez Helenę Fic, pełnomocnika, oświadczają, że wyrażają wolę uczestniczenia w powstałej w wyniku przekształcenia spółce pod firmą NEPTIS spółka akcyjna jako jej akcjonariusze oraz, że przystępują do spółki przekształconej na zasadach określonych w Statucie spółki akcyjnej.----------

10. W związku z okolicznością, iż wszyscy wspólnicy Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością oświadczyli, że będą uczestniczyć w powstałej z przekształcenia spółce akcyjnej jako jej akcjonariusze oraz w związku z tym, ze przystąpili do wyżej opisanej Spółki – nie przygotowuje się i nie rezerwuje się środków pieniężnych na wypłaty dla wspólników nie uczestniczących w spółce przekształconej.----------

11. Wspólnikom uczestniczącym w spółce akcyjnej powstałej w wyniku przekształcenia, nie będą przyznane dodatkowe uprawnienia osobiste.----

12. Wspólnicy Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Neptis spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w osobach: Filip Maciej Kolendo, Adam Tychmanowicz, Dawid Krystian Nowicki, spółka Labocus Ltd, reprezentowana przez Helenę Fic, pełnomocnika, wyrażają zgodę na poniższe brzmienie Statutu Spółki pod firmą NEPTIS spółka akcyjna, określone w przygotowanym przez wspólników projekcie Statutu spółki akcyjnej:----------

Przewodnicząca stwierdziła, że powyższa uchwała została przyjęta wszystkimi głosami „za".----------

§ IV.

Po podjęciu powyższej uchwały, wobec wyczerpania porządku obrad Przewodnicząca zamknęła obrady Zgromadzenia.----------

Na wniosek akcjonariuszy Emitenta, zgodnie z treścią paragrafu 12 Statutu Emitenta, na mocy uchwały Zarządu Emitenta z dnia 20 grudnia 2013 roku, dokonano konwersji akcji imiennych Serii B, C i D na akcje zwykłe na okaziciela Serii B, C i D.

Poniżej zamieszczono treść uchwały, o której mowa w zdaniu poprzednim:

neptis

Poznań, 20 grudnia 2013r.

UCHWAŁA NR 1

Zarządu Spółki NEPTIS S.A.

z dnia 20 grudnia 2013 r.

w sprawie: konwersji akcji imiennych na akcje na okaziciela

§ 1

Na wniosek akcjonariuszy Spółki, zgodnie z treścią statutu Spółki paragraf 12, Zarząd Spółki dokonuje zamiany

Akcji imiennych Seria B o numerach od 000001 do 244018

Akcji imiennych Seria C o numerach od 000001 do 021500

Akcji imiennych Seria D o numerach od 000001 do 025000

na akcje na okaziciela.

§ 2

Mając na uwadze okoliczność dokonania zamiany rodzaju akcji Spółki stosownie do treści **§** 1 niniejszej Uchwały Zarząd potwierdza, że w Spółce istnieją następujące serie i rodzaje akcji:

Seria A, obejmująca akcje imienne o numerach od 000001 do 209482

Seria B obejmująca akcje na okaziciela o numerach od 000001 do 244018

Seria C obejmująca akcje na okaziciela o numerach od 000001 do 021500

Seria D obejmująca akcje na okaziciela o numerach od 000001 do 025000

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta z dnia 19 grudnia 2013 roku, NWZA Spółki wyraziło zgodę na dematerializację Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi oraz na wprowadzenie Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

Poniżej zamieszczono treść uchwały, o której mowa w zdaniu poprzednim:

UCHWAŁA NR 49
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
NEPTIS S.A.
z dnia 19 GRUDNIA 2013 r.

w sprawie wprowadzenia akcji serii B,C,D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect

§ 1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NEPTIS S.A. postanawia wprowadzić akcje Spółki serii B, C i D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect.----------

§ 2

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NEPTIS S.A. wyraża zgodę na dematerializację akcji serii B, C i D - zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi. ----------

§ 3

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NEPTIS Spółki Akcyjnej postanawia upoważnić Zarząd Spółki do zawarcia umów z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. dotyczących rejestracji w depozycie papierów wartościowych Akcji serii B, C i D w celu ich dematerializacji, stosownie do wymogów określonych przez ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.----------

§ 4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NEPTIS S.A. upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszystkich czynności niezbędnych w celu realizacji niniejszej Uchwały, w tym do zawarcia wszelkich potrzebnych umów (m. in. z Autoryzowanym Doradcą) oraz złożenia właściwych wniosków, o których mowa w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu pod nazwą NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. a także wynikających z innych aktów prawnych odnoszących się do tego rynku.----------

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.----------

Uchwałę podjęto w głosowaniu jawnym: ----------
- przy liczbie akcji, z których oddano ważne głosy – 500.000 (pięćset tysięcy), stanowiących 100 % (sto procent) w kapitale zakładowym oraz przy łącznej liczbie ważnych głosów 709.482 (siedemset dziewięć tysięcy czterysta osiemdziesiąt dwa), --------
- „za" uchwałą oddano 709.482 głosy, przy braku głosów „przeciw" i głosów „wstrzymujących się" oraz braku zgłoszonych sprzeciwów.----------

Po podjęciu powyższych uchwał oraz wobec braku wolnych głosów i wniosków, Przewodniczący zamknął Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.----------

Do protokołu załączono listę obecności akcjonariuszy z podpisami uczestników Zgromadzenia oraz pełnomocnictwa.----------

III.

Wypisy aktu mogą być wydawane akcjonariuszom i Spółce w dowolnej liczbie egzemplarzy.----------
Koszty protokołu ponosi Spółka. ----------



4 Określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia

Akcje Serii B są akcjami założycielskimi wydanymi w zamian za udziały w spółce Neptis Sp. z o.o., będącej poprzednikiem prawnym Emitenta, w wyniku przekształcenia spółki i pokryte majątkiem przekształcanej spółki.

Akcje Serii C powstały w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego spółki Neptis Sp. z o.o. (poprzednika prawnego Emitenta) o kwotę 4.300 zł, poprzez utworzenie 21.500 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł. Pokrycie Akcji Serii C nastąpiło za wkład gotówkowy w wyniku przesunięcia kwoty 4.300 zł z kapitału zapasowego spółki Neptis Sp. z o.o. na kapitał zakładowy spółki Neptis Sp. z o.o.

Akcje Serii C zostały objęte przez dotychczasowych wspólników w stosunku w jakim uczestniczyli oni w zyskach i stratach przekształcanej spółki.

Akcje Serii D zostały wyemitowane w celu podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta do kwoty 100 tys. zł w ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej w liczbie 25.000 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł. Akcje Serii D zostały objęte przez dwie osoby fizyczne i jeden podmiot prawny spoza grona dotychczasowych wspólników i opłacone wkładem gotówkowym.

5 Oznaczenie dat, od których akcje uczestniczą w dywidendzie

Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D uczestniczą w dywidendzie od dnia 1 stycznia 2012 roku. Wszystkie akcje Emitenta mają równe prawa w zakresie dywidendy.

Statutowe sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone za rok obrotowy 2012 zostało zatwierdzone uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Neptis S.A. z dnia 28.06.2013 roku. Zgodnie z uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Neptis S.A. z dnia 28.06.2013 roku zysk za rok 2012 w wysokości 239.409,74 zł został przeznaczony na kapitał zapasowy.

Zgromadzenie Wspólników, które miało miejsce w dniu 22 czerwca 2012 roku, postanowiło uchwałą nr 3 zysk za rok 2011 wypracowany w wysokości 304 288,92 zł w całości przeznaczyć na pokrycie strat Spółki z lat ubiegłych.

W dniu 26 czerwca 2014 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Neptis S.A., które uchwałą nr 15 przeznaczyło cały zysk z 2013 roku na pokrycie strat z lat ubiegłych.

6 Wskazanie praw z instrumentów finansowych i zasad ich realizacji

Prawa związane z akcjami Emitenta określone są w przepisach KSH, w Statucie oraz w innych przepisach prawa.

6.1 Prawa majątkowe

6.1.1 Prawo do udziału w zysku

Wszyscy Akcjonariusze Spółki mają prawo w równej mierze do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie w drodze uchwały o podziale zysku do wypłaty akcjonariuszom. Zysk rozdziela się w stosunku do liczby akcji, z których żadna nie jest uprzywilejowana w zakresie podziału zysku.

Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którzy są posiadaczami akcji w dniu dywidendy. W dniu dywidendy ustalana jest lista akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy. Dzień dywidendy wyznacza zwyczajne walne zgromadzenie. Dzień ten może być wyznaczony na dowolny dzień w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia powzięcia uchwały.

Prawo do wypłaty dywidendy staje się wymagalne od dnia terminu wypłaty dywidendy.

Kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe

Zgodnie ze Statutem Emitenta Akcjonariuszom przysługuje prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka posiada środki wystarczające na wypłatę, a zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok wykazuje zysk. Wypłata zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy wymaga zgody Rady Nadzorczej.

6.1.2 Prawo poboru nowych akcji

Akcjonariusze mają prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych akcji (prawo poboru). Walne Zgromadzenie może, w interesie Spółki, pozbawić Akcjonariuszy prawa poboru akcji w całości lub w części. O pozbawieniu prawa poboru decyduje Walne Zgromadzenie w drodze uchwały podjętej co do zasady większością co najmniej 4/5 głosów.

6.1.3 Prawo do udziału w majątku Spółki pozostałym po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli w przypadku likwidacji

Akcjonariusze mają prawo uczestniczenia w podziale majątku Spółki pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli Spółki w przypadku jej rozwiązania lub likwidacji. Podział między akcjonariuszy majątku nie może nastąpić przed upływem roku od dnia ostatniego ogłoszenia o otwarciu likwidacji i wezwaniu wierzycieli.

Majątek dzieli się między akcjonariuszy w stosunku do dokonanych przez każdego z nich wpłat na kapitał zakładowy. Żadne z akcji Emitenta nie są uprzywilejowane co do podziału majątku.

6.1.4 Prawo do obciążenia akcji zastawem lub użytkowaniem

Akcjonariusz może na akcjach Spółki ustanowić zastaw lub użytkowanie. W okresie gdy akcje spółki publicznej, na których ustanowiono zastaw lub użytkowanie, są zapisane na rachunku papierów wartościowych prowadzonym przez podmiot uprawniony zgodnie z przepisami o obrocie instrumentami finansowymi, prawo głosu z tych akcji przysługuje Akcjonariuszowi.

6.1.5 Prawo do dobrowolnego umorzenia akcji

Akcje Emitenta mogą być umorzone za zgodą akcjonariusza w drodze nabycia akcji przez Spółkę (umorzenie dobrowolne).

Umorzenie akcji wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia, która powinna określać w szczególności podstawę prawną umorzenia, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych bądź uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego.

6.2 Prawa korporacyjne

6.2.1 Prawo do uczestniczenia w walnym zgromadzeniu

Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki będącej spółką publiczną przysługuje wyłącznie osobom będącym akcjonariuszami Spółki na 16 dni przed datą Walnego Zgromadzenia.

Na żądanie uprawnionego ze zdematerializowanych akcji na okaziciela spółki publicznej zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Listę uprawnionych z akcji na okaziciela do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej Spółka ustala na podstawie złożonych w Spółce akcji na okaziciela mających postać dokumentu oraz wykazu sporządzonego przez podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych zgodnie z przepisami o obrocie instrumentami finansowymi.

6.2.2 Prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu

Na każdą Akcję Serii A przypadają dwa głosy. Uprzywilejowanie Akcji Serii A nie wygasa w przypadku zbycia Akcji Serii A. Uprzywilejowanie Akcji Serii A wygasa w przypadku zamiany akcji imiennych na akcje na okaziciela. Zamiana akcji na okaziciela na akcje imienne nie jest dopuszczalna.

Na każdą Akcję Serii B, C i D przypada jeden głos.

Statut Emitenta przewiduje zakaz przyznawania prawa głosu zastawnikowi lub użytkownikowi akcji. Akcjonariusz może głosować odmiennie z każdej z posiadanych akcji. Akcjonariusz może co do zasady uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.

6.2.3 Prawo żądania zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia oraz umieszczenie określonych spraw w porządku obrad zgromadzenia

Akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/2 kapitału zakładowego lub co najmniej 1/2 ogółu głosów w spółce mogą zwołać nadzwyczajne walne zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego zgromadzenia.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą żądać zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego zgromadzenia. Żądanie zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia należy złożyć Zarządowi na piśmie lub w postaci elektronicznej. Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi nadzwyczajne walne zgromadzenie nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może upoważnić do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy występujących z tym żądaniem. Sąd wyznacza przewodniczącego tego zgromadzenia. Zgromadzenie podejmuje uchwałę rozstrzygającą, czy koszty zwołania i odbycia zgromadzenia ma ponieść spółka. Akcjonariusze, na żądanie których zostało zwołane zgromadzenie, mogą zwrócić się do sądu rejestrowego o zwolnienie z obowiązku pokrycia kosztów nałożonych uchwałą zgromadzenia.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 21 dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia i zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 18 dni przed wyznaczonym terminem walnego zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania walnego zgromadzenia.

6.2.4 Prawo zgłaszania projektów uchwał

W przypadku, gdy Emitent uzyska status spółki publicznej, akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego będą mogli przed terminem walnego zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad.

Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy może podczas walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

6.2.5 Prawo zaskarżenia uchwał walnego zgromadzenia

Akcjonariusz ma prawo wniesienia powództwa o uchylenie uchwały walnego zgromadzenia sprzecznej ze statutem bądź dobrymi obyczajami i godzącej w interes Spółki lub mającej na celu pokrzywdzenie akcjonariusza. Uchwała walnego zgromadzenia sprzeczna z ustawą może być zaskarżona w drodze powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały. Obydwa powyższe powództwa mogą być wniesione przez Zarząd, Radę Nadzorczą oraz poszczególnych członków tych organów, a także przez akcjonariusza, który:

1) głosował przeciwko uchwale, a po jej powzięciu zażądał zaprotokołowania sprzeciwu,

2) został bezzasadnie niedopuszczony do udziału w walnym zgromadzeniu,
3) nie był obecny na walnym zgromadzeniu, w przypadku jego wadliwego zwołania lub powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad.

Powództwo o uchylenie uchwały walnego zgromadzenia należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania wiadomości o uchwale, nie później jednak niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Powództwo o stwierdzenie nieważności uchwały walnego zgromadzenia spółki publicznej powinno być wniesione w terminie trzydziestu dni od dnia jej ogłoszenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały. Zaskarżenie uchwały walnego zgromadzenia nie wstrzymuje postępowania rejestrowego. Sąd rejestrowy może jednak zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy. W przypadku wniesienia oczywiście bezzasadnego powództwa sąd, na wniosek pozwanej spółki, może zasądzić od powoda kwotę do dziesięciokrotnej wysokości kosztów sądowych oraz wynagrodzenia jednego adwokata lub radcy prawnego. Nie wyłącza to możliwości dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych.

6.2.6 Prawo uczestniczenia w wyborze Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza składa się z co najmniej pięciu członków. Liczba członków jest każdorazowo wskazywana przez Walne Zgromadzenie.

Rada Nadzorcza jest powoływana i odwoływana przez Walne Zgromadzenie.

Akcjonariusze mają prawo do żądania tzw. wyboru Rady Nadzorczej grupami. Na wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 1/5 kapitału zakładowego, wybór Rady Nadzorczej powinien być dokonany przez najbliższe walne zgromadzenie w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Osoby reprezentujące na walnym zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby reprezentowanych akcji przez liczbę członków rady, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka rady, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków. Mandaty w Radzie Nadzorczej nieobsadzone przez daną grupę akcjonariuszy obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków Rady Nadzorczej, wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Jeżeli na walnym zgromadzeniu nie dojdzie do utworzenia co najmniej jednej grupy zdolnej do wyboru członka Rady Nadzorczej, nie dokonuje się wyborów. Przy wyborze Rady Nadzorczej grupami każdej akcji innej niż akcja niema przysługuje tylko jeden głos bez przywilejów lub ograniczeń. Z chwilą dokonania wyboru co najmniej jednego członka Rady Nadzorczej zgodnie z powyższymi zasadami, wygasają przedterminowo mandaty wszystkich dotychczasowych członków Rady Nadzorczej z wyjątkiem osób powołanych przez podmiot określony w odrębnej ustawie.

6.2.7 Prawo do uzyskania informacji o Spółce

Zarząd jest obowiązany do udzielenia akcjonariuszowi na jego żądanie informacji dotyczących Spółki, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad.

Akcjonariusz może się zwrócić o udzielenie informacji dotyczących Spółki także poza walnym zgromadzeniem. Zarząd odmawia udzielenia informacji, jeżeli mogłoby to wyrządzić szkodę Spółce, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa. Członek Zarządu może również odmówić udzielenia informacji, jeżeli udzielenie informacji mogłoby stanowić podstawę jego odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej bądź administracyjnej.

Odpowiedź uznaje się za udzieloną, jeżeli odpowiednie informacje są dostępne na stronie internetowej Spółki w miejscu wydzielonym na zadawanie pytań przez akcjonariuszy i udzielanie im odpowiedzi.

Zarząd może także udzielić informacji na piśmie poza walnym zgromadzeniem, jeżeli przemawiają za tym ważne powody.

Zarząd jest obowiązany udzielić informacji nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia żądania podczas walnego zgromadzenia.

Akcjonariusz, któremu odmówiono ujawnienia żądanej informacji podczas obrad walnego zgromadzenia i który zgłosił sprzeciw do protokołu, może złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji.

Wniosek należy złożyć w terminie tygodnia od zakończenia walnego zgromadzenia, na którym odmówiono udzielenia informacji. Akcjonariusz może również złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie Spółki do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza walnym zgromadzeniem.

6.2.8 Prawo żądania ustanowienia rewidenta do spraw szczególnych

Na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy spółki publicznej posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów, walne zgromadzenie może podjąć uchwałę w sprawie zbadania przez biegłego, na koszt Spółki, określonego zagadnienia związanego z utworzeniem Spółki lub prowadzeniem jej spraw (rewident do spraw szczególnych). Akcjonariusze ci mogą w tym celu żądać zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia lub żądać umieszczenia sprawy podjęcia tej uchwały w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia. Jeżeli walne zgromadzenie nie podejmie uchwały zgodnej z wnioskiem o powołanie rewidenta do spraw szczególnych wnioskodawcy mogą, w terminie 14 dni od dnia podjęcia uchwały, wystąpić do sądu rejestrowego o wyznaczenie wskazanego podmiotu jako rewidenta do spraw szczególnych.

6.2.9 Prawo żądania wykupu pozostałych akcji (przymusowego wykupu)

Akcjonariuszowi spółki publicznej, który samodzielnie lub wspólnie z podmiotami od niego zależnymi lub wobec niego dominującymi oraz podmiotami będącymi stronami porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie, osiągnął lub przekroczył 90% ogólnej liczby głosów w Spółce przysługuje, w terminie trzech miesięcy od osiągnięcia lub przekroczenia tego progu, prawo żądania od pozostałych akcjonariuszy sprzedaży wszystkich posiadanych przez nich akcji (przymusowy wykup).

6.2.10 Prawo żądania wykupu posiadanych akcji

Akcjonariusz spółki publicznej może zażądać wykupienia posiadanych przez niego akcji przez innego akcjonariusza, który osiągnął lub przekroczył 90% ogólnej liczby głosów w Spółce. Żądanie składa się na piśmie w terminie trzech miesięcy od dnia, w którym nastąpiło osiągnięcie lub przekroczenie tego progu przez innego akcjonariusza.

7 Określenie podstawowych zasad polityki Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości

Ani Zgromadzenie Udziałowców poprzednika prawnego Emitenta, tj. Neptis spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ani Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta nie podjęło uchwały w sprawie wypłaty dywidendy.

Mając na uwadze plany rozwojowe Emitenta, pociągające za sobą potrzeby kapitałowe, jak również nie pokrytą stratę z lat ubiegłych, Zarząd Emitenta nie przewiduje rekomendowania wypłaty dywidendy w okresie co najmniej kolejnych 2 lat pomimo wypracowania dodatniego wyniku finansowego.

Należy jednak mieć na uwadze, iż ostateczna decyzja w sprawie podziału zysku za kolejne lata będzie każdorazowo podejmowania przez Walne Zgromadzenie.

8 Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi Dokumentem Informacyjnym, w tym wskazanie płatnika podatku

W niniejszym punkcie zostały opisane jedynie najważniejsze zasady opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem akcji oraz pożytków z nich wynikających. Inwestorzy posiadający jakiekolwiek wątpliwości odnośnie zasad opodatkowania przychodów ze sprzedaży akcji, przychodów z dywidendy oraz innych zdarzeń wynikających z faktu posiadania akcji winni bezwzględnie skorzystać z porady doradców podatkowych.

8.1 Opodatkowanie osób fizycznych

8.1.1 Przychody z dywidendy

Opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób fizycznych przychodów z tytułu dywidendy odbywa się według zasad określonych przez przepisy ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 51, poz.307 z późniejszymi zmianami):

a) podstawą opodatkowania jest całość przychodu otrzymanego z tytułu dywidendy,

b) przychodu z tytułu dywidendy nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach określonych w art. 27 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych,

c) podatek z tytułu dywidendy wynosi 19% przychodu z dywidendy,

d) płatnikiem podatku jest podmiot wypłacający dywidendę, tj. Emitent, który potrąca kwotę podatku z przypadającej do wypłaty sumy oraz wpłaca ją na rachunek właściwego dla płatnika urzędu skarbowego.

8.1.2 Przychody ze zbycia papierów wartościowych

Od dochodów uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych, i z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w spółkach mających osobowość prawną (...) podatek dochodowy wynosi 19% uzyskanego dochodu. Wyjątkiem od przedstawionej zasady jest odpłatne zbywanie papierów wartościowych i pochodnych instrumentów finansowych oraz realizacja praw z nich wynikających, jeżeli czynności te wykonywane są w ramach prowadzonej działalności gospodarczej. Dochodów (przychodów) z przedmiotowych tytułów nie łączy się z pozostałymi dochodami opodatkowanymi na zasadach ogólnych. Dochodem, o którym mowa w art. 30b ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, jest:

a) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f lub ust. 1g, lub art. 23 ust. 1 pkt 38, z zastrzeżeniem art. 24 ust. 13 i 14,

b) różnica między sumą przychodów uzyskanych z realizacji praw wynikających z papierów wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt 1 lit. b ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,

c) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych oraz z realizacji praw z nich wynikających a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,

d) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia udziałów w spółkach mających osobowość prawną a kosztami uzyskania przychodów, kreślonymi na podstawie art. 22 ust. 1f pkt 1 lub art. 23 ust. 1 pkt 38,

e) różnica pomiędzy wartością nominalną objętych udziałów (akcji) w spółkach mających osobowość prawną albo wkładów w spółdzielniach w zamian za wkład niepieniężny w innej postaci niż

przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1e,

f) różnica między przychodem uzyskanym z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) spółki kapitałowej powstałej w wyniku przekształcenia przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną w jednoosobową spółkę kapitałową a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1ł.

Po zakończeniu roku podatkowego podatnik jest obowiązany w zeznaniu podatkowym wykazać dochody uzyskane w roku podatkowym m.in. z odpłatnego zbycia papierów wartościowych i dochody z odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych, a także dochody z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w spółkach mających osobowość prawną oraz z tytułu objęcia udziałów (akcji) w spółkach mających osobowość prawną i obliczyć należny podatek dochodowy.

Zgodnie z art. 30b ust. 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenie o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

8.1.3 Podatek od spadków i darowizn

Zgodnie z Ustawą o podatku od spadków i darowizn, nabycie przez osoby fizyczne w drodze spadku lub darowizny, praw majątkowych, w tym również praw związanych z posiadaniem papierów wartościowych, podlega opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn, jeżeli:

a) w chwili otwarcia spadku lub zawarcia umowy darowizny spadkobierca lub obdarowany był obywatelem polskim lub miał miejsce stałego pobytu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, lub

b) prawa majątkowe dotyczące papierów wartościowych są wykonywane na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wysokość stawki podatku od spadków i darowizn jest zróżnicowana i zależy od rodzaju pokrewieństwa lub powinowactwa albo innego osobistego stosunku pomiędzy spadkobiercą i spadkodawcą albo pomiędzy darczyńcą i obdarowanym.

8.2 Opodatkowanie osób prawnych

8.2.1 Przychody z dywidendy

W przypadku akcjonariusza będącego podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397 z późniejszymi zmianami), dywidenda wypłacana przez spółkę akcyjną stanowi przychód podlegający opodatkowaniu na zasadach określonych w art. 22 tej ustawy. Zgodnie z nim, podatek dochodowy od dochodów (przychodów) oraz innych przychodów w udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej ustala się w wysokości 19% uzyskanego przychodu.

Na podstawie art. 22 ust. 4 ww. ustawy zwalnia się od podatku dochodowego dochody z dywidend, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

1) wypłacającym dywidendę jest spółka będąca podatnikiem podatku dochodowego, mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,

2) uzyskującym przychody z dywidend jest spółka podlegająca w Rzeczypospolitej Polskiej lub w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągania,

3) spółka, o której mowa w pkt 2, posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziału w kapitale zakładowym spółki, o której mowa w pkt 1,
4) odbiorcą dochodów (przychodów) z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest:
   a) spółka, o której mowa w pkt 2, albo
   b) zagraniczny zakład spółki, o której mowa w pkt 2,
5) spółka, o której mowa w pkt 2, nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągania.

Zwolnienie, o którym mowa powyżej, zgodnie z art. 22 ust. 4a Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ma zastosowanie w przypadku, kiedy spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend wypłacanych przez osoby prawne mające siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej posiada akcje spółki wypłacającej te należności w wysokości, określonej w ust. 4 pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat. Zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania akcji, w wysokości określonej w ust. 4 pkt 3, przez spółkę uzyskującą przychody z tytułu udziału w zysku osoby prawnej mającej siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, upływa po dniu uzyskania tych przychodów. W przypadku niedotrzymania warunku posiadania akcji, w wysokości określonej w pkt 3 powyżej, nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka, o której mowa w ust. 4 pkt 2, jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) z dywidend wypłacanych przez spółkę mającą siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w wysokości 19% dochodów (przychodów) do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia.

Przedmiotowe zwolnienie ma zastosowanie jeżeli posiadanie akcji, o którym mowa w pkt 3 powyżej, wynika z tytułu własności albo innego niż tytułu własności, pod warunkiem że te dochody (przychody) korzystałyby ze zwolnienia, gdyby posiadanie tych udziałów (akcji) nie zostało przeniesione.

Zasady opisane powyżej stosuje się z uwzględnieniem umów w sprawie unikania podwójnego opodatkowania, których stroną jest Rzeczpospolita Polska, wprowadzających odmienne regulacje.

Zgodnie z art. 26 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, spółki, które dokonują wypłat należności z tytułów dywidend są obowiązane, jako płatnicy, pobierać, w dniu dokonania wypłaty, zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat. Jednakże zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu albo niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej oraz zaświadczenia, że podatnik nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągania.

Zgodnie z art. 26 ust. 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, spółka zobowiązana jest do przekazania kwoty podatku w terminie do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym pobrano podatek, na rachunek urzędu skarbowego, którym kieruje naczelnik urzędu skarbowego właściwego według siedziby podatnika, a w przypadku podatników niemających siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczpospolitej Polskiej - na rachunek urzędu skarbowego, którym kieruje naczelnik urzędu skarbowego właściwy w sprawach opodatkowania osób zagranicznych. Spółka jest obowiązana przesłać podatnikom mającym siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczpospolitej Polskiej informację o wysokości pobranego podatku a podatnikom niemającym siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczpospolitej Polskiej oraz urzędowi skarbowemu informacje o dokonanych wypłatach i pobranym podatku – sporządzone według ustalonego wzoru.

8.2.2 Przychody ze zbycia papierów wartościowych

Dochody osiągane przez osoby prawne ze sprzedaży papierów wartościowych podlegają opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych. Przedmiotem opodatkowania jest dochód stanowiący różnicę pomiędzy przychodem, tj. kwotą uzyskaną ze sprzedaży papierów wartościowych, a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na nabycie lub objęcie papierów wartościowych. Dochód ze sprzedaży papierów wartościowych łączy się z pozostałymi dochodami i podlega opodatkowaniu na zasadach ogólnych.

Osoby prawne, które sprzedały papiery wartościowe, zobowiązane są do wykazania uzyskanego z tego tytułu dochodu w składanej co miesiąc deklaracji podatkowej o wysokości dochodu lub straty, osiągniętych od początku roku podatkowego oraz do wpłacania na rachunek właściwego urzędu skarbowego zaliczki od sumy opodatkowanych dochodów uzyskanych od początku roku podatkowego.

8.3 Podatek od czynności cywilnoprawnych

Zgodnie Ustawą o podatku od czynności cywilnoprawnych, sprzedaż praw majątkowych będących instrumentami finansowymi w rozumieniu przepisów Ustawy o obrocie firmom inwestycyjnym i zagranicznym firmom inwestycyjnym, sprzedaż dokonywana za pośrednictwem firmy inwestycyjnej lub zagranicznej firmy inwestycyjnej, sprzedaż tych praw dokonywana w ramach obrotu zorganizowanego, czyli dokonywana na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej na rynku regulowanym albo w alternatywnym systemie oraz sprzedaż poza obrotem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego, zwolniona jest od podatku od czynności cywilnoprawnych.

W innych przypadkach, zbycie praw z papierów wartościowych podlega opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych w wysokości 1% wartości rynkowej zbywanych papierów wartościowych. W takiej sytuacji kupujący zobowiązany jest do uiszczenia podatku od czynności cywilnoprawnych w terminie 14 dni od dokonania transakcji.

8.4 Odpowiedzialność płatnika podatku

Zgodnie z brzmieniem art. 30 § 1 Ordynacji podatkowej płatnik, który nie wykonał ciążącego na nim obowiązku obliczenia i pobrania od podatnika podatku i wpłacenia go we właściwym terminie organowi podatkowemu - odpowiada za podatek niepobrany lub podatek pobrany a niewpłacony. Płatnik odpowiada za te należności całym swoim majątkiem.

Odpowiedzialność ta jest niezależna od woli płatnika. Przepisów o odpowiedzialności płatnika nie stosuje się wyłącznie w przypadku, jeżeli odrębne przepisy stanowią inaczej, albo jeżeli podatek nie został pobrany z winy podatnika.

ROZDZIAŁ IV - DANE O EMITENCIE

1 Podstawowe dane Emitenta

Nazwa (firma) Emitenta:	Neptis Spółka Akcyjna (Neptis S.A.)
Forma prawna Emitenta:	spółka akcyjna
Kraj siedziby Emitenta:	Polska
Siedziba Emitenta:	Poznań
Adres Emitenta:	ul. Perkuna 25, 61-615 Poznań
Telefon:	+48 61 624 28 54
Telefaks:	+48 61 624 28 54
Adres poczty elektronicznej:	relacje@neptis.pl
Adres głównej strony internetowej:	www.neptis.pl
Identyfikator klasyfikacji statystycznej:	REGON 300942514
Numer identyfikacji podatkowej:	NIP 9721187720
PKD:	PKD26 - produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych

2 Wskazanie czasu trwania Emitenta, jeżeli jest oznaczony

Czas trwania Emitenta jest nieoznaczony.

3 Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony Emitent

Emitent został utworzony na podstawie przepisów prawa Rzeczpospolitej Polskiej oraz Unii Europejskiej.

4 Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru

Rejestracja Emitenta jako Neptis spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nastąpiła 25 września 2008 roku. Rejestracji dokonał Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem KRS 0000314454.

Rejestracja przekształcenia Emitenta w spółkę akcyjną miała miejsce dnia 11 stycznia 2013 roku. Rejestracji dokonał Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS. Przekształcenie nastąpiło na podstawie art. 551 KSH i nast.

Utworzenie Emitenta nie wymagało uzyskania jakiegokolwiek zezwolenia.

5 Krótki opis historii Emitenta

Kluczowe wydarzenia biznesowe w historii Emitenta:

wrzesień 2008 roku	zawiązanie Neptis spółka z ograniczoną odpowiedzialnością przez Filipa Kolendo, Adama Tychmanowicza i Dawida Nowickiego
wrzesień 2008 roku	rejestracja Emitenta w KRS
grudzień 2008 roku	objęcie nowo wyemitowanych udziałów przez nowego wspólnika Esmer Holding Limited, skutkujące dokapitalizowaniem Emitenta kwotą 0,9 mln zł oraz powołanie Rady Nadzorczej Emitenta
marzec 2009 roku	objęcie przez Esmer Holding Limited kolejnych udziałów i ponowne dokapitalizowanie Emitenta kwotą 0,9 mln zł
kwiecień 2009 roku	premiera terminala-komunikatora dla kierowców „Yanosik”
wrzesień 2009 roku	rozpoczęcie oferowania usługi służącej zarządzaniu flotą „Flotis”
styczeń 2010 roku	uruchomienie platformy korkowo.pl
wrzesień 2010 roku	zmiana w strukturze udziałowców: udziały należące do Esmer Holding Limited przejmuje Labocus Limited
kwiecień 2011 roku	rynkowa premiera wersji mobilnej komunikatora „Yanosik” w wersji dla systemu Android
luty 2011 roku	rynkowa premiera wersji mobilnej komunikatora „Yanosik” w wersji dla systemu iOS
wrzesień 2011 roku	rynkowa premiera wersji mobilnej komunikatora „Yanosik” w wersji dla systemu Windows Phone 7 (WP7)
1 kwartał 2012 roku	uruchomienie nawigacji mobilnej wykorzystującej w czasie rzeczywistym informacje dotyczące ruchu na drogach z portalu korkowo.pl (dla systemów Android, iOS oraz WP7)
styczeń 2013 roku	przekształcenie Neptis Sp. z o.o. w spółkę akcyjną na podstawie aktu notarialnego z 23 listopada 2012 roku
maj 2013 roku	odkupienie Akcji Serii B i Akcji Serii C będących w posiadaniu Labocus Limited przez osoby fizyczne i jedną osobę prawną
2 kwartał 2013 roku	rynkowa premiera terminala OBD (terminal monitorujący podpinany pod złącze serwisowe pojazdu wykorzystywany w ramach usługi Flotis
kwiecień 2013 roku	rynkowa premiera terminala "Flotis smart"
czerwiec 2013 roku	otrzymanie nagrody "Yanosik firmą roku polskiego Internetu 2013"
4 kwartał 2013 roku	rynkowa premiera "Flotis mobile"
marzec 2014 roku	rynkowa premiera "Yanosik AutoStop"

Podstawowe informacje o wybranych nagrodach/wyróżnieniach produktów Emitenta:

- **Yanosik**
  - BusinessRun (09.2013) - zwycięstwo w kategorii charytatywnej
  - Generation Mobile 2012 (03.2012) - Konkurs aplikacji mobilnych, zwycięstwo w kategorii: najciekawsza aplikacja na WindowsPhone 7
  - Mobile Trends Awards 2011 (12.2011) - nominacja w kategorii: Aplikacja - podróże i nawigacja
  - Mobile Trends Awards 2012 (12.2012) - nominacja w kategorii: Aplikacja - podróże i nawigacja
  - Internet 2k13 Firma Roku Polskiego Internetu (06.2013)
- **Neptis**
  - Ranking BRIEF - 50 najbardziej kreatywnych w biznesie (02.2014)
  - Złoty Certyfikat Rzetelności (04.2013)
  - Certyfikat Rzetelna Firma (10.2010)
  - Wyróżnienie za współpracę w 2011 roku z Ośrodkiem Kultury w Pobiedziskach (04.2012)
  - Automobilklub Wielkopolski - wyróżnienie za współpracę w 2011 roku i wsparcie działalności Klubu (01.2012)
- **Flotis**
  - Mobile Trends Awards 2013 (12.2013) - nominacja w kategorii: Aplikacja - podróże i nawigacja

6 Określenie rodzajów i wartości kapitałów własnych Emitenta oraz zasady ich tworzenia

6.1 Określenie rodzajów kapitałów własnych Emitenta oraz zasady ich tworzenia

Zgodnie przepisami KSH, Emitent tworzy następujące kapitały i fundusze:

- kapitał zakładowy,
- kapitał zapasowy,
- kapitały rezerwowe na pokrycie szczególnych strat, wydatków lub na poszczególne cele, w tym na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy lub inne cele określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Kapitał zakładowy Emitenta został pokryty w wyniku przekształcenia z majątku spółki Neptis Sp. z o.o. (Akcje Serii A i Akcje Serii B), pokryty kapitałem własnym Emitenta (Akcje Serii C) oraz pokryty wkładem pieniężnym (Akcje Serii D).

Kapitał podstawowy Spółki może być podwyższony poprzez emisję nowych akcji lub podwyższenie nominalnej wartości każdej akcji.

Kapitał zapasowy jest tworzony na pokrycie straty. Na kapitał zapasowy będzie przeznaczane przynajmniej 8% zysku Spółki za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie przynajmniej jednej trzeciej części kapitału zakładowego. Kapitał zapasowy tworzony jest także z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałej po pokryciu kosztów emisji akcji. Kapitał zapasowy zwiększany jest również poprzez dopłaty, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom, o ile dopłaty nie zostaną użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat.

O użyciu kapitału zapasowego oraz innych funduszy i kapitałów decyduje Walne Zgromadzenie, z tym że część kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej części kapitału zakładowego może być użyta jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

Emitent stoi na stanowisku, iż wypracowywane w najbliższych latach zyski powinny być w całości przeznaczane na kapitał zapasowy. Taka rekomendacja będzie udzielana przez Zarząd Emitenta Walnemu Zgromadzeniu Emitenta. Wskazana powyżej rekomendacja Zarządu Emitenta wynika z bardzo dynamicznego rozwoju Emitenta oraz wynikającego z niego rosnącego zapotrzebowania na kapitał obrotowy. Emitent nie tworzy kapitałów rezerwowych i w najbliższej przewidywalnej przyszłości nie zamierza ich tworzyć.

6.2 Wartość kapitałów własnych Emitenta

Według stanu na 31 grudnia 2012 roku wartość kapitałów własnych Emitenta wyniosła 588 tys. zł, a według stanu na 31 grudnia 2013 roku wartość kapitałów własnych Emitenta zwiększyła się do poziomu 1.210 tys. zł, co stanowi wzrost w porównaniu do końca 2012 roku o 106%.

Tabela - Kapitały własne Emitenta wg stanu na 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2013 roku, które zostały zbadane przez biegłego rewidenta

Wyszczególnienie (dane w tys. zł)	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	**1 228,66**	**659,96**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100,00	90,70
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 993,40	1 759,30
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 429,45	-1 589,00
VIII. Zysk (strata) netto	564,71	398,96
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

Źródło: Emitent, dane ze sprawozdania finansowego Emitenta za 2013 rok

6.2.1 Kapitał zakładowy Emitenta

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego na kapitał zakładowy Emitenta składały się poniższe serie akcji:

- 209.482 Akcje Serii A o wartości nominalnej 0,20 zł każda;
- 244.018 Akcji Serii B o wartości nominalnej 0,20 zł każda;
- 21.500 Akcji Serii C o wartości nominalnej 0,20 zł każda;
- 25.000 Akcji Serii D o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Tabela - Struktura kapitału zakładowego Emitenta na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego

	Liczba akcji [szt.]	Jednostkowa wartość nominalna akcji [PLN]	Łączna wartość nominalna akcji [zł]
Akcje Serii A	209 482	0,20	41 896,40
Akcje Serii B	244 018	0,20	48 803,60
Akcje Serii C	21 500	0,20	4 300,00
Akcje Serii D	25 000	0,20	5 000,00
Łącznie	**500 000**		**100 000,00**

Źródło: Emitent

Tabela - Udział poszczególnych serii akcji w kapitale zakładowym Emitenta oraz głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta

	Liczba akcji [szt.]	Udział w liczbie akcji ogółem [%]	Liczba głosów na WZA [szt.]	Udział w liczbie głosów na WZA [%]
Akcje Serii A	209 482	41,90%	418 964	59,05%
Akcje Serii B	244 018	48,80%	244 018	34,39%
Akcje Serii C	21 500	4,30%	21 500	3,03%
Akcje Serii D	25 000	5,00%	25 000	3,52%
Łącznie	**500 000**	**100,00%**	**709 482**	**100,00%**

Źródło: Emitent

- **Akcje Serii A**

Akcje Serii A są akcjami założycielskimi wydanymi w zamian za udziały w spółce Neptis Sp. z o. o., będącej poprzednikiem prawnym Emitenta, w wyniku przekształcenia spółki i pokryte majątkiem przekształcanej spółki.

Akcje Serii A są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi w zakresie głosu w stosunku dwa głosy z jednej akcji.

Ani Akcje Serii A nie były przedmiotem obrotu od daty ich objęcia.

Zgodnie ze Statutem Emitenta, w zakresie przenoszenia tytułu własności w odniesieniu do Akcji Serii A istnieją ograniczenia o charakterze prawa pierwokupu. Zgodnie z nimi, umowa zbycia Akcji Serii A musi zostać każdorazowo zawarta jako umowa warunkowa, a ostateczne przeniesienie tytułu własności Akcji Serii A musi zostać poprzedzone zaoferowaniem nabycia tychże akcji pozostałym posiadaczom Akcji Serii A.

Zgodnie ze Statutem Emitenta, przeniesienie własności Akcji Serii A nie powoduje wygaśnięcia ich uprzywilejowania w zakresie prawa wykonywania głosu.

- **Akcje Serii B**

Akcje Serii B są akcjami założycielskimi wydanymi w zamian za udziały w spółce Neptis Sp. z o. o., będącej poprzednikiem prawnym Emitenta, w wyniku przekształcenia spółki i pokryte majątkiem przekształcanej spółki.

Akcje Serii B były przedmiotem obrotu. Dnia 23 kwietnia 2013 roku akcje będące w posiadaniu Labocus Ltd., tj. 203.500 akcji Serii B, zostały sprzedane czternastu osobom fizycznym i jednej osobie prawnej. Dnia 13 maja 2013 roku, 44.793 Akcje Serii B, zostały sprzedane przez osobę fizyczną innej osobie fizycznej. Dnia 30 grudnia 2013 roku, 2.808 Akcji Serii B, zostało sprzedanych przez osobę prawną osobie fizycznej i osobie prawnej. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Akcje Serii B były w posiadaniu siedemnastu osób fizycznych i jednej osoby prawnej.

Akcje Serii B są akcjami zwykłymi na okaziciela. Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta z dnia 19 grudnia 2013 roku, NWZA Spółki wyraziło zgodę na dematerializację Akcji Serii B zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi oraz na wprowadzenie Akcji Serii B do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

- **Akcje Serii C**

Akcje serii C zostały objęte przez dotychczasowych udziałowców spółki Neptis Sp. z o.o. i pokryte kapitałem własnym Spółki.

Akcje Serii C były przedmiotem obrotu. Dnia 23 kwietnia 2013 roku akcje będące w posiadaniu Labocus Ltd., tj. 9 647 akcji Serii C, zostały sprzedane osobie fizycznej. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Akcje Serii C były w posiadaniu czterech osób fizycznych.

Akcje Serii C są akcjami zwykłymi na okaziciela. Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta z dnia 19 grudnia 2013 roku, NWZA Spółki wyraziło zgodę na dematerializację Akcji Serii C zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi oraz na wprowadzenie Akcji Serii C do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

- **Akcje Serii D**

Akcje Serii D są akcjami wyemitowanymi w celu pokrycia kapitału zakładowego Emitenta do wysokości 100.000 zł, objętymi za wkłady pieniężne.

Akcje Serii D zostały wyemitowane i objęte w dniu 29 listopada 2012 roku przez dwie osoby fizyczne oraz osobę prawną. Subskrypcja Akcji Serii D została przeprowadzona w oparciu o przepisy art. 431 par.2 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych jako subskrypcja prywatna.

Akcje Serii D były przedmiotem obrotu od daty ich emisji. Dnia 22 listopada 2013 roku, 7.500 Akcji Serii D, zostało sprzedanych przez osobę prawną osobie fizycznej. Dnia 3 stycznia 2014 roku, 1.750 Akcji Serii D, zostało sprzedanych przez osobę prawną trzem osobom fizycznym. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Akcje Serii D były w posiadaniu sześciu osób fizycznych.

Akcje Serii D są akcjami zwykłymi na okaziciela. Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta z dnia 19 grudnia 2013 roku, NWZA Spółki wyraziło zgodę na dematerializację Akcji Serii D zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi oraz na wprowadzenie Akcji Serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

7 Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Nie dotyczy. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego całość kapitału zakładowego Emitenta została opłacona.

8 Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji lub w wyniku realizacji uprawnień przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych, ze wskazaniem wartości przewidywanego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw podmiotów uprawnionych do nabycia tych akcji

Zarząd Emitenta nie przewiduje w możliwej do określenia przyszłości jakichkolwiek zmian w zakresie kapitału zakładowego. Emitent nie emitował obligacji zamiennych, jak również nie została przez Walne Zgromadzenie podjęta uchwała o warunkowym podwyższeniu kapitału w związku z emisją jakichkolwiek instrumentów finansowych, w tym w związku jakimkolwiek programem mającym na celu wynagradzanie kadry menedżerskiej Emitenta.

9 Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które - na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego - może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które w terminie ważności dokumentu informacyjnego może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie

Nie dotyczy.

10 Wskazanie, na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe

Ani akcje Emitenta, ani jakiekolwiek inne instrumenty finansowe emitowane przez Emitenta lub w oparciu o instrumenty finansowe emitowane przez Emitenta nigdy nie były ani nie są przedmiotem notowań na jakichkolwiek rynkach instrumentów finansowych.

11 Podstawowe informacje na temat powiązań organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta, mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów

11.1 Powiązania kapitałowe

Według stanu na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent nie posiada podmiotów zależnych i nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

11.2 Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne Emitenta

11.2.1 Powiązania pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta

W skład akcjonariatu Emitenta wchodzą osoby pełniące funkcje w organach zarządczych i nadzorczych Emitenta. Emitent oświadcza, że:

- Pan Adam Tychmanowicz, pełniący obowiązki Prezesa Zarządu Emitenta, na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest właścicielem 124.379 akcji Emitenta, stanowiących 24,88% wszystkich akcji Emitenta, dających prawo do 31,56% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.
- Pan Adam Tychmanowicz, pełniący obowiązki Prezesa Zarządu Emitenta, prowadzi działalność gospodarczą pod nazwą ATC Doradztwo Gospodarcze Adam Tychmanowicz. W ramach prowadzonej działalności pan Adam Tychmanowicz świadczył usługi doradczo-

konsultingowe na rzecz Neptis Sp. z o.o. oraz świadczy usługi doradczo-konsultingowe na rzecz Neptis S.A.

- Pan Adam Tychmanowicz, pełniący obowiązki Prezesa Zarządu Emitenta, jest udziałowcem w spółce Creandi Sp. z o.o., która świadczy usługi na rzecz Emitenta w zakresie obsługi wizerunkowej (marketing i PR). Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest właścicielem udziałów Creandi Sp. z o.o. stanowiących 37,5% wszystkich udziałów Creandi Sp. z o.o., dających prawo do 37,5% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.
- Pan Adam Tychmanowicz, pełniący obowiązki Prezesa Zarządu Emitenta, jest udziałowcem w spółce PrimeSoft Polska Sp. z o.o. oraz pełni obowiązki Prezesa Zarządu spółki PrimeSoft Polska Sp. z o.o. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest właścicielem udziałów PrimeSoft Polska Sp. z o.o. stanowiących 50% wszystkich udziałów PrimeSoft Polska Sp. z o.o., dających prawo do 50% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. W ramach prowadzonej działalności PrimeSoft Polska Sp. z o.o. okazjonalnie świadczy na rzecz Emitenta usługi informatyczne oraz stale najmuje Emitentowi powierzchnię magazynową.
- Pan Dawid Nowicki, pełniący obowiązki Członka Zarządu Emitenta, na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest właścicielem 13.095 akcji Emitenta, stanowiących 2,62% wszystkich akcji Emitenta, dających prawo do 3,32% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.
- Pan Dawid Nowicki, pełniący obowiązki Członka Zarządu Emitenta, prowadzi działalność gospodarczą pod nazwą IDESIA Dawid Nowicki. W ramach prowadzonej działalności pan Dawid Nowicki świadczył usługi konsultingu informatycznego na rzecz Neptis Sp. z o.o. oraz świadczy usługi konsultingu informatycznego na rzecz Neptis S.A.
- Pan Dawid Nowicki, pełniący obowiązki Członka Zarządu Emitenta, jest udziałowcem w spółce Creandi Sp. z o.o., która świadczy usługi na rzecz Emitenta w zakresie obsługi wizerunkowej (marketing i PR). Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest właścicielem udziałów Creandi Sp. z o.o. stanowiących 5% wszystkich udziałów Creandi Sp. z o.o., dających prawo do 5% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.
- Pan Filip Kolendo, pełniący obowiązki Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest właścicielem 124.379 akcji Emitenta, stanowiących 24,88% wszystkich akcji Emitenta, dających prawo do 31,56% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.
- Pan Filip Kolendo, pełniący obowiązki Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, prowadzi działalność gospodarczą pod nazwą PrimeSoft Polska Filip Kolendo. W ramach prowadzonej działalności pan Filip Kolendo świadczył okazjonalnie usługi konsultingu informatycznego na rzecz Emitenta.
- Pan Filip Kolendo, pełniący obowiązki Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, jest udziałowcem w spółce Creandi Sp. z o.o., która świadczy usługi na rzecz Emitenta w zakresie obsługi wizerunkowej (marketing i PR). Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest właścicielem udziałów Creandi Sp. z o.o. stanowiących 37,5% wszystkich udziałów Creandi Sp. z o.o., dających prawo do 37,5% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.
- Pan Filip Kolendo, pełniący obowiązki Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, jest udziałowcem w spółce PrimeSoft Polska Sp. z o.o. oraz pełni obowiązki Członka Zarządu spółki PrimeSoft Polska Sp. z o.o. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest właścicielem udziałów PrimeSoft Polska Sp. z o.o. stanowiących 50% wszystkich udziałów PrimeSoft Polska Sp. z o.o., dających prawo do 50% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. W ramach prowadzonej działalności PrimeSoft Polska Sp. z o.o. okazjonalnie świadczy na rzecz Emitenta usługi informatyczne oraz stale najmuje Emitentowi powierzchnię magazynową

- Pan Jan Marek Łożyński, pełniący obowiązki Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest właścicielem 1.560 akcji Emitenta, stanowiących 0,31% wszystkich akcji Emitenta, dających prawo do 0,22% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.
- Pan Przemysław Szulakiewicz, pełniący obowiązki Członka Rady Nadzorczej Emitenta, na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest właścicielem 20.000 akcji Emitenta, stanowiących 4,00% wszystkich akcji Emitenta, dających prawo do 2,82% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.
- Pan Krzysztof Krzysztofiak, pełniący obowiązki Członka Rady Nadzorczej Emitenta, na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest właścicielem 11.198 akcji Emitenta, stanowiących 2,24% wszystkich akcji Emitenta, dających prawo do 1,58% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

11.2.2 Powiązania pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta

Emitent wskazuje, że poza powiązaniami wskazanymi w powyższym punkcie, nie występują inne powiązania kapitałowe pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta, jednak w skład akcjonariatu wchodzą osoby blisko związane z członkami organów zarządzających i nadzorczych Emitenta.

Emitent oświadcza, że:

- Pani Jadwiga Tychmanowicz, będąca matką Pana Adama Tychmanowicza, na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest właścicielem 9.885 akcji Emitenta, stanowiących 1,98% wszystkich akcji Emitenta, dających prawo do 1,39% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.
- Pani Justyna Kolendo, będąca małżonką Pana Filipa Kolendo, na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest właścicielem 9.885 akcji Emitenta, stanowiących 1,98% wszystkich akcji Emitenta, dających prawo do 1,39% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

11.2.3 Powiązania pomiędzy Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta oraz znaczącymi akcjonariuszami Emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych)

Emitent oświadcza, że:

- Autoryzowany Doradca Emitenta, tj. spółka Finanse Format Sp. z o.o., na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego nie jest właścicielem akcji Emitenta,
- Prezes Zarządu Autoryzowanego Doradcy Emitenta, tj. spółki Finanse Format Sp. z o.o., na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest właścicielem 16.797 akcji Emitenta, stanowiących 3,36% wszystkich akcji Emitenta, dających prawo do 2,37% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy,
- nie występują inne istotne powiązania personalne i organizacyjne pomiędzy Emitentem, a osobami wchodzącymi w skład jego organów lub głównymi akcjonariuszami oraz Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów Emitenta, a Autoryzowanym Doradcą lub osobami wchodzącymi w skład jego organów.

12 Podstawowe informacje o produktach, towarach lub usługach Emitenta

12.1 Podsumowanie informacji o produktach i usługach Emitenta

Emitent prowadzi działalność w branży nowoczesnych technologii, w zakresie informatyki, teleinformatyki oraz elektroniki. Zajmuje się wytwarzaniem, doskonaleniem, sprzedażą i obsługą urządzeń i aplikacji nawigacyjnych i monitorujących wykorzystujących technologię GPS oraz GPRS.

W ofercie Emitenta można wyodrębnić trzy obszary komplementarnych usług i produktów, zapewniających dywersyfikację źródeł przychodów.

Segment B2B

W ramach segmentu B2B Emitent oferuje rozwiązania służące monitoringowi flot pojazdów. Należą do nich:

- **Flotis** – prosty profesjonalny system monitoringu, dostępny w oparciu o:
    - urządzenie Yanosik (komunikator kierowców) lub
    - urządzenie OBD, czyli urządzenie podłączane pod standardowe gniazdo diagnostyczne lub
    - urządzenie Flotis Smart.
- **Flotis Mobile** – system mobilnego monitoringu oparty o aplikację na smartfona, posiadający funkcjonalność komunikatora kierowców Yanosik oraz monitoringu.

Zarówno pojazdy wyposażone we Flotis, jak i we Flotis Mobile, mogą być zarządzane za pośrednictwem przeglądarki internetowej lub dedykowanej aplikacji mobilnej **Flotis Manager**.

Segment B2C

Dla segmentu B2C Emitent oferuje komunikator kierowców **Yanosik**, łączący w sobie cechy nawigacji oraz informatora o zdarzeniach drogowych i punktach adresowych.

Z rozwiązania Yanosik można korzystać przy użyciu:

- **dedykowanego terminala Yanosik**, sprzedawanego:
    - z opłaconym z góry abonamentem rocznym zapewniającym dostęp do internetu mobilnego,
    - bez abonamentu, z możliwością wykorzystania dowolnej karty SIM zapewniającej dostęp do internetu mobilnego,
- **darmowej aplikacji** Yanosik na urządzenia mobilne, tj. smartfony, tablety etc.

Funkcjonalności aplikacji Yanosik są dostępne również dla użytkowników aplikacji Flotis Mobile.

Korkowo.pl

Usługi oferowane przez rozwiązanie korkowo.pl są nieodpłatne. Ich użytkownikami są głównie klienci prywatni, jednak jest możliwe ich używanie również przez klientów biznesowych – abonentów usługi Flotis.

W korkowo.pl tkwi bardzo duży potencjał reklamowo-marketingowy. Obecnie jest on wykorzystywany jako źródło informacji przez szereg innych serwisów i witryn internetowych, co zapewnia znacząco większy dostęp do usługi, niż wyłącznie za pośrednictwem samego serwisu korkowo.pl. Przy okazji promowania korkowo.pl promowane są również Flotis, Flotis Mobile oraz Yanosik.

12.2 Szczegółowe informacje o produktach i usługach Emitenta

12.2.1 Flotis

Usługa Flotis umożliwia monitoring pojazdów w czasie rzeczywistym oraz przeglądanie historii tras na mapie za pomocą przeglądarki internetowej. Usługa Flotis jest prostym i profesjonalnym rozwiązaniem dla biznesu, którego prowadzenie związane jest z posiadaniem floty pojazdów. Jej użytkownicy mają możliwość zwiększania efektywności swoich firm poprzez zmniejszanie kosztów związanych z flotą pojazdów.

Flotis jest autorskim rozwiązaniem Emitenta. Dla korzystania z niej nie jest konieczne instalowanie oprogramowania na komputerach użytkownika, a z usługi można korzystać z dowolnego miejsca, w którym jest dostęp do mobilnego Internetu.

Emitent jest także producentem urządzeń niezbędnych do korzystania z usługi, dzięki czemu może świadczyć kompleksową obsługę posprzedażową i rozszerzać funkcjonalność rozwiązania zgodnie z oczekiwaniami klientów. Z aplikacji Flotis można korzystać używając:

- urządzenia Yanosik,
- urządzenia Flotis SMART, przeznaczonego do montażu ukrytego z przewodem umożliwiającym samodzielne wykonanie podłączenia pod stałe zasilanie; urządzenie Flotis SMART może opcjonalnie zawierać baterię podtrzymującą zasilanie w przypadku odcięcia od zasilania samochodowego,
- urządzenia Flotis OBD, umożliwiającego samodzielne wykonanie podłączenia bezpośrednio do uniwersalnego gniazda diagnostycznego OBD (skrót od On-Board Diagnostics); urządzenie Flotis OBD może opcjonalnie zawierać baterię podtrzymującą zasilanie w przypadku odcięcia od zasilania samochodowego.

Oferta Emitenta skierowana jest, zarówno do dużych, jak i małych firm. Usługa Flotis znajduje zastosowanie między innymi w firmach handlowych, dystrybucyjnych, transportowych oraz usługowych. Informacje, które można uzyskać dzięki korzystaniu z usługi Flotis, przynoszą wymierne korzyści firmom ją wykorzystującym w swej działalności. Należą do nich:

- optymalizacja kosztów użytkowania pojazdów oraz zmniejszenie zużycia paliwa,
- ułatwienie rozliczenia pracowników z realizowanych zadań oraz efektywnego czasu pracy,
- skierowanie na miejsce zlecenia najbliżej znajdującego się pojazdu,
- kontrola nad posiadaną w firmie flotą pojazdów,
- monitorowanie czasu pracy kierowców oraz liczby i długości postojów,
- kompletna historia tras i prędkości samochodów,
- kontrola wykorzystania pojazdów do celów prywatnych,
- kontrola i optymalizacja tras pojazdów,
- kontrola terminowości dostaw.

Usługa Flotis oferowana jest w kilku standardach.

Pakiet Standard

Pakiet standard jest pakietem startowym dodawanym do każdej zamówionej usługi Flotis, zgodnie z poniższą specyfikacją:

- urządzenie monitorujące Yanosik, zasilane z gniazda samochodowego 12V, które nie wymaga specjalistycznego montażu,
- dostęp do bezpiecznej usługi internetowej umożliwiającej zarządzanie flotą z poziomu przeglądarki internetowej, z każdego miejsca na świecie,
- śledzenie pojazdów na terenie Polski oraz ich prezentację na mapie w czasie rzeczywistym,
- dane analityczne prezentowane z opóźnieniem do 5 minut,
- przegląd historii tras oraz prędkości poruszania się pojazdów z ostatnich 30 dni kalendarzowych,
- możliwość pobierania danych tras historycznych oraz przeglądania ich w aplikacji Flotis MAP lub w dowolnym innym programie umożliwiającym wyświetlanie plików w formacie KMZ,
- możliwość sprawdzenia aktualnej pozycji wybranego pojazdu z poziomu telefonu komórkowego,
- dodatkowa funkcjonalność - asystent kierowcy. Terminal Yanosik pełni również funkcję komunikatora dla kierowców, pozwalającego na wymianę informacji między użytkownikami dróg i ostrzeganie się przed zdarzeniami, takimi jak wypadki, fotoradary, kontrole policji itp.

Pakiet Premium

Pakiet Premium jest rozszerzeniem Pakietu Standardowego, w którym m. in. został skrócony do 2 minut czas opóźnienia prezentacji danych analitycznych, wydłużony do 90 dni okres dostępności historii oraz dodano szereg narzędzi analitycznych i usług dodatkowych usprawniających w szczególności zarządzanie większymi flotami.

Do pakietów Standard i Premium można dokupić dodatkowo Pakiet Świat Offline, Pakiet UE i Pakiet Świat Online.

Pakiet Świat Offline

W tym pakiecie użytkownicy mają możliwość podglądu tras zagranicznych, jednak trasy są dostępne w aplikacji monitoringu dopiero po powrocie pojazdu do kraju. Trasy z zagranicy zostają przesłane do aplikacji Flotis automatycznie z chwilą przekroczenia granicy, bez konieczności jakiejkolwiek ingerencji ze strony użytkownika aplikacji.

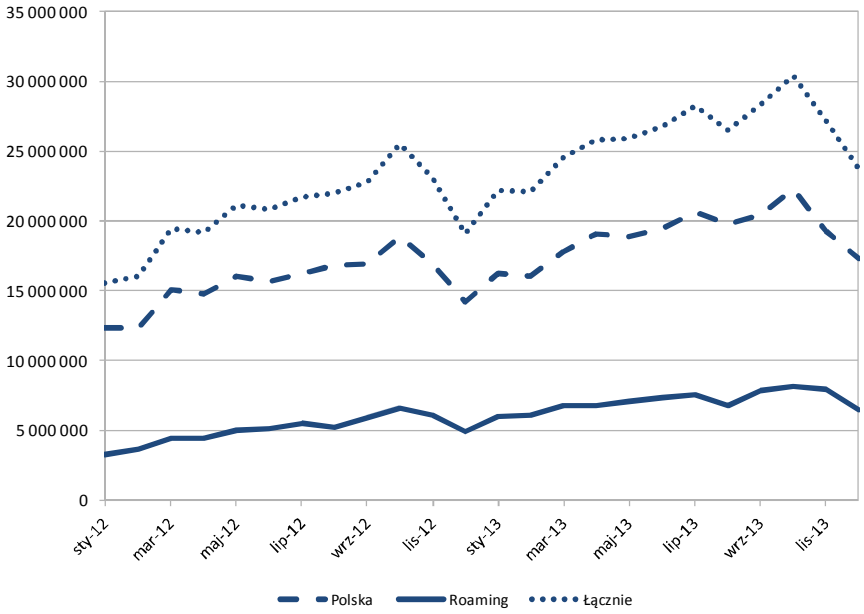
Pakiet UE

Pakiet UE obejmuje monitoring pojazdów w czasie rzeczywistym (online) również poza granicami Polski (zawiera w sobie pakiet Świat Offline).

Pakiet Świat Online

Pakiet Świat Online to możliwość monitoringu GPS pojazdów w czasie rzeczywistym (online) w prawie 100 krajach na terenie całego Świata. Pakiet Świat zawiera w sobie pakiet Świat Offline, co oznacza, że również trasy z innych krajów będą widoczne w aplikacji Flotis natychmiast po powrocie urządzenia w rejon działania Pakietu Świat.

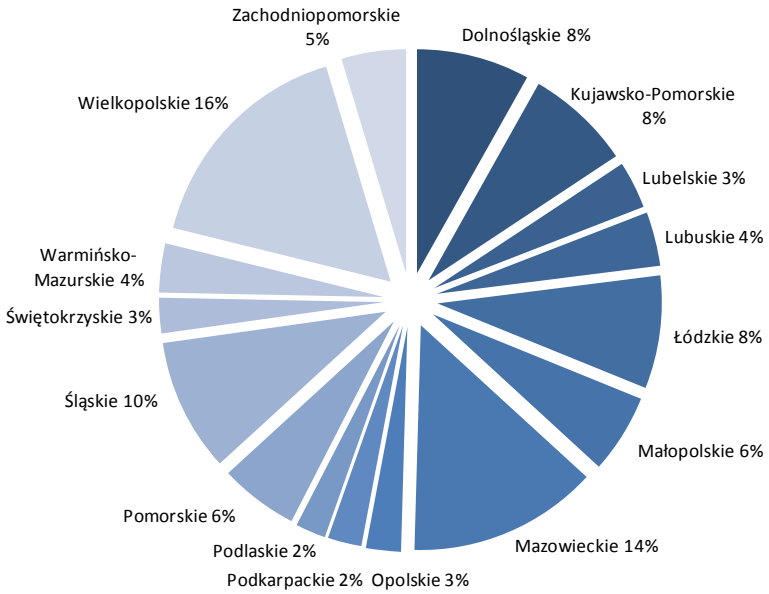
Wykres - Liczba przejechanych kilometrów przez pojazdy monitorowane w systemie Flotis



Źródło: Emitent

W okresie styczeń 2012 roku - grudzień 2013 roku istotnie zwiększyła się miesięczna liczba przejechanych kilometrów przez pojazdy monitorowane w systemie Flotis (wzrost z nieco ponad 15 mln kilometrów miesięcznie do prawie 25 mln kilometrów miesięcznie). Usługa monitorowania pojazdów w systemie Flotis nadal częściej stosowana jest w Polsce niż zagranicą. Spadek ruchu w listopadzie i grudniu jest zjawiskiem sezonowym, powtarzalnym corocznie.

Wykres – Udział procentowy liczby przejechanych kilometrów przez pojazdy monitorowane w systemie Flotis według województw (dane z grudnia 2013 roku)



Źródło: Emitent

Z powyższego wykresu wynika, że system Flotis jest stosowany na terenie całego kraju. Różnice pomiędzy województwami odzwierciedlają głównie wielkość powierzchni tych województw, gęstość sieci dróg, długość autostrad i dróg tranzytowych oraz liczbę samochodów.

12.2.2 Flotis Mobile

Flotis Mobile to aplikacja umożliwiająca monitoring pracowników mobilnych z wykorzystaniem smartfonów. Do jej prawidłowego działania konieczny jest dostęp do Internetu mobilnego.

Flotis Mobile pozwala na sprawdzanie pozycji pracownika w czasie rzeczywistym, archiwizowanie tras, przegląd historii tras, w tym danych szczegółowych takich jak: informacje o miejscach i czasach postojów. Integralną część systemu stanowią funkcjonalności rozwiązania Yanosik i korkowo.pl.

Flotis Mobile posiada bezpłatną nawigację online, która pozwala na wytyczenie trasy w oparciu o rzeczywiste, aktualizowane na bieżąco natężenie ruchu. Dzięki temu aplikacja wytycza i optymalizuje trasę w oparciu o aktualną sytuację na drogach.

Mapa nawigacji Flotis Mobile prezentuje aktualne natężenie ruchu na drogach, nazwy miast i osiedli, stacje benzynowe i ceny paliw, miejsca częstych kontroli, aktualne zgłoszenia użytkowników systemu Yanosik (kontrole prędkości, patrole policji, kontrole Inspekcji Transportu Drogowego oraz wypadki).

12.2.3 Yanosik

Yanosik to interaktywny komunikator dla kierowców. Zgodnie z obowiązującą ustawą Prawo o ruchu drogowym z dnia 20 czerwca 1997 roku z późniejszymi zmianami, urządzenie Yanosik nie zakłóca i nie informuje o działaniu sprzętu kontrolno-pomiarowego używanego przez organy kontroli ruchu drogowego, w związku z czym jest urządzeniem w pełni spełniającym wymogi prawa.

Komunikator Yanosik może być użytkowany za pośrednictwem:

- **dedykowanego terminala Yanosik**, zaprojektowanego i dostarczanego użytkownikom przez Emitenta; terminal jest wyposażony w klawisze służące zgłaszaniu poszczególnych kategorii zdarzeń drogowych, natomiast informacje o zdarzeniach są generowane w formie głosowej;
- **darmowej aplikacji Yanosik** na urządzenia mobilne, funkcjonującej na systemach operacyjnych iOS, Android, WP7/WP8 oraz BB10, umożliwiającej zgłaszanie zdarzeń drogowych oraz generującej komunikaty w formie graficznej i głosowej.



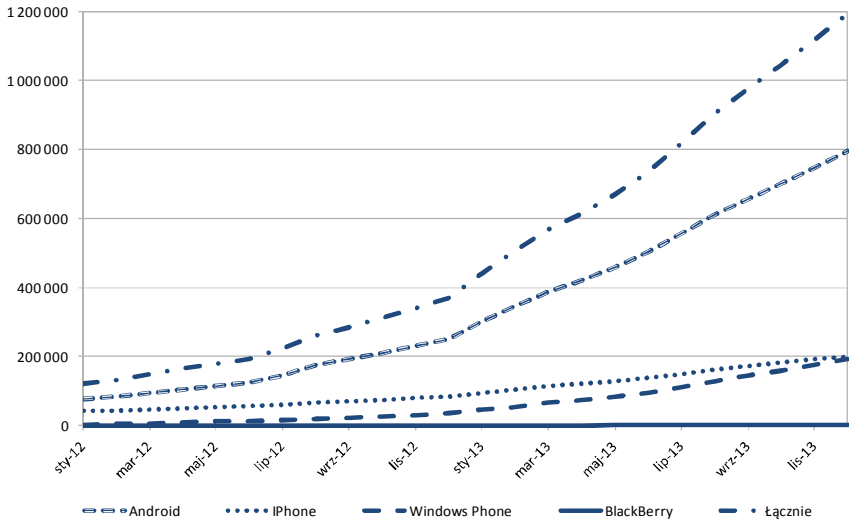
Yanosik łączy w sobie potencjał CB radia i urządzeń GPS (nawigacji, lokalizatorów itp.). Automatycznie aktualizuje zgłoszenia otrzymane od użytkowników i przekazuje je w czasie rzeczywistym kierowcom zbliżającym się do miejsc, w których zlokalizowano takie zdarzenia jak:

- fotoradary,
- kontrole radarowe,
- patrole policji,
- wypadki,
- kontrole Inspekcji Transportu Drogowego,
- czasy przejazdu między miejscowościami,
- roboty drogowe,
- pojazdy policji nieoznakowane,
- patrole policji mobilne,
- średnie prędkości w terenie zabudowanym.

Aplikacja Yanosik wykorzystuje też informacje dostarczane przez serwis korkowo.pl, ułatwiające omijanie korków. Dodatkowo, jej użytkownicy otrzymują informacje o stacjach benzynowych oraz przydrożnej gastronomii.

Dla użytkowników rozwiązania Yanosik Emitent przygotował portal Yanosik24, na którym - po rejestracji - użytkownicy uzyskują dodatkowe darmowe funkcjonalności oraz dostęp do forum dyskusyjnego. Yanosik posiada również swój profil na Facebook.

Wykres - Liczba pobrań aplikacji Yanosik (narastająco)



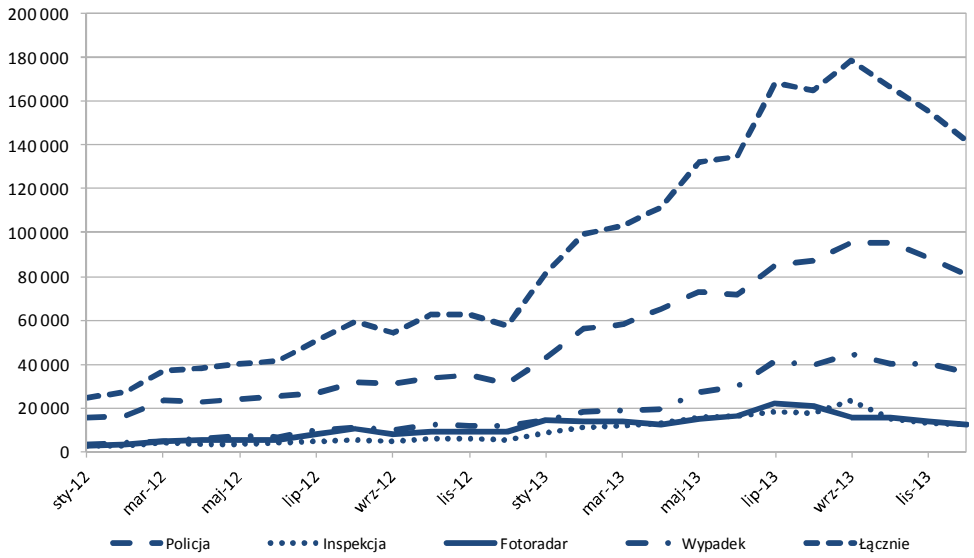
Źródło: Emitent

W okresie 2012-2013 istotnie zwiększyła się liczba pobrań aplikacji Yanosik, zbliżając się na koniec 2013 roku do poziomu prawie 1,2 mln pobrań. Aplikacja Yanosik najczęściej pobierana jest na urządzenia z systemem Android.

Średniomiesięczna liczba unikalnych użytkowników aplikacji Yanosik, tj. użytkowników wykonujących minimum jedno logowanie w miesiącu z pobranej aplikacji, zwiększyła się z 72,7 tys. użytkowników w grudniu 2012 roku do 301,1 tys. użytkowników w grudniu 2013 roku, co stanowi ponad czterokrotny wzrost.

Wzrosła również znacząco liczba tras wyznaczonych w systemie nawigacji przez użytkowników Yanosika. W 2012 roku było to 7,4 mln tras, przy średniej miesięcznej na poziomie 620 tys., a w 2013 roku na poziomie 41,7 mln, przy średniej miesięcznej na poziomie 3,5 mln, co oznacza blisko sześciokrotny wzrost.

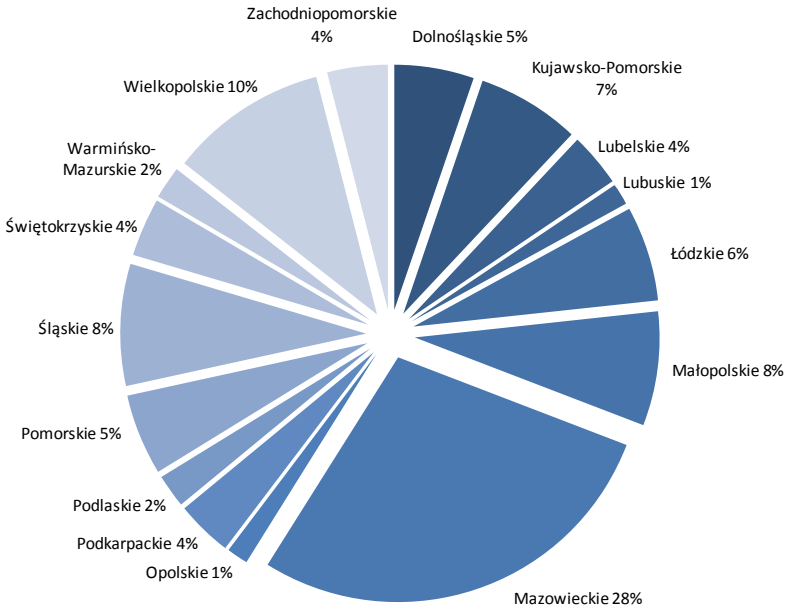
Wykres - Liczba zgłoszeń w systemie Yanosik



Źródło: Emitent

W okresie 2012-2013 istotnie zwiększyła się liczba zgłoszeń w systemie Yanosik, osiągając w szczytowym miesiącu około 180 tys. zgłoszeń. Najwięcej zgłoszeń w systemie Yanosik dotyczyło kontroli drogowych. Spadek liczby zgłoszeń w listopadzie i grudniu jest zjawiskiem sezonowym, powtarzalnym corocznie.

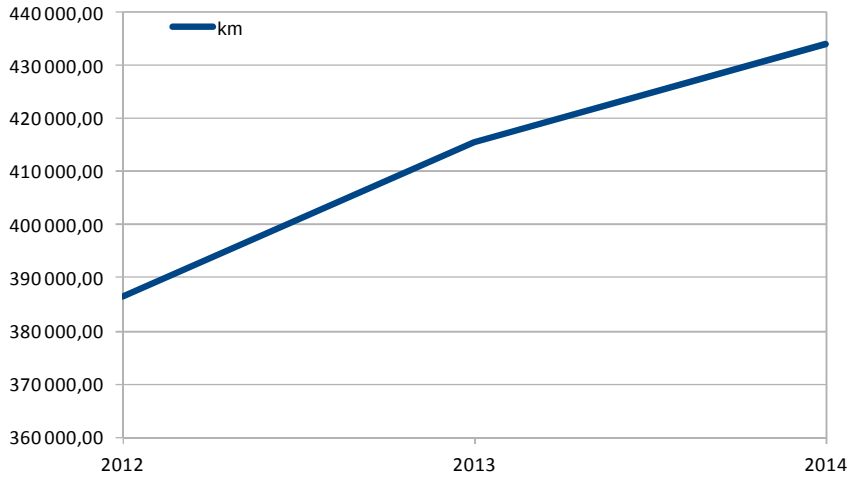
Wykres* - Udział *procentowy* liczby zgłoszeń w systemie Yanosik według województw *(dane z grudnia 2013 roku)



Źródło: Emitent

Z powyższego wykresu wynika, że system Yanosik jest stosowany przez kierowców na terenie całego kraju. Różnice pomiędzy województwami odzwierciedlają głównie zamożność mieszkańców, przekładającą się na liczbę użytkowanych samochodów i smartfonów z dostępem do internetu mobilnego.

***Wykres* - Yanosik - liczba kilometrów dróg na mapie**



Źródło: Emitent

Emitent nie korzysta z map oferowanych przez dostawców komercyjnych. Mapy wykorzystywane przez aplikacje oferowane przez Emitenta pochodzą ze źródeł ogólnodostępnych i bezpłatnych oraz są współtworzone (rozwijane) przez użytkowników – ma charakter projektu skocznościowego realizowanego zbliżony do projektu „wikipedia". Dzięki temu mapy są na bieżąco aktualizowane o nowe połączenia drogowe oraz w sposób precyzyjny odzwierciedlają niemalże wszystkie, nawet najmniejsze, istniejące drogi. Emitent aktywnie uczestniczy w rozwoju mapy, a wiec niezwykle ważna jest liczba kilometrów pokonywanych przez użytkowników aplikacji oferowanych przez Emitenta. W latach 2012-2013 do mapy użytkowanej przez Emitenta zostało dodanych około 50 tys. km dróg oraz wielokrotnie więcej punktów adresowych.

12.2.4 Korkowo.pl

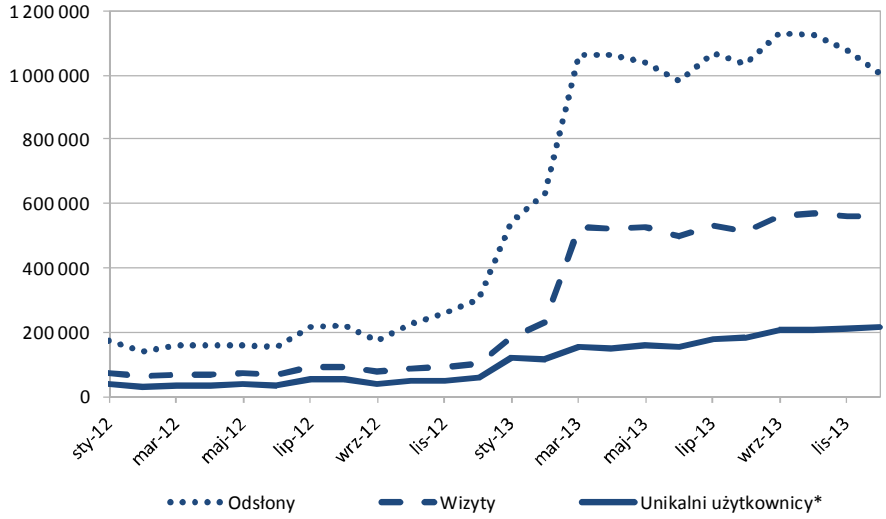
Emitent jest operatorem serwisu korkowo.pl. Jest to pierwszy w Polsce serwis informujący o sytuacji na drogach w całej Polsce, który opiera się wyłącznie na danych aktualnych, a nie historycznych czy prognozowanych. Serwis wykorzystuje dane GPS z urządzeń Yanosik i Flotis umieszczonych w pojazdach poruszających się na terenie całej Polski.

korkowo.pl

Użytkownicy serwisu korkowo.pl pokazuje aktualną sytuację drogową i aktualne orientacyjne czasy przejazdu (odświeżanie z założenia minimum co 15 minut).

Korkowo.pl, jako źródło danych, jest osadzony na kilkuset stronach internetowych i portalach w Polsce, które wykorzystują dane pochodzące z serwisu. Dostarczane informacje są prezentowane przez najważniejsze media ogólnopolskie i lokalne, m. in. TVN, TVP1, wp.pl, onet.pl, interia.pl czy wielkopolską telewizję WTK.

Wykres - Miesięczna liczba odsłon, wizyt i unikalnych użytkowników łącznie dla stron internetowych wybranych aplikacji oferowanych przez Emitenta, tj., Yanosik, Korkowo, Flotis, Flotismobile



*Źródło: Emitent, * minimum jedno logowanie w miesiącu z pobranej aplikacji*

W okresie 2012-2013 istotnie, bo ponad pięciokrotnie, zwiększyła się liczba odsłon stron internetowych związanych z aplikacjami oferowanymi przez Emitenta.

12.3 Struktura sprzedaży produktów Emitenta

W latach 2011-2013 dominującym źródłem przychodów ze sprzedaży Emitenta były przychody z tytułu sprzedaży usług w postaci abonamentów - ich udział w przychodach ogółem w 2013 roku stanowił 67,2%. Wzrost udziału przychodów ze sprzedaży abonamentów, związanych z usługami Flotis, wynika z rosnącej popularności usługi wśród klientów flotowych. Spadek udziału przychodów ze sprzedaży urządzenia Yanosik był spowodowany wzrostem sprzedaży usługi Flotis w oparciu o terminale FLOTIS smart, które w obszarze usług dla biznesu częściowo zastąpiły terminale Yanosik oraz rosnącą popularnością darmowej aplikacji Yanosik dostępnej na smartfony. Wśród użytkowników prywatnych sprzedaż urządzenia Yanosik wzrastała.

Istotne znaczenie w przychodach ze sprzedaży Emitenta miały również przychody z tytułu sprzedaży urządzenia Yanosik, których wartość w 2013 roku stanowiła 16,6% w łącznych przychodach ze sprzedaży Emitenta.

Ponad 99% sprzedaży Emitenta realizowana jest na rynku krajowym.

Tabela - Przychody ze sprzedaży produktów i towarów Emitenta w latach 2011-2013

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży produktów i towarów (tys. zł)			Udział w przychodach ze sprzedaży (%)		
	2013	2012	2011	2013	2012	2011
Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	**857,92**	**1 226,30**	**1 346,99**	**16,6%**	**29,6%**	**41,1%**
sprzedaż YANOSIKÓW	857,92	1 226,30	1 346,99	16,6%	29,6%	41,1%
Przychody netto ze sprzedaży usług	**3 913,62**	**2 906,96**	**1 929,08**	**75,7%**	**70,3%**	**58,8%**
abonamenty	3 499,18	2 840,20	1 915,91	67,7%	68,7%	58,4%
prowizje handlowe	67,19	46,93	12,64	1,3%	1,1%	0,4%
naprawa urządzeń	19,72	7,82	0,00	0,4%	0,2%	0,0%
konsultacje	14,30	4,85	0,00	0,3%	0,1%	0,0%
inne usługi	313,23	7,15	0,54	6,1%	0,2%	0,0%
Inne przychody	**387,27**	**3,64**	**3,46**	**7,5%**	**0,1%**	**0,1%**
Przychody netto ze sprzedaży razem	**5 158,80**	**4 136,90**	**3 279,53**	**99,7%**	**100,0%**	**100,0%**

Źródło: Emitent

12.4 Sezonowość sprzedaży Emitenta

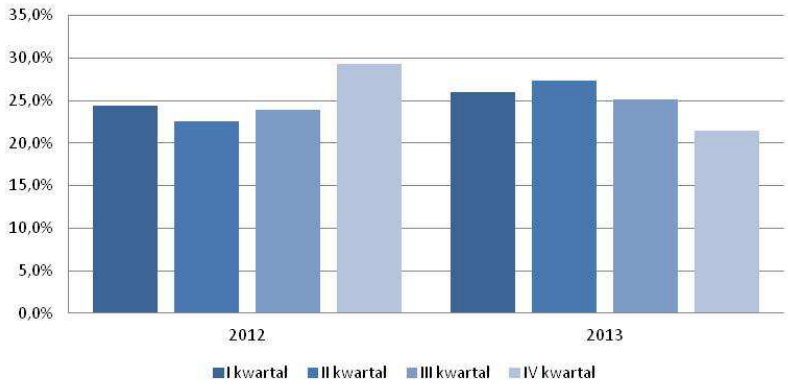
W latach 2012-2013, przychody ze sprzedaży Emitenta nie wykazywały sezonowości.

Tabela - Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w ujęciu kwartalnym w latach 2012-2013

Rok	Wartość przychodów netto ze sprzedaży i z równanych z nimi (tys. zł)				Udział przychodów w przychodach rocznych (%)			
	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
2012	1 049,21	971,39	1 028,41	1 261,48	24,3%	22,5%	23,9%	29,3%
2013	1 397,81	1 471,07	1 351,69	1 153,39	26,0%	27,4%	25,2%	21,5%

Źródło: Emitent

Wykres - Udział kwartalnych przychodów ze sprzedaży Emitenta w przychodach rocznych



Źródło: Emitent

12.5 Istotne nowe produkty i usługi Emitenta

Emitent przykłada dużą wagę do inwestowania w rozwój nowych produktów i usług oraz wykorzystywania zaawansowanych technologii, które gwarantują utrzymanie wysokiej jakości oferowanych produktów i usług oraz przyczyniają się do budowania wizerunku firmy.

Wszystkie oferowane przez Emitenta produkty są jego autorskimi rozwiązaniami. Emitent zatrudnia wyspecjalizowanych pracowników i współpracowników, którzy opracowują nowe rozwiązania, będące odpowiedzią na zapotrzebowanie ze strony klientów i rynku.

W 2012 roku Emitent prowadził praca w zakresie rozwoju aplikacji Yanosik, która już wcześniej była dostępna na platformach IOS oraz Android, poprzez wprowadzenie rozwiązania na platformę WP7/WP8. Łączna liczba pobrań aplikacji na wszystkie systemy do końca 2012 roku wyniosła około 400.000. Emitent kontynuował współpracę miedzy innymi z Microsoftem, Nokią, jak również dystrybutorami na rynku polskim smartfonów marki Samsung i HTC.

Od początku 2012 roku Emitent prowadził także prace nad wprowadzeniem w aplikacji Yanosik mechanizmów pozwalających na komercjalizację rozwiązania przy jednoczesnym utrzymaniu jego społecznościowego charakteru. Od połowy 2012 roku Emitent uzyskiwał przychody ze sprzedaży usług i powierzchni reklamowej, w tym reklamy geolokalizowanej. Odwiedzalność portali przekraczająca 100.000 wizyt miesięcznie pozwoliła również na generowanie przychodów z tego obszaru. Zapoczątkowane działania są kontynuowane w kolejnych latach, przy utrzymaniu społecznościowego charakteru rozwiązania.

Rok 2012 to także okres dalszego bardzo dynamicznego rozwoju usługi Flotis.pl oraz poszukiwania nowych rozwiązań, które będą wzbogacały ofertę Emitenta zarówno w obszarze hardware, jaki i software. W 2012 roku Emitent wprowadził do oferty terminal flotisbox. W drugiej połowie 2012 roku z rozwiązania Flotis korzystało ponad 2500 firm.

W 2013 roku Emitent wprowadził do swojej oferty trzy nowe produkty:

- Flotis OBD (skrót od - On-Board Diagnostics) - urządzenie umożliwiające korzystanie z usługi Flotis, służące do samodzielnego podłączenia bezpośrednio do gniazda OBD; urządzenie zawiera baterię, która pozwala na poprawne funkcjonowanie urządzenia po odłączeniu od źródła zasilania przez ok. 2 godziny,
- Flotis Mobile - aplikacja umożliwiająca mobilny monitoring osób w czasie rzeczywistym, archiwizowanie tras, przegląd historii tras, w tym danych szczegółowych takich jak informacje o miejscach i czasach postojów. Aplikacja posiada także bezpłatną nawigację online, która pozwala na wytyczenie trasy w oparciu o rzeczywiste, aktualizowane na bieżąco natężenie ruchu. Mapa nawigacji Flotis Mobile prezentuje aktualne natężenie ruchu na drogach, nazwy miast i osiedli, stacje benzynowe i ceny paliw, miejsca częstych kontroli, aktualne zgłoszenia użytkowników systemu Yanosik (kontrole prędkości, patrole policji, kontrole Inspekcji Transportu Drogowego oraz wypadki),
- Flotis Manager - aplikacja na telefony komórkowe służąca monitorowaniu i zarządzaniu pojazdami korzystającymi z aplikacji Flotis i Flotis Mobile, dedykowana osobom zarządzającym flotami.

W marcu 2014 roku Emitent wprowadził do swojej oferty jeden nowy produkt:

- Yanosik AutoStop - to darmowa aplikacja przeznaczona dla urządzeń z systemem Android; stanowi unikatowe w skali kraju rozwiązanie, które łączy ogromną społeczność użytkowników aplikacji Yanosik z autostopowiczami. Osoby podróżujące autostopem mogą skorzystać z możliwości wspólnego przejazdu z kierowcami korzystającymi z aplikacji Yanosik.

Działalność Emitenta polega na tworzeniu autorskich rozwiązań informatycznych oraz urządzeń służących do ich wykorzystywania, co powoduje, że działalność podlega ochronie praw intelektualnych. Emitent podejmuje działania mające na celu ochronę efektów własnej działalności w Polsce i za granicą poprzez zastrzeganie znaków towarowych.

Tabela - Zestawienie znaków towarowych posianych przez Emitenta

Zgłoszony znak	Data zgłoszenia	Decyzja o patencie	Teren	Rodzaj znaku
NEPTIS	21.11.2012	8.11.2013	RP	słowny
YANOSIK	13.06.2011	18.12.2013	RP	słowny
KORKOWO	13.06.2011	23.10.2012	RP	słowny
FLOTIS	13.06.2011	23.10.2012	RP	słowny
	15.05.2013	18.11.2013	UE	
yanosik.org	30.01.2009	8.12.2009	UE	słowno-graficzny
graficzny czepiec Janosika	5.02.2009	14.10.2009	UE	graficzny

Źródło: Emitent

12.6 Główni odbiorcy Emitenta

Specyfika działalności Emitenta powoduje, że sprzedaje on swoje produkty i usługi do rozproszonych odbiorców. Sytuacja taka powoduje, że Emitent nie identyfikuje głównych odbiorców oraz nie wykazuje ryzyka uzależnienia od odbiorców. Emitent dbając o dywersyfikację odbiorców, sprzedaje swoje produkty i usługi zarówno osobom fizycznym, jak i osobom prawnym. Przychody uzyskiwane przez Emitenta pochodzą z tytułu jednorazowych transakcji sprzedaży oraz z tytułu zawieranych umów abonamentowych i sprzedaży usługi prepaid.

W ramach sprzedaży usługi Flotis Emitent współpracuje głównie z podmiotami z segmentu MSP (tj. Małe i Średnie Przedsiębiorstwa) w oparciu o relacje B2B (ang. Business to Business, nazwa relacji występujących pomiędzy firmami) oraz B2C (ang. Business to Consumer, nazwa relacji występujących pomiędzy firmą a klientem końcowym).

12.7 Struktura zatrudnienia Emitenta

Tabela - Struktura zatrudnienia Emitenta w latach 2012-2013

Wyszczególnienie	Struktura zatrudnienia			
	2013		2012	
	liczba osób	struktura	liczba osób	struktura
Umowa o pracę, w tym:	**23**	100,00%	**16**	100,00%
osoby z wykształceniem wyższym	22	95,65%	15	93,75%
osoby z wykształceniem średnim	1	4,35%	1	6,25%
Umowa zlecenie, w tym:	**13**	100,00%	**14**	100,00%
osoby z wykształceniem wyższym	6	46,15%	4	28,57%
osoby z wykształceniem średnim	7	53,85%	10	71,43%

Źródło: Emitent

Poza powyżej wskazanymi osobami zatrudnionymi na podstawie umów o pracę i umów zlecenia, na podstawie kontraktów menedżerskich na rzecz Spółki pracował Zarząd (dwie osoby).

12.8 Główne rynki, na których Emitent prowadzi działalność

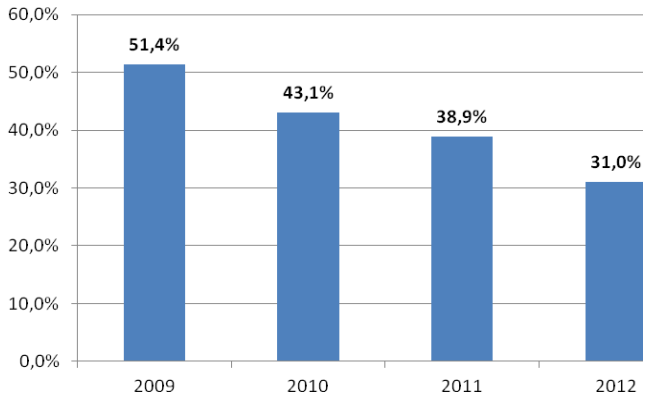
Emitent prowadzi działalność w branży nowoczesnych technologii, w szczególności w zakresie informatyki, teleinformatyki oraz elektroniki. Zajmuje się wytwarzaniem urządzeń i aplikacji nawigacyjnych i monitorujących wykorzystujących technologię GPS oraz GPRS wykorzystywanych przy użyciu Internetu mobilnego.

Na rozwój rynku, na którym prowadzi działalność Emitent mają wpływ m.in. takie czynniki:

- **Zwiększające się znaczenie Internetu mobilnego**

Z roku na rok systematycznie zmniejsza się odsetek osób posiadających telefon stacjonarny. Na przestrzeni lat 2009-2012 liczba użytkowników telefonii stacjonarnej w Polsce spadła o 20 pp, tj. o 40% głownie z powodu substytucji tego rodzaju komunikacji przez telefonię mobilną.

Wykres - Udział osób posiadających telefon stacjonarny w Polsce

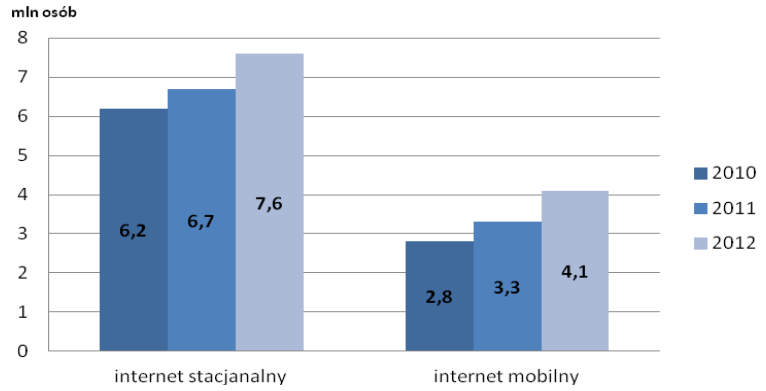


Źródło: Urząd Komunikacji Elektronicznej, Preferencje konsumentów rynku telekomunikacyjnego w latach 2009 - 2012, styczeń 2013 roku

Zwiększająca się popularność oraz dostępność Internetu bezpośrednio przekłada się na wzrost liczby użytkowników i wartości rynku. Zgodnie z danymi Urzędu Komunikacji Elektronicznej (źródło - Raport Preferencje konsumentów rynku telekomunikacyjnego w latach 2009-2012, styczeń 2013 roku), w latach 2009-2012 przybyło ponad 2,7 mln nowych klientów, z czego ponad połowa to korzystający z modemów mobilnych. W efekcie penetracja usługami szerokopasmowymi w gospodarstwach domowych osiągnęła na koniec 2012 roku poziom 83,5%, w przeliczeniu zaś na 100 mieszkańców - 29,3%.

Według stanu na koniec 2012 roku było ponad 11,6 mln abonentów usług dostępu do Internetu, niemal 1,6 mln więcej niż rok wcześniej. Wzrost liczby użytkowników w technologii mobilnej był niemal dwukrotnie wyższy niż w stacjonarnej (21,6% w stosunku do 13,3%), świadcząc o rosnącej popularności modemów zapewniających dostęp do internetu 2G/3G wobec tradycyjnego dostępu w stałej lokalizacji.

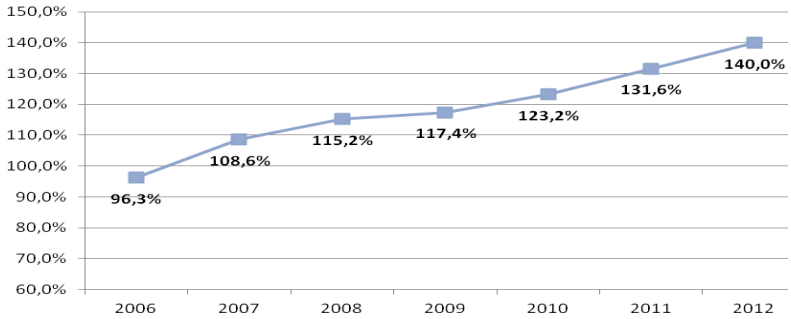
Wykres - Liczba abonentów Internetu stacjonarnego i mobilnego w Polsce



Źródło: Urząd Komunikacji Elektronicznej, Raport o stanie rynku telekomunikacyjnego w Polsce w 2012 roku, czerwiec 2013 roku

Zgodnie z danymi Urzędu Komunikacji Elektronicznej (źródło - Raport o stanie rynku telekomunikacyjnego w Polsce w 2012 roku, czerwiec 2013 roku), usługi telefonii ruchomej w Polsce w 2012 roku świadczyło 26 operatorów. Mimo nasycenia rynku, nadal zauważalny był trend wzrostu liczby rozdystrybuowanych kart SIM, co przełożyło się na wzrost penetracji usług telefonii ruchomej. W 2012 roku operatorzy mieli zarejestrowanych w swoich bazach łącznie ponad 53,9 mln kart SIM, co dało penetrację populacji Polski na poziomie 140% i jednocześnie stanowiło wzrost o 6,4% w stosunku do roku poprzedniego.

Wykres - Penetracja rynku telefonii mobilnej w Polsce



Źródło: Urząd Komunikacji Elektronicznej, Raport o stanie rynku telekomunikacyjnego w Polsce w 2012 roku, czerwiec 2013 roku

- **Rosnący udział smartfonów**

Użytkownicy telefonii ruchomej coraz częściej korzystali z usług transmisji danych w swoich telefonach. Miało to niewątpliwy związek ze wzrostem popularności pakietów internetowych, które są wliczone do abonamentu lub które można dokupić w coraz bardziej atrakcyjnych cenach. Kolejną determinantą wzrostu wolumenu transmisji danych była zwiększająca się popularność smartfonów, które umożliwiają korzystanie z zasobów sieci w niemal nieograniczonym zakresie.

Zgodnie z badaniem konsumenckim Urzędu Komunikacji Elektronicznej już co piąty użytkownik telefonu komórkowego korzystał w 2012 roku z urządzenia typu smartfon (źródło: Urząd Komunikacji Elektronicznej, Raport o stanie rynku telekomunikacyjnego w Polsce w 2012 roku, czerwiec 2013 roku).

Według danych opublikowanych przez agencję badawczą TNS Polska (źródło: www.mobilefactory.pl, Na świecie przybywa smartfonów, rynek aplikacji rośnie, 4 sierpnia 2013 roku), blisko 25% Polaków ma już nowoczesny aparat telefoniczny.

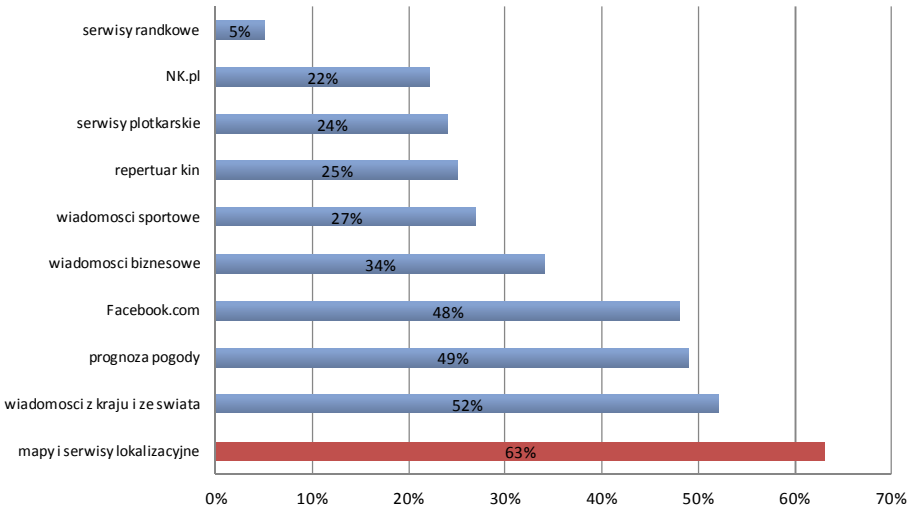
Według szacunków firmy NPD Display Search z końca 2013 roku, globalna sprzedaż smartfonów w 2013 roku miała wynieść ponad 900 mln sztuk, z czego w Polsce - 6,5 mln sztuk (źródło: www.rp.pl, 6,7 mln smartfonów i tabletów już trafiło w tym roku na polski rynek, 16 grudnia 2013 roku). NPD Display Search zakłada, że w 2017 roku na światowy rynek trafi już 1,8 mld smartfonów, które będą stanowiły 82% wszystkich sprzedanych telefonów komórkowych. W ciągu kolejnych pięciu lat sprzedaż ma rosnąć w średniorocznym tempie 21%, podczas gdy tradycyjnych komórek będzie w tym czasie spadać w średniorocznym tempie 16%.

- **Zwiększająca sie popularność korzystania z aplikacji**

Według raportu ARC Rynek i Opinia (źródło: serwis ekonomia24.pl, Polacy polubili aplikacje na smartfony, 26 września 2012 roku), blisko 80% właścicieli smartfonów w Polsce korzysta z aplikacji mobilnych, a ponad dwie trzecie właścicieli smartfonów korzysta z dodatkowych programów na tych urządzeniach. Niemal połowa wykorzystuje tylko aplikacje darmowe, natomiast jedna trzecia - zarówno płatne, jak i bezpłatne. Najpopularniejszymi programami na smartfony są w Polsce przeglądarki internetowe (korzysta z nich 79% ankietowanych). Na drugim miejscu z wynikiem 59% znalazła się poczta elektroniczna oraz nawigacja wraz z mapami GPS. W ostatnim czasie zwiększył się zwłaszcza ten ostatni segment rynku, a aplikacje nawigacyjne w smartfonach zaczęły osłabiać pozycję tradycyjnych zestawów nawigacyjnych PND (Portable Navigation Device).

Z badań przeprowadzonych przez Polskie Badania Internetu (źródło: Raport interaktywnie.com, Marketing Mobliny, maj 2012 roku) określających sposób wykorzystywania Internetu mobilnego w smartfonach wynika, że najwięcej użytkowników smartfonów wykorzystuje go do przeglądania map i serwisów lokalizacyjnych (63% użytkowników).

Wykres - Wykorzystanie Internetu moblinego w smartfonach



Źródło: Polskie Badania Internetu, Raport interaktywnie.com, Marketing Mobliny, maj 2012

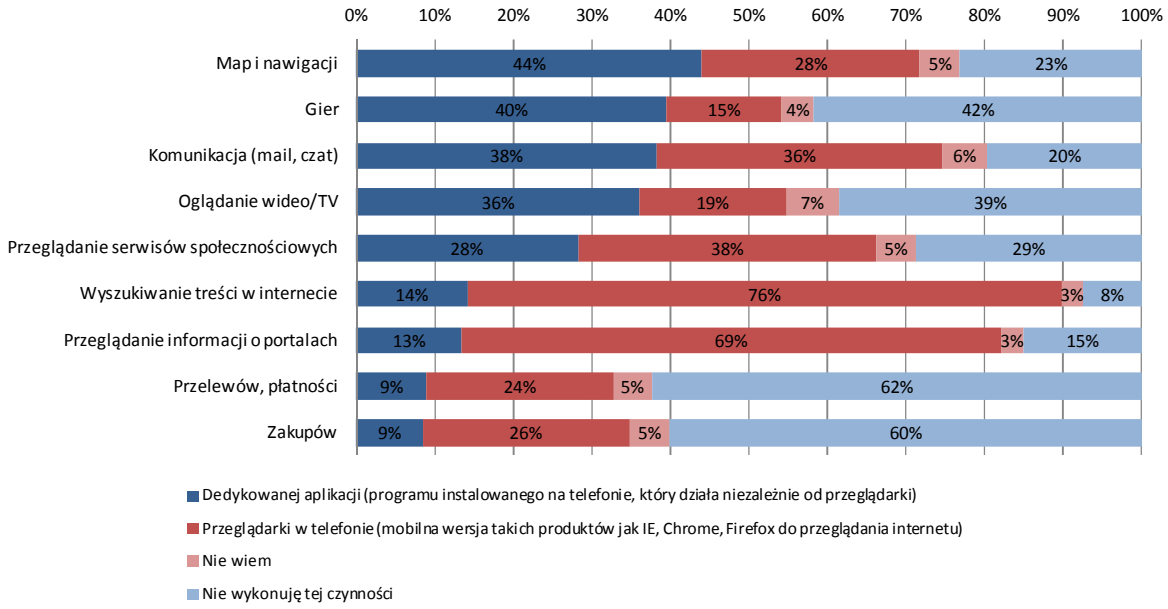
Zgodnie z danymi firmy Gartner, która specjalizuje się w przeprowadzaniu badań i analiz rynku (źródło: portal mobtech.interia.pl, Gartner Research: 102 miliardy pobrań aplikacji w 2013 roku, 24 września 2013 roku) w 2013 roku na całym świecie będą mieć miejsce 102 miliardy pobrań gier i aplikacji, z tego liczba pobrań aplikacji darmowych szacowana jest na poziomie 83 miliardów. Zgodnie z prognozami firmy Gartner, w 2017 roku liczba pobrań aplikacji zwiększy się do 268 miliardów.

- **Spadek popytu na urządzenia nawigacyjne, wzrost zainteresowania funkcjami nawigacji online**

Rok 2012 był kolejnym już rokiem z rzędu, w którym następował spadek popytu na dedykowane urządzenia nawigacyjne (PND - skrót od Portable Navigation Devide). Rynek PND jest zdominowany przez trzech liderów - Garmin, TomTom i MiTAC, którzy mają około 75% udziału w rynku (źródło - Rynek nawigacji mobilnych w 2012 roku, portal chip.pl, 3 stycznia 2013 roku). Inaczej sytuacja wyglądała na rynku nawigacji mobilnych - zarówno na świecie jak i w Polsce można zaobserwować wiele niezależnych i aktywnie konkurujących ze sobą podmiotów.

Spadek zainteresowania urządzeniami PND sprawia, że obecni do niedawna głównie na nich dostawcy usług nawigacyjnych takich jak TomTom, czy polska AutoMapa – w 2012 roku również zwrócili się ku rynkowi mobilnemu i zaoferowali swoje oprogramowania m. in. użytkownikom Google Play. Powyższą tendencję potwierdzały również dane Instytutu Badań Rynkowych (źródło: serwis ekonomia24.pl, Ze smartfonem po polskich drogach, 15 sierpnia 2012 roku). Zgodnie z danymi, ponad 60% użytkowników smartfonów, których w Polsce było wówczas około 6,5 mln, wykorzystywało telefony komórkowe do nawigacji GPS, a więc do przeglądania map i wyznaczania tras. Według danych z Raportu Badawczego Generation Mobile 2012, ok. 44% respondentów wykorzystujących Internet mobilny w smartfonach do przeglądania map i nawigacji korzystało w tym celu z dedykowanych aplikacji instalowanych na smartfonie.

Wykres - Wykorzystanie Internetu moblinego w smartfonach



Źródło: Raport Badawczy Generation Mobile 2012

Zgodnie z prognozami Berg Insight (źródło - Rynek nawigacji mobilnych w 2012 roku, portal chip.pl, 3 stycznia 2013 roku) w najbliższym czasie liczba aktywnych użytkowników aplikacji geolokalizacyjnych zostanie podwojona. Szacuje się, że poza aplikacjami nawigacyjnymi, aplikacje do monitoringu GPS pozostaną głównym źródłem przychodów z tego segmentu. Zarówno w Polsce jak i w innych państwach wciąż ogromną rolę w tym segmencie będą odgrywać operatorzy telekomunikacyjni, którzy pozostaną kluczowymi partnerami w procesie dystrybucji aplikacji na rynek masowy. Prognozy na 2013 rok mówią o jeszcze bardziej intensywnym rozwoju na rynku mobilnym i dalszym spadku zainteresowania urządzeniami PND. Coraz większym zainteresowaniem będą się cieszyły aplikacje online, co może przyczynić się do wzrostu konkurencji między dostawcami oferującymi tego typu usługi.

- **Wykorzystywanie urządzeń GPS w monitoringu**

Zarówno w Polsce, jak i na świecie rynek monitoringu GPS dynamicznie się rozwija (źródło - www.lokalizacja.info, Dobre prognozy dla rynku monitoringu GPS, 24 listopada 2012 roku). Zgodnie z prognozami, w 2015 roku w Stanach Zjednoczonych liczba urządzeń do monitoringu GPS przekroczy ponad 9 milionów (w 2012 roku było ich ponad 5,5 miliona). Należy przypuszczać, że sytuacja ta znajdzie także odzwierciedlenie na rynku polskim.

12.9 Strategia rozwoju Emitenta

Emitent prowadzi działalność w branży nowoczesnych technologii, w szczególności w zakresie informatyki, teleinformatyki oraz elektroniki. Zajmuje się wytwarzaniem, rozwijaniem, sprzedażą i obsługą posprzedażową urządzeń i aplikacji nawigacyjnych i monitorujących wykorzystujących technologię GPS oraz GPRS.

W opinii Emitenta, w krótkim i średnim horyzoncie czasowym ryzyko zmiany technologii jest nieduże. W dłuższym okresie rynek nowoczesnych technologii może się cechować zmiennością i nieprzewidywalnością. Występujące zmiany w zakresie stosowanych technologii, mogą utrudniać Emitentowi długoterminowe planowanie strategii rozwoju oraz mogą przyczyniać się do wzrostu ryzyka związanego z nietrafnością przyjętej strategii i w konsekwencji ryzyka niezrealizowania założonych celów strategicznych. W celu minimalizacji powyższego ryzyka Emitent na bieżąco analizuje czynniki zewnętrzne, które mogą mieć negatywny wpływ na jego działalność i zdolność do realizacji planów strategicznych oraz podejmuje działania dostosowujące strategię działalności do wymagań rynku.

W ramach strategii Emitent dąży do:

- umocnienia pozycji na krajowym rynku komunikatorów dla kierowców oraz rynku nawigacji online (Yanosik),
- osiągnięcia pozycji liczącego się w Polsce dostawcy systemu monitoringu i zarządzania pojazdami dla sektora mikro i małych przedsiębiorstw (Flotis),
- ugruntowania pozycji krajowego lidera w zakresie mobilnych systemów monitoringu i zarządzania pojazdami dzięki rozwojowi mobilnej platformy biznesowej Flotis Mobile, łączącej w sobie funkcjonalności Yanosika i monitoringu przy użyciu smarfonów,
- umocnienia pozycji rynkowej portalu informacyjnego o bieżącej sytuacji na drogach (Korkowo.pl).

W celu osiągnięcia celów strategicznych Emitent koncentruje się na:

- dostarczaniu klientom innowacyjnych rozwiązań,
- umacnianiu sprzedaży przy wykorzystaniu nowoczesnych technologii informatycznych, bez rozbudowywania własnej sieci sprzedaży,
- zachowywaniu najwyższych standardów jakości produktów i obsługi,

co powinno przełożyć się na osiągnięcie pełnego zadowolenia klientów.

Strategia działania Emitenta zakłada dalsze oferowanie unikalnego na rynku połączenia usług i produktów w zakresie nawigacji, monitoringu i zarządzania flotą pojazdów. Kompleksowe podejście Emitenta do tworzenia oferty rynkowej ma utrwalać jego przewagę konkurencyjną.

12.10 Konkurencja Emitenta

Z uwagi na kompleksowe podejście Emitenta do tworzenia oferty rynkowej, trudno jest wskazać podmioty konkurencyjne, których profil działalności w pełni pokrywałaby się z profilem Emitenta. Do

podmiotów, które w pewnym zakresie oferują produkt lub usługę podobną do rozwiązań stosowanych przez Emitenta należą:

- NaviExpert - dostawca pierwszej w Polsce mobilnej nawigacji działającej na większości telefonów komórkowych i tabletów dostępnych na rynku. Firma współpracuje z wiodącymi operatorami telefonii komórkowej Orange, Play, Plus, T-Mobile. Rozwiązanie jest odpłatne.
- Imagis - firma, która dostarcza Systemy Informacji Geograficznej (GIS), tworzy mapy cyfrowe, systemy nawigacji GPS, zajmuje się integracją systemów informatycznych z funkcjonalnością mapową. W ramach swojej aplikacji Spółka oferuje również możliwość zgłaszania zdarzeń drogowych, analogicznie do rozwiązań oferowanych przez NaviExpert. Rozwiązanie jest odpłatne.
- Aqurat - firma specjalizująca się w zaawansowanych systemach przetwarzania i wizualizacji informacji. Jedną z aplikacji opracowanych przez firmę jest Auto Mapa, tj. system wizualnej i głosowej nawigacji GPS dla kierowców i turystów oferowany na polskim rynku od 2003 roku. Rozwiązania są odpłatne. Firma oferuje również bezpłatną aplikację Autoradar, będącą odpowiednikiem rozwiązania Yanosik, jednak jest ona pozbawiona mapy zapewniając wyłącznie informacje o zdarzeniach drogowych.
- Google Maps - serwis internetowy umożliwiający wyszukiwanie obiektów, oglądanie map i zdjęć lotniczych powierzchni ziemi oraz udostępniający pokrewne im funkcje. Został stworzony w 2005 roku przez Google, jest darmowy dla niekomercyjnych użytkowników. Jest to rozwiązanie globalne bez uwzględnienia specyfiki lokalnej poszczególnych państw.
- Coyote System - francuska firma oferująca sprzęt przydatny m.in. do ostrzegania przed fotoradarami oraz innymi utrudnieniami na drogach. Rozwiązanie nie pokazuje mapy, a jedynie punkty interesujące kierowców. Produkt obecnie wchodzi na rynek polski, jego użytkowanie jest odpłatne. Firma próbuje wprowadzić na polski rynek aplikację icoyote - aktualnie w wersji bezpłatnej, przy czym na zachodzie Europy korzystanie z niej wiąże się z opłatami.
- Waze - lider na kontynencie amerykańskim wśród darmowych aplikacji nawigacyjnych informujących również o zdarzeniach drogowych, bazująca na społeczności kierowców. Aplikacja jest również obecna – choć mniej popularna – w Europie Zachodniej. W Polsce aplikacja nie zdobyła znaczącej popularności.

13 Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym

W analizowanym okresie Emitent nie realizował istotnych inwestycji, w tym również inwestycji kapitałowych. Zrealizowane inwestycje dotyczyły głównie zakupu urządzeń komputerowych i samochodów osobowych. Inwestycje były finansowane zarówno środkami własnymi Emitenta, jak i środkami obcymi.

13.1 Ogólny opis planowanych działań i inwestycji Emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu – w przypadku Emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej

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

14 Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym lub likwidacyjnym

Wobec Emitenta nie zostały wszczęte ani nie toczą się jakiekolwiek postępowania upadłościowe, układowe ani likwidacyjne i według najlepszej wiedzy Emitenta nie zachodzą przesłanki do wszczęcia wobec Emitenta takich postępowań.

15 Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta

Wobec Emitenta nie zostały wszczęte ani nie toczą się jakiekolwiek postępowania ugodowe, arbitrażowe, ani egzekucyjne i według najlepszej wiedzy Emitenta nie zachodzą przesłanki do wszczęcia wobec Emitenta takich postępowań.

16 Informacje na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta

Emitent nie jest, i w ciągu ostatnich 12 miesięcy nie był (w tym również jego poprzednik prawny), stroną jakichkolwiek postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych, ani arbitrażowych. Według najlepszej wiedzy Emitenta nie zachodzą przesłanki do wszczęcia wobec Emitenta jakichkolwiek postępowań, które mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta.

17 Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych wynikających z udzielonych gwarancji i poręczeń, wpłaconych kaucji albo zawartych i niewykonanych umów.

18 Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym

W opinii Zarządu Emitenta, do nietypowych okoliczności lub zdarzeń mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym należy ujęcie w pozostałych kosztach operacyjnych w 2012 roku odpisu aktualizującego wartość należności.

Zgodnie z wyjaśnieniem biegłego rewidenta Emitenta - "Spółka w zakresie stosowanej polityki rachunkowości dokonuje indywidualnej oceny prawdopodobieństwa spłaty należności biorąc pod uwagę okres przeterminowania sald, jak również kondycję finansową dłużnika. Spółka, w rezultacie przeprowadzonej analizy, dokonała oceny możliwości uzyskania spłaty należności handlowych, na podstawie której utworzyła odpis aktualizujący, którego wartość na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosła 140,2 tys. zł".

Nietypowym zdarzeniem mającym wpływ na sytuację finansową Emitenta była spłata odsetek od pożyczki udzielonej Emitentowi przez znaczącego do niedawna akcjonariusza, tj. spółki Labocus Ltd. z siedzibą w Nikozji (Cypr) - wysokość zapłaconych przez Emitenta odsetek wyniosła w 2012 roku 61,3 tys. zł, a w 2011 roku 58,1 tys. zł.

Emitent posiadał zobowiązanie wobec spółki Labocus Ltd w kwocie 750 tys. zł. Zgodnie z umową pożyczki, termin płatności zobowiązania ustalono na dzień 30 września 2012 roku z możliwością wydłużenia terminu zwrotu pożyczki. Oprocentowanie pożyczki ustalono na poziomie nieprzekraczającym poziomu rynkowego, jednak w przypadku przekroczenia terminu spłaty bez zawarcia stosownego aneksu do umowy, oprocentowanie pożyczki ulegnie istotnemu zwiększeniu. Emitent dokonał spłaty pożyczki w 2012 roku, a odsetek od pożyczki w 2013 roku.

19 Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych, o których mowa w Rozdziale V

Po sporządzeniu danych finansowych zamieszczonych w Dokumencie Informacyjnym nie wystąpiły istotne zmiany w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta. Znaczące zdarzenia, które wystąpiły po dacie bilansu sprawozdania za 2012 rok zostały przestawione w nocie 52 sprawozdania finansowego za 2012 rok. Po dacie bilansu sprawozdania za 2013 rok nie wystąpiły znaczące zdarzenia.

19.1 Czynniki makroekonomiczne, które bezpośrednio lub pośrednio mają wpływ na działalność Emitenta

Czynniki makroekonomiczne mają i będą miały bezpośredni oraz pośredni wpływ na sytuację finansową Emitenta. Czynniki te są niezależne od Emitenta i znajdują odzwierciedlenie w ogólnej koniunkturze gospodarczej w Polsce, która z kolei bezpośrednio przekłada się na nastroje konsumentów. Do grupy tych czynników należy zaliczyć zmiany poziomu produktu krajowego brutto (PKB), wartość wskaźnika inflacji, poziom stóp procentowych oraz poziom bezrobocia.

Niekorzystne zmiany któregokolwiek z omówionych wskaźników makroekonomicznych potencjalnie mogą wpłynąć na zmniejszenie wartości planowanych przychodów ze sprzedaży Emitenta lub na zwiększenie kosztów jego działalności.

- PKB

W latach 2004–2007 Polska należała do najszybciej rozwijających się państw Unii Europejskiej. W 2006 roku PKB wzrósł o 6,2%, a w 2007 roku o 6,7%. Począwszy od roku 2008, w obliczu pogłębiającego się kryzysu finansowego na świecie, sytuacja makroekonomiczna w kraju zaczęła się pogarszać. W 2008 roku Polska odczuła jednak stosunkowo niewielkie pogorszenie koniunktury, o czym świadczy wysokie tempo wzrostu PKB (4,9%), relatywnie niskie bezrobocie (9,5%) oraz wysoki wzrost wynagrodzeń (5,9%). Także w 2009 roku polska gospodarka wzrosła o 1,6% i była jedyną w Unii Europejskiej, która uniknęła recesji. Pomimo wzrostu dynamiki PKB w roku 2010 do poziomu 3,9% i utrzymania się jej wartości dodatniej w roku 2011 (4,3%), to w roku 2012 dynamika wzrostu PKB wyniosła już tylko 1,9%, a w roku 2013 wyniosła 1,6%.

Według szacunków Instytutu Badań nad Gospodarką Rynkową (IBnGR, źródło: Raport "Stan i prognoza koniunktury gospodarczej" z 28 kwietnia 2014 roku), w pierwszym kwartale 2014 roku tempo wzrostu produktu krajowego brutto w odniesieniu do analogicznego kwartału roku poprzedniego wyniosło 2,9%. Po raz kolejny nastąpiło zatem przyspieszenie tempa wzrostu gospodarczego. Okres ten był trzecim z kolei kwartałem, w którym dynamika gospodarcza była wyższa niż trzy miesiące wcześniej. Tempo wzrostu PKB osiągnęło tym samym poziom najwyższy od pierwszego kwartału 2012 roku, kiedy to wyniosło ono 3,5%. Uwzględniając czynniki sezonowe, tempo wzrostu PKB w pierwszych trzech miesiącach 2014 roku wyniosło 0,8% w stosunku do poprzedniego kwartału.

Według prognoz Instytutu Badań nad Gospodarką Rynkową (IBnGR, źródło: Raport "Stan i prognoza koniunktury gospodarczej" z 28 kwietnia 2014 roku) tempo wzrostu produktu krajowego brutto w 2014 roku wyniesie w Polsce 3,1%, co oznacza, że będzie ono wyraźnie wyższe niż w roku ubiegłym.

Według prognozy IBnGR, w kolejnych kwartałach bieżącego roku wzrost gospodarczy będzie przyspieszał, ale różnice między kwartałami będą niewielkie – w pierwszym kwartale PKB wzrósł o 2,9%, a w czwartym wzrośnie o 3,3%. W roku 2015 prognozowane jest dalsze przyspieszenie wzrostu gospodarczego, który wynieść może 3,8%.

- Inflacja

Dynamicznemu wzrostowi gospodarczemu Polski do roku 2006 towarzyszyła niska stopa inflacji (1% w 2006 roku). W roku 2007 nastąpił wzrost inflacji do poziomu 2,5%. W kolejnym roku, wraz z dynamicznym PKB, wskaźnik inflacji zwiększył się do poziomu 4,2%. W 2009 roku, w obliczu postępującego spowolnienia gospodarczego, tempo wzrostu cen w Polsce zmniejszyło się do 3,5%, a w 2010 roku nastąpił spadek do poziomu 2,6%. Przyspieszenie tempa wzrostu gospodarczego w 2011 roku przełożyło się na wzrost cen na poziomie 4,3%, a na koniec 2012 roku na poziomie 2,4%. Średnioroczny wskaźnik inflacji w roku 2013 wyniósł 0,9%, co stanowi najniższy średnioroczny poziom wzrostu cen od 2003 roku, kiedy to wskaźnik wyniósł 0,8%.

Według szacunków Instytutu Badań nad Gospodarką Rynkową (źródło: Raport "Stan i prognoza koniunktury gospodarczej" z 28 kwietnia 2014 roku), w latach 2014-2015 nie należy się spodziewać zagrożenia inflacyjnego w polskiej gospodarce. W 2014 roku inflacja wyniesie średnio 1,3%, a na koniec grudnia 2,1%. Inflacja poniżej celu inflacyjnego NBP oznacza, że w tym roku nie należy się spodziewać podwyżek stóp procentowych banku centralnego. W 2015 roku inflacja będzie nieco wyższa niż w roku 2014 – jej średni poziom prognozowany jest na 2,1%, a poziom na koniec grudnia na 2,4%. Względnie niska inflacja będzie jednym z czynników pozytywnie wpływającym na dynamikę spożycia indywidualnego.

- Stopy procentowe

Poziom stóp procentowych ma istotne znaczenie dla kształtowania się oprocentowania kredytów oraz lokat, co bezpośrednio potencjalne może znaleźć odzwierciedlenie w działalności finansowej Emitenta oraz jego zdolności kredytowej.

Na posiedzeniu w dniu 2-3 lipca 2013 roku RPP postanowiła obniżyć stopy procentowe o 0,25 pkt proc. do poziomu: stopa referencyjna 2,5% w skali rocznej, stopa lombardowa 4,0% w skali rocznej, a stopa depozytowa 1,0% w skali rocznej.

Na posiedzeniu we wrześniu i październiku 2013 roku RPP postanowiła pozostawić stopy na niezmienionym poziomie. Według szacunków Instytutu Badań nad Gospodarką Rynkową (źródło: Raport "Stan i prognoza koniunktury gospodarczej" z 28 kwietnia 2014 roku), w związku z kształtowaniem się inflacji poniżej celu inflacyjnego NBP, w roku 2014 nie należy się spodziewać obniżek stóp procentowych banku centralnego.

- Stopa bezrobocia

Według szacunków Instytutu Badań nad Gospodarką Rynkową (źródło: Raport "Stan i prognoza koniunktury gospodarczej" z 28 kwietnia 2014 roku) stopa bezrobocia na koniec pierwszego kwartału 2014 roku wyniosła 13,5%. Oznacza to jej wzrost o 0,1 punktu procentowego w porównaniu z końcem 2013 roku oraz spadek o 0,8 punktu procentowego w porównaniu z sytuacją sprzed roku. Wzrost stopy bezrobocia w porównaniu z końcem poprzedniego kwartału tłumaczyć należy efektem sezonowości. Zauważyć trzeba jednak, że zazwyczaj ma on znacznie większą skalę. Podstawowym czynnikiem wpływającym na zachowanie stopy bezrobocia miała zatem poprawa na rynku pracy wynikająca z ożywienia gospodarczego, co potwierdza spadek stopy bezrobocia w porównaniu z końcem pierwszego kwartału 2013 roku.

Według prognozy Instytutu Badań nad Gospodarką Rynkową (źródło: Raport "Stan i prognoza koniunktury gospodarczej" z 5 lutego 2014 roku), W latach 2014-2015 sytuacja na rynku pracy nadal nie będzie dobra, ale jednocześnie widoczna będzie wyraźna poprawa w stosunku do stanu z lat 2012-2013. Stopa bezrobocia powinna systematycznie się obniżać. Według prognozy IBnGR, na

koniec 2014 roku bezrobocie w Polsce wynosić będzie 12,4%, natomiast rok później spadnie do poziomu 11,6%. Warto jednak zwrócić uwagę, że mimo poprawy sytuacji na rynku pracy, stopa bezrobocia nadal pozostawać będzie dwucyfrowa. W ocenie Instytutu spadek bezrobocia do poziomu jednocyfrowego nie będzie możliwy bez osiągnięcia wzrostu gospodarczego rzędu 5%. Dodatkową barierą dla spadku bezrobocia w Polsce mogą stać się zapowiadane działania rządu zmierzające do ograniczenia zatrudnienia na podstawie umów zleceń i umów o dzieło. Spadek bezrobocia sprzyjał będzie wzrostowi wynagrodzeń, które w latach 2014-2015 rosnąć powinny realnie w tempie około 3,5% rocznie.

Poza powyższymi czynnikami makroekonomicznymi na sytuację finansowa Emitenta ma także wpływ polityka gospodarcza rządu. Emitent nie jest w stanie przewidzieć zmian w polityce gospodarczej, fiskalnej czy też monetarnej. Zarząd Emitenta stara się jednak na bieżąco reagować na zmiany w otoczeniu zewnętrznym tak, aby w jak najmniejszym stopniu miały one niekorzystny wpływ na sytuację finansową Emitenta.

20 Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących Emitenta

20.1 Życiorysy zawodowe osób zarządzających Emitenta

Członkowie Zarządu Emitenta zostali powołani z dniem przekształcenia Emitenta ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Ich personalne wskazanie nastąpiło w uchwale o przekształceniu Neptis Sp. z o.o. w Neptis S.A. z dnia 23 listopada 2012 roku. Zarządu jest powoływany na okres trzyletniej wspólnej kadencji. Mandaty Członków Zarządu wygasają z dniem 23 listopada 2015 roku.

20.1.1 Prezes Zarządu - Pan Adam Tychmanowicz

Pan Adam Tychmanowicz, Prezes Zarządu, termin upływu kadencji - 23 listopada 2015 roku

- opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

1995-2000 absolwent Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Wydział Zarządzania, specjalność: Finanse i Rachunkowość Przedsiębiorstw

Wcześniejsze doświadczenie zawodowe związane między innymi z sektorem elektroenergetycznym - Polskie Towarzystwo Przesyłu i Rozdziału Energii Elektrycznej oraz bankowym Raiffesen Bank Polska S.A. Od 2004 roku Członek Zarządu, a następnie Prezes Zarządu PrimeSoft Polska Sp. z o.o. - lider polskiego rynku rozwiązań klasy DMS/workflow.

- wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

ATC Doradztwo Gospodarcze, własna działalność gospodarcza, w ramach której świadczone są usługi doradczo-konsultingowe oraz usługi związane z zarządzaniem.

- wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem

<u>Pełnione funkcje zarządcze:</u>

2013-nadal Prezes Zarządu Neptis S.A.

2004-nadal Członek Zarządu, a następnie Prezes Zarządu PrimeSoft Polska Sp. z o.o.

2010-nadal Creandi Sp. z o.o

2008-2013 Członek Zarządu Neptis Sp. z o.o.

2006-2012 Prezes Zarządu MAASTA Sp. z o.o.

2005-nadal ATC Doradztwo Gospodarcze, własna działalność gospodarcza, w ramach której świadczone są usługi doradczo-konsultingowe oraz usługi związane z zarządzaniem, prowadzona działalność gospodarcza nie stanowi działalności konkurencyjnej wobec działalności Emitenta

Wspólnik spółek prawa handlowego:

Primesoft Polska Sp. z o.o - 50% udziałów

Neptis S.A. - 24,88% akcji

Creandi Sp. z o.o - 37,5% udziałów

- informacje na temat prawomocnych wyroków, na mocy których dana osoba została skazana za przestępstwa oszustwa w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat oraz wskazanie, czy w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana za przestępstwa oszustwa oraz nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

20.1.2 Członek Zarządu - Pan Dawid Krystian Nowicki

Pan Dawid Krystian Nowicki, Członek Zarządu, termin upływu kadencji - 23 listopada 2015 roku

- opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

2000-2005 absolwent Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu, Wydział Matematyki i Informatyki, kierunek Informatyka, studia magisterskie

Doświadczenie zawodowe w obszarze rozwiązań informatycznych zdobywał między innymi w firmie PrimeSoft Polska Sp. z o.o., a od 2008 roku prowadził spółkę Neptis Sp. z o.o.

- wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

IDESIA, własna działalność gospodarcza, w ramach której świadczone są na rzecz Emitenta usługi konsultingu informatycznego oraz usługi związane z zarządzaniem.

- wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem

Pełnione funkcje zarządcze:

2013-nadal	Członek Zarządu Neptis S.A.
2008-2013	Prezes Zarządu Neptis Sp. z o.o.
2006-2008	Project Manager, PrimeSoft Polska Sp. z o.o.
2009-nadal	IDESIA, własna działalność gospodarcza, w ramach której świadczone są na rzecz Emitenta usługi konsultingu informatycznego oraz usługi związane z zarządzaniem, prowadzona działalność gospodarcza nie stanowi działalności konkurencyjnej wobec działalności Emitenta

Wspólnik spółek prawa handlowego:

Neptis S.A. - 2,62% akcji

Creandi Sp. z o.o - 5% udziałów

- informacje na temat prawomocnych wyroków, na mocy których dana osoba została skazana za przestępstwa oszustwa w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat oraz wskazanie, czy w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana za przestępstwa oszustwa oraz nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

20.2 Życiorysy zawodowe osób nadzorujących Emitenta

Członkowie Rady Nadzorczej Emitenta zostali powołani z dniem przekształcenia Emitenta ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Ich personalne wskazanie nastąpiło w uchwale o przekształceniu Neptis Sp. z o.o. w Neptis S.A. z dnia 23 listopada 2012 roku. Rada Nadzorcza jest powoływana na okres trzyletniej wspólnej kadencji. Mandaty Członków Rady Nadzorczej wygasają z dniem 23 listopada 2015 roku.

20.2.1 Przewodniczący Rady Nadzorczej - Pan Filip Maciej Kolendo

Pan Filip Maciej Kolendo, Przewodniczące Rady Nadzorczej, termin upływu kadencji - 23 listopada 2015 roku

- opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

1995-2000 Politechnika Poznańska, Wydział Informatyki, specjalność: Inżynieria Oprogramowania

Od 2004 roku prowadzi PrimeSoft Polska Sp. z o.o. - lider polskiego rynku rozwiązań klasy DMS/workflow. Wcześniej między innymi był odpowiedzialny za realizację i koordynację projektów informatycznych dla klientów z Niemiec i Hiszpanii.

Członek Stowarzyszenia Project Management Polska, International Project Management Association, Polskiego Towarzystwa Informatycznego.

Certyfikat IPMA Level D – Certified Project Management Associate.

- wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

Wskazana osoba nie wykonywała działalności poza Emitentem, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

- wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem

<u>Pełnione funkcje zarządcze:</u>

2004-nadal Członek Zarządu PrimeSoft Polska Sp. z o.o.

<u>Pełnione funkcje nadzorcze:</u>

2013-nadal Przewodniczący Rady Nadzorczej Neptis S.A.

2008-2013 Członek Rady Nadzorczej Neptis Sp. z o.o.

2003-nadal PrimeSoft Polska Filip Kolendo, własna działalność gospodarcza, w ramach której świadczone są na rzecz Emitenta usługi konsultingu informatycznego, prowadzona działalność gospodarcza nie stanowi działalności konkurencyjnej wobec działalności Emitenta

<u>Wspólnik spółek prawa handlowego:</u>

PrimeSoft Polska Sp. z o.o. - 50% udziałów

Neptis S.A. - 24,88% akcji

Creandi Sp. z o.o - 37,5% udziałów

- informacje na temat prawomocnych wyroków, na mocy których dana osoba została skazana za przestępstwa oszustwa w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat oraz wskazanie, czy w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana za przestępstwa oszustwa oraz nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

20.2.2 Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Pan Jan Marek Łożyński

Jan Marek Łożyński, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, termin upływu kadencji - 23 listopada 2015 roku

- opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

2007 Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu, Wydział Zarządzania, studia podyplomowe "Analiza ekonomiczna i controlling"

1997 Akademia Ekonomiczna w Poznaniu, Wydział Ekonomii, specjalność: Finanse i Bankowość

Od początku swojej kariery zawodowej związany był z Bankiem Zachodnim WBK S.A., wcześniej Wielkopolskim Bankiem Kredytowym S.A. Pracę rozpoczął w 1996 roku w Departamencie Operacji Bankowych, a w późniejszych latach pracował w Departamencie Kapitałowym, w Wydziale Nadzoru Właścicielskiego oraz w Departamencie Rynków Kapitałowych w Wydziale Emisji Papierów Wartościowych.

Posiada ponad 12-letnie doświadczenie na rynku kapitałowym. Zajmuje się doradztwem biznesowym (Corporate Finance) w związku z transakcjami kapitałowymi na rynku prywatnym i publicznym. Był Project Managerem dla publicznych ofert akcji spółek polskich i zagranicznych, w szczególności koordynował prace doradcy Corporate Finance, doradcy prawnego, doradcy PR/IR. Brał również udział w transakcjach o charakterze M&A (fuzje i przejęcia) oraz przygotowywał wykupy lewarowane przedsiębiorstw (MBO/LBO).

- wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

Wskazana osoba nie wykonywała działalności poza Emitentem, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

- wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem

Pełnione funkcje zarządcze:

2013-nadal Członek Zarządu Gricon Sp. z o.o.

2011-2012 Członek Zarządu BZ WBK Inwestycje Sp. z o.o.

Pełnione funkcje nadzorcze:

2013-nadal Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Neptis S.A.

2013-nadal Przewodniczący Rady Nadzorczej Labo Print S.A.

2001-2011 Członek Rady Nadzorczej BZ WBK Leasing S.A.

Wspólnik spółek prawa handlowego:

I 2014-nadal Gricon Sp. z o.o.

XI 2013-nadal Labo Print S.A.

IV-X 2013 Bordo Investment Sp. z o.o.

IV 2013-nadal Neptis S.A

- informacje na temat prawomocnych wyroków, na mocy których dana osoba została skazana za przestępstwa oszustwa w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat oraz wskazanie, czy w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana za przestępstwa oszustwa oraz nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

20.2.3 Członek Rady Nadzorczej - Pan Mateusz Kolendo

Pan Mateusz Kolendo, Członek Rady Nadzorczej, termin upływu kadencji - 23 listopada 2015 roku

- opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

1996-2001	Akademia Ekonomiczna w Poznaniu, Wydział Zarządzania, specjalność Zarządzanie Inwestycjami i Nieruchomościami, studia magisterskie
2002-2003	Akademia Ekonomiczna Poznań, Podyplomowe Studium Rachunkowości i Finansów
2005	Ministerstwo Finansów, Warszawa, Certyfikat Księgowego, Certyfikat wydawany przez Ministra Finansów uprawnia do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych
2007-2008	Uniwersytet Ekonomiczny Poznań, Podyplomowe Studium Pośrednictwa w Obrocie Nieruchomościami
2006-2009	Uniwersytet Skanska - House of Skills, cykl szkoleń dla kadry menadżerskiej Skanska S.A.

- wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

Wskazana osoba nie wykonywała działalności poza Emitentem, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

- wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem

<u>Pełnione funkcje zarządcze:</u>

2013-nadal	Prokurent PBG Erigo Sp. z o.o.
2012-nadal	Wiceprezes Górecka Projekt Sp. z o.o.
2012-nadal	Prokurent PBG Dom Sp. z o.o.
2012-nadal	Prezes Zarządu PBG DOM Invest III Sp. z o.o.
2012-2013	Prezes Zarządu Villa Poznań Sp. z o.o.
2012	Prezes Zarządu Kino Development Sp. z o.o.
2011-2012	Prezes Zarządu Sameru Sp. z o.o.

Pełnione funkcje nadzorcze:

2013-nadal Członek Rady Nadzorczej Neptis S.A.

Wspólnik spółek prawa handlowego:

2012-nadal Villarica Sp. z o.o. - 5% udziału

- informacje na temat prawomocnych wyroków, na mocy których dana osoba została skazana za przestępstwa oszustwa w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat oraz wskazanie, czy w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana za przestępstwa oszustwa oraz nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

20.2.4 Członek Rady Nadzorczej - Pan Krzysztof Krzysztofiak

Pan Krzysztof Krzysztofiak, Członek Rady Nadzorczej, termin upływu kadencji - 23 listopada 2015 roku

- opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

2000-2001 Polska Akademia Nauk, Instytut Nauk Prawnych, studia podyplomowe na studium prawno-samorządowym

1978-1983 Politechnika Poznańska, Wydział Maszyn Roboczych i Pojazdów

2003 egzamin dla kandydatów na członków rad nadzorczych spółek Skarbu Państwa – dyplom 877/2003 z 28 października 2003 roku

- wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

Wskazana osoba nie wykonywała działalności poza Emitentem, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

- wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem

Pełnione funkcje zarządcze:

2008-2011 prezes zarządu, Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Rokietnicy Sp. z o. o.

Pełnione funkcje nadzorcze:

2013-nadal Członek Rady Nadzorczej Neptis S.A.

2004-nadal członek rady nadzorczej, Zakład Usług Komunalnych w Dopiewie sp. z. o. o.

2007-2008 członek rady nadzorczej, Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Rokietnicy

1999-2001 członek rady nadzorczej, Komunikacja Gminy Tarnowo Podgórne TPBUS sp. z o. o.

1992 -1992 członek rady nadzorczej POSBAU S.A. Budownictwo Uprzemysłowione

- informacje na temat prawomocnych wyroków, na mocy których dana osoba została skazana za przestępstwa oszustwa w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat oraz wskazanie, czy w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana za przestępstwa oszustwa oraz nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

20.2.5 Członek Rady Nadzorczej - Pan Przemysław Mikołaj Szulakiewicz

Pan Przemysław Mikołaj Szulakiewicz, Członek Rady Nadzorczej, termin upływu kadencji - 23 listopada 2015 roku

- opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

1995-2000 Politechnika Poznańska, Wydział Budowy Maszyn i Zarządzania,
kierunek: Zarządzanie i Marketing, specjalność: Marketing Przemysłowy

2000 stypendium na Universität Gesamthochschule Kassel

2003-2004 Wyższa Szkoła Bankowa w Poznaniu, Controling

- wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

Wskazana osoba nie wykonywała działalności poza Emitentem, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

- wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem

Pełnione funkcje zarządcze:

2006-nadal Członek Zarządu, Spiral Sp. z o.o.

2013-nadal Wiceprezes Zarządu, Prestclean Sp. z o.o.

Pełnione funkcje nadzorcze:

2013-nadal Członek Rady Nadzorczej Neptis S.A.

- informacje na temat prawomocnych wyroków, na mocy których dana osoba została skazana za przestępstwa oszustwa w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat oraz wskazanie, czy w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana za przestępstwa oszustwa oraz nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

21 Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba posiadanych głosów na WZ łącznie	Procent posiadanych głosów na WZ łącznie		Głosy z akcji serii			
			Akcje Serii A	A	B	C	D
Filip Maciej Kolendo	223 882	31,56%	99 503	199 006	19 247	5 629	0
Adam Tychmanowicz	223 882	31,56%	99 503	199 006	19 247	5 629	0
Tadeusz Sudoł	44 793	6,31%	0	0	44 793	0	0
Pozostali	216 925	30,58%	10 476	20 952	160 731	10 242	25 000
Łącznie	**709 482**	**100,00%**	**209 482**	**418 964**	**244 018**	**21 500**	**25 000**

Źródło: Emitent

ROZDZIAŁ V - SPRAWOZDANIA FINANSOWE

1 Sprawozdanie finansowe za rok 2012

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE
W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM
UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU
NEW CONNECT

ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

OBEJMUJĄCE:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia





NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT ZA OKRES OD 1.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT

1. Dane jednostki

   a) nazwa: NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie NEPTIS S.A.)

   b) siedziba ul. Perkuna 25
   61-615 Poznań

   c) podstawowy przedmiot działalności – podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

   - produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych
   - działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki,
   - telekomunikacja

   d) W roku obrotowym 2012 Spółka działała jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i zarejestrowana była w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000314454. Po przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością 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 2012 – 31 grudnia 2012 roku.

4. W skład NEPTIS Spółki Sp. z o.o. nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

6. W trakcie roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2012 roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.

7. Niniejsze sprawozdanie zawiera korekty stwierdzonych błędów ujawnionych w trakcie badania sprawozdania na potrzeby upublicznienia spółki na New Connect i zostało sporządzone po zatwierdzeniu statutowego sprawozdania finansowego Spółki zatwierdzonego uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Neptis S.A. z dnia 28 czerwca 2013 roku. Opis wprowadzonych korekt zawiera nota 54.1-54.2.

8. Porównywalność danych: Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2012 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2011. Dane finansowe za rok obrotowy 2011 nie pochodzą z zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za ten rok, gdyż zostały skorygowane o korekty przedstawione w dodatkowej nocie nr 54.1-54.2.

9. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariancie porównawczym. Zgodnie z art. 64.1 ustawy o rachunkowości, Spółka jest zwolniona z obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

10. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

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

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

Środki trwałe

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

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

Nie wystąpiło przeszacowanie środków trwałych.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.
Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

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

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

Grunty nie są amortyzowane.

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

Środki trwałe w budowie

Spółka nie ma środków trwałych w budowie.

Leasing

Spółka nie jest stroną umów leasingowych.

Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

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

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych

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

Zapasy

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

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

Koszt standardowy materiałów obejmuje:
cenę zakupu materiałów (bez naliczonego podatku od towarów i usług),

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

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.

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

Różnice kursowe

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

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

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

Kapitał własny

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

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał udziałowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych udziałów. Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitał udziałowy w kwocie 90.700,00 złotych tworzyło 1814 udziałów o równej wartości nominalnej 50,00 złotych każdy.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

- z podziału zysku,

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych 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:
- rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, a w szczególności dotyczących:
- ubezpieczeń,
- przedpłat,
- domen i serwerów.

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

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

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

Podatek odroczony

Spółka nie ma obowiązku tworzenia aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, co jest zgodne z art. 37 ust. 10 Ustawy o Rachunkowości.

Fundusze specjalne

Spółka nie miała obowiązku tworzenia Zakładowego Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Instrumenty finansowe

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

Instrumenty pochodne

Spółka nie posiada instrumentów pochodnych.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

Poznań, 4 października.2013

data	podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	podpis kierownika jednostki
.....	.....	.....

mgr Dariusz Tkachowiak
BIURO RACHUNKOWE "STAR"

NEPTIS S.A.
61-615 Poznań, ul. Perkuna 25
REGON 300942514
NIP 9721187720

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 ROK

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







DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 ROK

Numer noty	Wyszczególnienie
36	Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
37	Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
38	Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym (nie dotyczy)
39	Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
40	Struktura pozostałych przychodów operacyjnych
41	Struktura pozostałych kosztów operacyjnych
42	Struktura przychodów finansowych
43	Struktura kosztów finansowych
44	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych (nie dotyczy)
45	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto
46	Przeciętne zatrudnienie
47	Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne (nie dotyczy)
48	Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących (nie dotyczy)
49	Wynagrodzenie biegłego rewidenta
50	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki (nie dotyczy)
51	Transakcje z podmiotami powiązanymi (nie dotyczy)
52	Znaczące zdarzenia po dacie bilansu
53	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych
54	Porównywalność sprawozdań finansowych
55	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji (nie dotyczy)
56	Zwolnienie i wyłączenie jednostki z obowiązku konsolidacji sprawozdania finansowego (nie dotyczy)
57	Informacje o konsolidacji (nie dotyczy)
58	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie
59	Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (nie dotyczy)
60	Połączenie spółek (nie dotyczy)
61	Kontynuacja działalności oraz inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy







NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)

BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
A. AKTYWA TRWAŁE	**25 326,25**	**34 486,00**
I. Wartości niematerialne i prawne	**3 371,25**	**4 821,00**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 371,25	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		4 821,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**21 955,00**	**29 665,00**
1. Środki trwałe	21 955,00	29 665,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 955,00	29 665,00
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)

BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
B. AKTYWA OBROTOWE	**1 320 134,72**	**1 720 163,16**
I. Zapasy	**913 170,81**	**913 721,94**
1. Materiały	446 774,07	517 054,57
2. Półprodukty i produkty w toku	345 952,88	332 752,03
3. Produkty gotowe	93 070,73	16 488,28
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	27 373,13	47 427,06
II. Należności krótkoterminowe	**371 703,06**	**483 830,29**
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	371 703,06	483 830,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	338 607,03	349 669,61
- do 12 miesięcy	338 607,03	349 669,61
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	28 964,69	129 479,67
c) inne	4 131,34	4 681,01
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	**27 159,12**	**316 963,48**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 159,12	316 963,48
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 159,12	316 963,48
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 159,12	316 963,48
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**8 101,73**	**5 647,45**
AKTYWA OGÓŁEM	**1 345 460,97**	**1 754 649,16**

04.10.2013
data

BIURO RACHUNKOWE „STADAR"
mgr Bartłomiej Stachowiak
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.
61-615 Poznań, ul. Perkuna 25
REGON 300942514
NIP 9721187720

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)

BILANS PASYWA

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**588 079,13**	**228 752,44**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90 700,00	90 700,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Udziały (akcje) własne		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 759 300,00	1 759 300,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 621 247,56	-1 818 199,99
VIII. Zysk (strata) netto	359 326,69	196 952,43
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**757 381,84**	**1 525 896,72**
I. Rezerwy na zobowiązania	**10 023,05**	**5 605,16**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 023,05	5 605,16
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	10 023,05	5 605,16
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**713 896,18**	**1 417 092,90**
1. Wobec jednostek powiązanych	181 461,67	1 120 125,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	181 461,67	1 120 125,00
2. Wobec pozostałych jednostek	532 434,51	296 967,90
a) kredyty i pożyczki	40 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	340 534,27	207 955,13
- do 12 miesięcy	340 534,27	207 955,13
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	100 181,35	42 713,92
h) z tytułu wynagrodzeń	46 227,52	46 298,85
i) inne	5 491,37	
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**33 462,61**	**103 198,66**
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	33 462,61	103 198,66
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	33 462,61	103 198,66
PASYWA OGÓŁEM	**1 345 460,97**	**1 754 649,16**

BIURO RACHUNKOWE „STADAR"

04.10.2013

data

mgr Dariusz Stachowiak

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.
61-615 Poznań, ul. Perkuna 25
REGON 300942514
NIP 9721187720

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	**4 310 492,10**	**3 125 528,07**
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 133 258,96	3 276 073,27
II. Zmiana stanu produktów	173 588,58	-154 004,21
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 644,56	3 459,01
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	**3 709 027,31**	**2 870 030,80**
I. Amortyzacja	28 417,56	46 363,23
II. Zużycie materiałów i energii	1 101 365,99	824 011,15
III. Usługi obce	1 450 761,47	1 147 450,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 623,00	3 190,80
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	809 508,24	575 751,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	172 492,18	88 211,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	139 943,86	176 905,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 915,01	8 146,55
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	**601 464,79**	**255 497,27**
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	**42 635,81**	**27 143,77**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	42 635,81	27 143,77
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	**232 919,59**	**5 605,32**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	232 919,59	5 605,32
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	**411 181,01**	**277 035,72**
G. PRZYCHODY FINANSOWE	**11 352,28**	**187,17**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	11 352,28	187,17
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	**63 206,60**	**80 270,46**
I. Odsetki, w tym:	63 180,79	80 227,65
- dla jednostek powiązanych	61 336,67	58 083,33
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	25,81	42,81
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	**359 326,69**	**196 952,43**
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	**0,00**	**0,00**
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne	0,00	
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	**359 326,69**	**196 952,43**
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	**359 326,69**	**196 952,43**

04.10.2013
data

BIURO RACHUNKOWE „STADAR"
mgr Dariusz Stachowiak
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.
61-615 Poznań, ul. Perkuna 25
REGON 300942514
NIP 9721187720

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT

ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

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

Nota 1

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	**Wartość brutto na dzień 01.01.2012 r.**			35 283,00	4 821,00	40 104,00
	Zwiększenia, w tym:			4 495,00		4 495,00
	– nabycie			4 495,00		4 495,00
	Zmniejszenia, w tym:			24 090,00	4 821,00	28 911,00
	– likwidacja			24 090,00		24 090,00
	– przemieszczenie wewnętrzne				4 821,00	4 821,00
2.	**Wartość brutto na dzień 31.12.2012 r.**			15 688,00		15 688,00
3.	**Umorzenie na dzień 01.01.2012 r.**			35 283,00		35 283,00
	Zwiększenia			1 123,75		1 123,75
	Zmniejszenia, w tym:			24 090,00		24 090,00
	– likwidacja			24 090,00		24 090,00
4.	**Umorzenie na dzień 31.12.2012 r.**			12 316,75		12 316,75
5.	**Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2012 r.**					
	Utworzenie odpisu aktualizującego					
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					
6.	**Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2012 r.**					
7.	**Wartość netto na dzień 01.01.2012 r.**				4 821,00	4 821,00
8.	**Wartość netto na dzień 31.12.2012 r.**			3 371,25		3 371,25
9.	**Stopień zużycia od wartości początkowej (%)**			79%		79%

8/34

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT

ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Nota 2

Zakres zmian wartości grup środków trwałych i inwestycji w nieruchomości, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian 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 01.01.2012 r.**			86 131,84	89 212,09		175 343,93			175 343,93
	Zwiększenia, w tym:			19 583,81			19 583,81			19 583,81
	– nabycie			19 583,81			19 583,81			19 583,81
	Zmniejszenia, w tym:			7 804,23			7 804,23			7 804,23
	– likwidacja			7 804,23			7 804,23			7 804,23
2.	**Wartość brutto na dzień 31.12.2012 r.**			97 911,42	89 212,09		187 123,51			187 123,51
3.	**Umorzenie na dzień 01.01.2012 r.**			56 466,84	89 212,09		145 678,93			145 678,93
	Zwiększenia			27 293,81			27 293,81			27 293,81
	Zmniejszenia, w tym:			7 804,23			7 804,23			7 804,23
	– likwidacja			7 804,23			7 804,23			7 804,23
4.	**Umorzenie na dzień 31.12.2012 r.**			75 956,42	89 212,09		165 168,51			165 168,51
5.	**Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2012 r.**									
	Utworzenie odpisu aktualizującego									
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego									
6.	**Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2012 r.**									
7.	**Wartość netto na dzień 01.01.2012 r.**			29 665,00			29 665,00			29 665,00
8.	**Wartość netto na dzień 31.12.2012 r.**			21 955,00			21 955,00			21 955,00
9.	**Stopień zużycia od wartości początkowej (%)**			78%	100%		88%			88%

9/34

Nota 3

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Pozycja nie występuje.

Nota 4

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

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	60 792,00	60 792,00
2	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
3	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu		
4	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	60 792,00	60 792,00

Nota 5

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nota 6

Specyfikacja środków trwałych w budowie

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

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

Nie dotyczy

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT

ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Nota 6 c.d.

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
1	Nakłady na ochronę środowiska		
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	24 078,81	
	Razem	**24 078,81**	**19 874,46**

Nota 7

Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

Nota 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy

Pozycja nie występuje.

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT

ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Nota 9

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych

Pozycja nie występuje.

Nota 10

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach

Pozycja nie występuje.

Nota 11

Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Pozycja nie występuje.

Nota 12

Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych

Pozycja nie występuje.

Nota 13

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

Nota 14
Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Spółka nie sporządzała rachunku przepływów pieniężnych, co jest zgodne z art. 45 ust. 3 Ustawy o rachunkowości.

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT

ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Nota 15

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na dzień 31.12.2012 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012 r.	Wartość netto na dzień 31.12.2012 r.
1.	Materiały	446 774,07		446 774,07
2.	Półprodukty i produkty w toku	345 952,88		345 952,88
3.	Produkty gotowe	93 070,73		93 070,73
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy	27 373,13		27 373,13
	Razem	**913 170,81**		**913 170,81**

Podział zapasów według okresów zalegania

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia zapasów zalegających w okresie od dnia bilansowego: do 1 roku	powyżej 1 roku do 2 lat	powyżej 2 lat do 3 lat	powyżej 3 lat do 4 lat	powyżej 4 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	suma
1.	Materiały	446 774,07						446 774,07
2.	Półprodukty i produkty w toku	345 952,88						345 952,88
3.	Produkty gotowe	93 070,73						93 070,73
4.	Towary							
	Razem	**885 797,68**						**885 797,68**

Nota 16

Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na na dzień 31.12.2012 r.	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Odsetki naliczone	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2012 r.
1.	**Od jednostek powiązanych**					
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:					
-	do 12 miesięcy					
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
2.	**Od pozostałych jednostek**	**371 703,06**	**371 703,06**	**140 230,05**		**140 230,05**
a)	z tytułu dostaw i usług	**338 607,03**	**338 607,03**	**140 230,05**		**140 230,05**
-	do 12 miesięcy	338 607,03	338 607,03	140 230,05		140 230,05
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	28 964,69	28 964,69			
c)	inne	4 131,34	4 131,34			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
	Razem	**371 703,06**	**371 703,06**	**140 230,05**		**140 230,05**

Nota 17

Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

Nota 18

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2012 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek		140 230,05		140 230,05
3.	Razem		140 230,05		140 230,05

Nota 19

Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących inne należności.

Nota 20

Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

	Wartość na dzień 01.01.2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2012 r.
Razem		44 200,03	44 200,03	

Nota 21

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Pozycja nie występuje.

Nota 22

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2012 r.
1	ubezpieczenia	5 057,95	6 185,00	7 878,49	3 364,46
2	domeny i serwery	589,50	873,00	1 046,01	416,49
3	przedpłaty		4 528,91	208,13	4 320,78
	Razem	5 647,45	11 586,91	9 132,63	8 101,73

Nota 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2012 r.
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	103 198,66	33 462,61	103 198,66	33 462,61
a)	długoterminowe				
b)	krótkoterminowe	103 198,66	33 462,61	103 198,66	33 462,61
-	usługi telekomunikacyjne	27 796,87	33 462,61	27 796,87	33 462,61
-	usługi informatyczne	10 640,00		10 640,00	
-	usługi pocztowe i kurierskie	4 396,75		4 396,75	
-	narzuty na wynagrodzenie	9 800,88		9 800,88	
-	inne rozliczenia bierne	6 916,16		6 916,16	
-	sprzedaż wyrobów	43 648,00		43 648,00	
	Razem	**103 198,66**	**33 462,61**	**103 198,66**	**33 462,61**

Nota 24

Dane o strukturze kapitału podstawowego

Kapitał udziałowy Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił 90.700,00 zł i składał się z 1.184 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy. Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku wśród udziałowców Spółki znajdowali się:

Lp.	Akcjonariusz/Udziałowiec	Ilość posiadanych udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2012 r.	Udział w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2012 r.
1.	Kolendo Filip	475,00	50,00	23 750,00	26,2%
2.	Nowicki Dawid	50,00	50,00	2 500,00	2,8%
3.	Tychmanowicz Adam	475,00	50,00	23 750,00	26,2%
4.	LABOCUS Ltd	814,00	50,00	40 700,00	44,9%
	Razem	**1 814,00**	-	**90 700,00**	**100,0%**

Zmiany w strukturze kapitału podstawowego Spółki dokonane po dniu bilansowym znajdują się w nocie nr 52.

Uprzywilejowanie akcji

Udziały nie były uprzywilejowane

Nota 24 c.d.
Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
1.	Wartość na początek okresu	1 759 300,00	1 759 300,00
a)	Zwiększenia, w tym:		
b)	Zmniejszenia, w tym:		
2.	Wartość na koniec okresu	1 759 300,00	1 759 300,00

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Pozycja nie wystepuje.

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
Pozycja nie wystepuje.

Nota 25
Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Statutowe sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone za rok obrotowy 2012 zostało zatwierdzone uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Neptis S.A. z dnia 28.06.2013 roku. Zgodnie z uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Neptis S.A. z dnia 28.06.2013 roku zysk za rok 2012 w wysokości 239.409,74 został przeznaczony na kapitał zapasowy.

Nota 26

Zakres zmian stanu rezerw

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2012 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2012r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	5 605,16	4 417,89			10 023,05
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	5 605,16	4 417,89			10 023,05
- niewykorzystane urlopy	5 605,16	4 417,89			10 023,05
3. Pozostałe rezerwy					
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe					
Rezerwy na zobowiązania ogółem	5 605,16	4 417,89			10 023,05

Dokument Informacyjny Neptis Spółka Akcyjna

Nota 27

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka nie ma obowiązku tworzenia aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, co jest zgodne z art. 37 ust. 10 Ustawy o Rachunkowości.

Nota 28

Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka nie ma obowiązku tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, co jest zgodne z art. 37 ust. 10 Ustawy o Rachunkowości.

Nota 29

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych
Pozycja nie występuje.

Nota 30

Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2012 r.	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe					
2.	Pożyczki	221 461,67	221 461,67			
-	pożyczka z PRIMESOFT POLSKA Sp. z o.o	40 000,00	40 000,00			
-	odsetki od pożyczki LOBOCUS Ltd.	181 461,67	181 461,67			
	Razem	221 461,67	221 461,67			

Nota 31

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

Inne zobowiązania finansowe
Pozycja nie występuje.

Nota 32

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2012 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	181 461,67	181 461,67				
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	pozostałe	181 461,67	181 461,67				
2.	Wobec pozostałych jednostek	532 434,51	532 434,51				
a)	kredyty i pożyczki	40 000,00	40 000,00				
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.						
c)	inne zobowiązania finansowe						
d)	z tytułu dostaw i usług	340 534,27	340 534,27				
	- do 12 miesięcy	340 534,27	340 534,27				
	- powyżej 12 miesięcy						
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw						
f)	zobowiązania wekslowe						
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	100 181,35	100 181,35				
h)	z tytułu wynagrodzeń	46 227,52	46 227,52				
i)	inne	5 491,37	5 491,37				
	Razem	713 896,18	713 896,18				

Nota 33

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na 31 grudnia 2012 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

Nota 34

Zobowiązania warunkowe

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

Nota 35

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Spółka nie miała obowiązku tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)	SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Nota 36

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	1 226 303,80	1 346 988,59
-	sprzedaż YANOSIKÓW	1 226 303,80	1 346 988,59
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	2 906 955,16	1 929 084,68
-	abonamenty	2 840 203,77	1 915 905,68
-	prowizje handlowe	46 933,40	12 640,00
-	naprawa urządzeń	7 817,19	
-	konsultacje	4 850,00	
-	inne usługi	7 150,80	539,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	2 208,22	850,00
-	rozgałęźniki, uchwyty GSM/PDA	2 208,22	850,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	1 436,34	2 609,01
-	sprzedaż materiałów	1 436,34	2 609,01
	Przychody netto ze sprzedaży razem	4 136 903,52	3 279 532,28

Nota 37

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	1 226 303,80	1 346 988,59
-	eksport	666,69	
-	wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
-	kraj	1 225 637,11	1 346 988,59
-			
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	2 906 955,16	1 929 084,68
-	eksport		
-	wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
	kraj	2 906 955,16	1 929 084,68
-			
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	2 208,22	850,00
-	eksport		
-	wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
-	kraj	2 208,22	850,00
-			
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	1 436,34	2 609,01
-	eksport		
-	wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
-	kraj	1 436,34	2 609,01
-			
	Przychody netto ze sprzedaży razem	4 136 903,52	3 279 532,25

Nota 38

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

Spółka nie przewiduje zaprzestania żadnej dotychczasowej działalności.

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT

ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 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	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
2.	Dotacje		
3.	Inne przychody operacyjne	42 635,81	27 143,77
	- wynajmy	26 618,00	24 022,50
	- usługi biurowe	8 881,16	2 834,66
	- odszkodowanie PZU	1 691,30	
	- inne przychody operacyjne	5 445,35	286,61
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	42 635,81	27 143,77

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)	SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Nota 41

Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
1.	**Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**		
2.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**		
	- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
	- odpisy aktualizujące środki trwałe		
	- odpisy aktualizujące wartości niematerialne		
3.	**Inne koszty operacyjne**	232 919,59	5 605,32
	- odpisy aktualizujące wartość należności	96 030,02	
	- czynsze wynajmowanych nieruchomości	19 500,00	
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	10 023,05	5 605,16
	- straty w produktach	56 267,11	
	- Inne koszty operacyjne	51 099,41	0,16
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	**232 919,59**	**5 605,32**

Nota 42

Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
1.	**Dywidendy i udziały w zyskach**		
2.	**Odsetki**	**11 352,28**	**187,17**
a)	od jednostek powiązanych	11 352,28	187,17
	odsetki od lokat	11 352,28	187,17
b)	od pozostałych jednostek		
3.	**Zysk ze zbycia inwestycji**		
4.	**Aktualizacja wartości inwestycji**		
5.	**Inne**		
	Przychody finansowe ogółem	**11 352,28**	**187,17**

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)	SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Nota 43

Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
1.	Odsetki	63 180,79	80 227,65
a)	od jednostek powiązanych	61 336,67	58 083,33
-	LABOCUS Ltd	61 336,67	58 083,33
b)	od pozostałych jednostek	1 844,12	22 144,32
2.	Strata ze zbycia inwestycji		
3.	Aktualizacja wartości inwestycji		
4.	Inne	25,81	42,81
-	inne	25,81	42,81
	Koszty finansowe ogółem	**63 206,60**	**80 270,46**

Nota 44

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Pozycja nie wystąpiła.

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)	SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Nota 45

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
1.	**Zysk brutto**	**359 326,69 zł**	**196 952,43 zł**
2.	**Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:**	**316 380,13 zł**	**107 300,56 zł**
	- opłaty karne na rzecz budżetu	257,10 zł	
	- koszty reprezentacji i inne wydatki	470,44 zł	5 227,82 zł
	- straty produktów +spisane koszty produkcji z lat poprzednich	67 500,63 zł	
	- narzuty na wynagrodzenia zapłacone w 2013 i rezerwa prac.	27 975,32 zł	43 989,41 zł
	- wynagrodzenia na umowy cp wypłacone w 2013	18 609,92 zł	
	- nie zapłacone odsetki od spłaconej pożyczki	61 336,67 zł	58 083,33 zł
	- aktualizacja należności	140 230,05 zł	
3.	**Zwiększenia kosztów podatkowych**	**38 384,25 zł**	**28 719,48 zł**
	- wynagrodzenia na umowy cp z 2011wypłacone w 2012	18 070,91 zł	28 719,48 zł
	- narzuty na wynagrodzenia z 2011 zapłacone w 2012	20 313,34 zł	
4.	**Przychody nie będące przychodami podatkowymi**		
5.	**Zwiększenia przychodów podatkowych**		
6.	**Dochód /strata**	**637 322,57 zł**	**275 533,51 zł**
7.	**Odliczenia od dochodu**	**637 322,57 zł**	**304 444,86 zł**
	- strata z 2008	16 846,45 zł	16 846,45 zł
	- strata z 2009	596 215,30 zł	287 598,41 zł
	- strata z 2010	24 260,82 zł	
8.	**Podstawa opodatkowania**		**-28 911,35 zł**
9.	**Podatek według stawki 19%**		
10.	**Odliczenia od podatku**		
11.	**Podatek należny**		
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy		
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podtake dochodowy		
14.	**Razem obciążenie wyniku brutto**		

Nota 46

Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
1.	wszyscy pracownicy na umowe o pracę	13	
	Razem	13	

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 2012 roku członkom Zarządu i Radzie Nadzorczej nie wypłacono wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji.

Nota 48

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

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2012 roku spółka nie udzieliła pożyczek ani świadczeń o podobnycm chrakterze osobom wchodzącym w sklad organów zarządzających oraz nadzorujących

Nota 49

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

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
1. Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego		
2. Inne usługi poświadczające	6 000,00	
3. Usługi doradztwa podatkowego		
4. Pozostałe usługi	3 000,00	

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT

ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Nota 50

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

Spółka nie posiada akcji i udziałów w innych jednostkach.

Nota 51

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Lp.	Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakup	Saldo pożyczki udzielonej	Saldo pożyczki otrzymanej	Saldo należności z tytułu dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług
1.	LABOCUS Ltd. - odsetki od pożyczki				181 461,67		
	Razem				181 461,67		

Nota 52

Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

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

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

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

Pod warunkiem skutecznego podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 95 tys. zł, wspólnicy spółki przekształcanej podjęli uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki przekształcanej o kwotę 5 tys. zł do kwoty 100 tys. zł poprzez utworzenie 25 000 akcji imiennych serii D o wartości nominalnej 0,20 zł każda i przznaczli je za wkład gotówkowy.

Następnie miało miejsce szereg transakcji, w których LABOCUS Ltd sprzedał wszystkie posiadane akcje serii B i C.

Poniżej znajduje się aktualna na dzień podpisania niniejszego sprawozdania księga akcyjna Spółki NEPTIS S.A.

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba głosów	Liczba akcji	Wartość nominalna (w tys. zł)	Udział w kapitale podstawowym
Adam Tychmanowicz	seria A	199 006	99 503	19,9	19,9%
Adam Tychmanowicz	seria B	19 247	19 247	3,8	3,8%
Adam Tychmanowicz	seria C	5 629	5 629	1,1	1,1%
Dawid Nowicki	seria A	20 952	10 476	2,1	2,1%
Dawid Nowicki	seria B	2 024	2 024	0,4	0,4%
Dawid Nowicki	seria C	595	595	0,1	0,1%
Filip Kolendo	seria A	199 006	99 503	19,9	19,9%
Filip Kolendo	seria B	19 247	19 247	3,8	3,8%
Filip Kolendo	seria C	5 629	5 629	1,1	1,1%
Tadeusz Sadol	seria B	44 793	44 793	9,0	9,0%
Pozostali		193 354	193 354	38,7	38,7%
Razem kapitał zakładowy		709 482	500 000	100,0	100,0%

Nota 53

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

Następujące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych zostały ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym:

Lp.	Opis	Przyczyna	Wpływ na wynik finansowy
1.	koszty produkcji wyrobów z przed 2012 roku	dne rozliczenie kosztów produ	-17 225,42 zł
2.	odsetki od pożyczki dotyczące okresów przed 1 stycznia 2012 roku	nie naliczanie odsetek od pożyczki w latach ubiegłych	-120 125,00 zł
3.	rezerwa na niewykorzystane urlopy	brak utworzenia rezerwy na poprzednie dni bilansowe	-5 605,16 zł
4.	zapewnienie współmierności przychodów i odpowiadających im kosztów na przełomie 2011/2012	brak współmierności	-43 648,00 zł
Razem			-186 603,58 zł

Nota 54

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w związku z planowanym upublicznieniem Spółki na rynku New Connect i nie jest to statutowe sprawozdanie finansowe Spółki. Statutowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 zostało zatwierdzone uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Neptis S.A. z dnia 28 czerwca 2013 roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera korekty wprowadzone do zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012 oraz 2011, które zostały przedstawione w dodatkowej nocie nr 54.

Porównywalność danych: Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2012 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2011. Dane finansowe za rok obrotowy 2011 nie pochodzą z zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za ten rok, gdyż zostały skorygowane o korekty przedstawione w dodatkowej nocie nr 54.

Nota 54.1.
Uzgodnienie zatwierdzonego SF za 2012 r. ze sprawozdaniem sporządzonym w związku z planowanym upublicznieniem Spółki na New Conect
Korekty wpływające na wynik finansowy
Rok obrotowy 2012

Lp.	Opis korekty	Kwota (w zł)	Dekret		Wpływ na wynik	
			Wn	Ma	-	+
1	Odsetki od pożyczki dotyczące lat przed 2012	120 125,00 zł	Wynik lat ubiegłych	Koszty finansowe - odsetki		120 125,00 zł
2	Korekta księgowania zakupu usług do analogicznego sposobu księgowania na BO.	33 048,80 zł		Rozliczenia międzyokresowe bierne		
		32 532,25 zł	Koszty usług obcych		32 532,25 zł	
		516,56 zł	Koszty finansowe - odsetki		516,56 zł	
3	Korekta księgowania zakupu usług do analogicznego sposobu księgowania na BO.	-6 707,74 zł	Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Zobowiązanie z tytułu dostaw i usług		
		-1 637,96 zł	Rozrachunki z tytułu VAT			
		-413,81 zł				
		413,81 zł		Rozliczenia międzyokresowe bierne		
4	Korekta księgowania produkcji w toku	7 725,61 zł	Usługi obce	Produkcja w toku (konto 603)	7 725,61 zł	
		11 458,45 zł	Pozostałe koszty operacyjne	Produkcja w toku (konto 603)	11 458,45 zł	
5	Przychody 2012 r. fakturowane w 2013 r.	53 061,20 zł	Należności handlowe	Przychody ze sprzedaży produktów i usług		53 061,20 zł
6	Korekty sprzedaży wystawionej w 2013 r. dotyczące 2012 r.	5 012,08 zł	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	Należności z tytułu dostaw i usług		-5 012,08 zł
7	Skorygowanie korekty cut off 2011/2012 przez wynik lat ubiegłych	28 911,35 zł	Koszt sprzedanych produktów	Wynik lat ubiegłych	28 911,35 zł	
		43 648,00 zł	Wynik lat ubiegłych	Przychody ze sprzedaży		43 648,00 zł
8	Rezerwa na niewykorzystane urlopy na 31.12.2012	4 417,89 zł	Pozostałe koszty operacyjne	Rezerwa na świadczenia pracownicze krótkoterminowa	4 417,89 zł	
	Rezerwa na niewykorzystane urlopy na 31.12.2011	5 605,16 zł	Wynik lat ubiegłych	Rezerwa na świadczenia pracownicze krótkoterminowa		
9	Odpisy na należności, nie spłacone do dnia sporządzenia SF i badania	6 343,07 zł	Pozostałe koszty operacyjne	Należności z tytułu dostaw i usług	6 343,07 zł	
					91 905,17 zł	**211 822,12 zł**
				Wpływ na wynik finansowy		**119 916,95 zł**

Rok obrotowy 2011

1	Odsetki od pożyczki dotyczące lat przed 2011	62 041,67 zł	Wynik lat ubiegłych	Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec j. powiązanych		
2	Odsetki od pożyczki dotyczące roku 2011	58 083,33 zł	Koszty finansowe - odsetki	Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec j. powiązanych	58 083,33 zł	
3	Rezerwa na NU - 31.12.2011	5 605,16 zł	Pozostałe koszty operacyjne	Rezerwa na świadczenia pracownicze krótkoterminowa	5 605,16 zł	
4	Skorygowanie korekty cut off 2011/2012 przez wynik lat ubiegłych	43 648,00 zł	Przychody ze sprzedaży	Przychody przyszłych okresów	43 648,00 zł	
					107 336,49 zł	**0,00 zł**
				Wpływ na wynik finansowy	**107 336,49 zł**	

Korekty prezentacyjne
Rok obrotowy 2012

Lp.	Opis	Korekta			
		kwota (w zł)	pozycja:	kwota (w zł)	pozycja:
1	Zmiana sposobu prezentacji sprzedaży produktów (dotychczas prezentowana jako sprzedaż towarów)	1 137 856,68 zł	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 137 856,68 zł	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2		948 122,25 zł	Zużycie materiałów i energii	173 588,58 zł	Zmiana stanu produktów
3		51 016,26 zł	Usługi obce		
4		-825 549,93 zł	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
5	Należnościach dochodzonych na drodze sądowej	44 200,03 zł	Należności z tytułu dostaw i usług	-44 200,03 zł	Należnosci dochodzone na drodze sądowej
6	Kompensata z IV 2012 nie ujęta w księgach	-3 140,19 zł	Należności z tytułu dostaw i usług	-3 140,19 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
7	Zmiana prezentacji przychodów	3 250,00 zł	Pozostałe przychody operacyjne	-3 250,00 zł	Przychody ze sprzedaży usług
8	Zmiana prezentacji kosztów	3 000,00 zł	Pozostałe koszty rodzajowe	-3 000,00 zł	Usługi obce
9	Faktury sprzedazy dotyczące 2012 wystawione w 2013 zostały ujęte w korespondencji z kontem 844-2 po stronie WN. Saldo Wn powinno zostac zaprezentowane jako należności handlowe	1 882,32 zł	Należności z tytułu dostaw i usług	1 882,32 zł	Rozliczenia międzyokresowe przychodów
10	Koszty nie spełniające definicji strat nadzwyczajnych	56 267,11 zł	Pozostałe koszty operacyjne	-56 267,11 zł	Straty nadzwyczajne
11	Materiały w drodze	10 639,20 zł	Materiały	-10 639,20 zł	Zaliczki na dostawy

Rok obrotowy 2011

Lp.		Korekta			
		kwota (w zł)	pozycja:	kwota (w zł)	pozycja:
1	Zmiana sposobu prezentacji sprzedaży produktów (dotychczas prezentowana jako sprzedaż towarów)	1 390 636,59 zł	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 390 636,59 zł	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2		727 080,86 zł	Zużycie materiałów i energii	-154 004,21 zł	Zmiana stanu produktów
3		41 053,86 zł	Usługi obce		
4		-922 138,93 zł	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
5	Korekta niezgodności pomiędzy stanem materiałów z ewidencji magazynowej oraz ewidencji księgowej.	293 283,73 zł	Półprodukty i produkty gotowe	-293 283,73 zł	Materiały
		2 842,38 zł	Półprodukty i produkty gotowe	-2 842,38 zł	Wyroby gotowe
6	Korekta zapasów w danych porównywalnych	7 112,84 zł	Wynik lat ubiegłych	-7 112,84 zł	Materiały
7		10 112,58 zł	Wynik lat ubiegłych	-10 112,58 zł	Wyroby gotowe
8	Korekta prezentacji wynagrodzenia na umowy cywilno-prawne	-18 070,91 zł	Rozliczenia międzyokresowe bierne	18 070,91 zł	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń
9	Korekta prezentacji narzutów na wynagrodzenia	-10 512,46 zł	Rozliczenia międzyokresowe bierne	10 512,46 zł	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych itd..
10	Przenacja pozyczki na BO - jako krótkoterminowa	-1 000 000,00 zł	Inne zobowiązania długoterminowe wobec j. powiązanych	1 000 000,00 zł	Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec j. powiązanych

Nota 54.2.

Uzgodnienie zatwierdzonego SF za 2012 r. ze sprawozdaniem sporządzonym w związku z planowanym upublicznieniem Spółki na New Conect

Wyszczególnienie	Zatwierdzone sprawozdanie 31.12.2012	Korekty	Sprawozdanie po korektach 31.12.2012	Zatwierdzone sprawozdanie 31.12.2011	Korekty	Sprawozdanie po korektach 31.12.2011
AKTYWA						
A. AKTYWA TRWAŁE	**25 326,25**	**0,00**	**25 326,25**	**34 486,00**	**0,00**	**34 486,00**
I. Wartości niematerialne i prawne	**3 371,25**	**0,00**	**3 371,25**	**4 821,00**	**0,00**	**4 821,00**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**21 955,00**	**0,00**	**21 955,00**	**29 665,00**	**0,00**	**29 665,00**
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Inwestycje długoterminowe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B. AKTYWA OBROTOWE	**1 307 216,30**	**12 918,42**	**1 320 134,72**	**1 737 388,58**	**-17 225,42**	**1 720 163,16**
I. Zapasy	**932 354,87**	**-19 184,06**	**913 170,81**	**930 947,36**	**-17 225,42**	**913 721,94**
II. Należności krótkoterminowe	**332 892,84**	**38 810,22**	**371 703,06**	**483 830,29**	**0,00**	**483 830,29**
III. Inwestycje krótkoterminowe	**27 159,12**	**0,00**	**27 159,12**	**316 963,48**	**0,00**	**316 963,48**
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**14 809,47**	**-6 707,74**	**8 101,73**	**5 647,45**	**0,00**	**5 647,45**
AKTYWA OGÓŁEM	**1 332 542,55**	**12 918,42**	**1 345 460,97**	**1 771 874,58**	**-17 225,42**	**1 754 649,16**
PASYWA						
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**608 628,99**	**-20 549,86**	**588 079,13**	**415 356,02**	**-186 603,58**	**228 752,44**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90 700,00		90 700,00	90 700,00		90 700,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 759 300,00		1 759 300,00	1 759 300,00		1 759 300,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 480 780,75	-140 466,81	-1 621 247,56	-1 738 932,90	-79 267,09	-1 818 199,99
VIII. Zysk (strata) netto	239 409,74	119 916,95	359 326,69	304 288,92	-107 336,49	196 952,43
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**723 913,56**	**33 468,28**	**757 381,84**	**1 356 518,56**	**169 378,16**	**1 525 896,72**
I. Rezerwy na zobowiązania	**0,00**	**10 023,05**	**10 023,05**	**0,00**	**5 605,16**	**5 605,16**
II. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 000 000,00**	**-1 000 000,00**	**0,00**
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**725 795,88**	**-11 899,70**	**713 896,18**	**268 384,53**	**1 148 708,37**	**1 417 092,90**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**-1 882,32**	**35 344,93**	**33 462,61**	**88 134,03**	**15 064,63**	**103 198,66**
PASYWA OGÓŁEM	**1 332 542,55**	**12 918,42**	**1 345 460,97**	**1 771 874,58**	**-17 225,42**	**1 754 649,16**
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01-31.12.2012		01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011		01.01-31.12.2011
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI,	**4 048 456,40**	**262 035,70**	**4 310 492,10**	**3 323 180,28**	**-197 652,21**	**3 125 528,07**
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	**3 466 269,52**	**242 757,79**	**3 709 027,31**	**3 024 035,01**	**-154 004,21**	**2 870 030,80**
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	**582 186,88**	**19 277,91**	**601 464,79**	**299 145,27**	**-43 648,00**	**255 497,27**
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	**39 385,81**	**3 250,00**	**42 635,81**	**27 143,77**	**0,00**	**27 143,77**
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	**154 433,08**	**78 486,51**	**232 919,59**	**0,16**	**5 605,16**	**5 605,32**
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	**467 139,61**	**-55 958,60**	**411 181,01**	**326 288,88**	**-49 253,16**	**277 035,72**
G. PRZYCHODY FINANSOWE	**11 352,28**	**0,00**	**11 352,28**	**187,17**	**0,00**	**187,17**
H. KOSZTY FINANSOWE	**182 815,04**	**-119 608,44**	**63 206,60**	**22 187,13**	**58 083,33**	**80 270,46**
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	**295 676,85**	**63 649,84**	**359 326,69**	**304 288,92**	**-107 336,49**	**196 952,43**
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	**-56 267,11**	**56 267,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	**239 409,74**	**119 916,95**	**359 326,69**	**304 288,92**	**-107 336,49**	**196 952,43**
L. PODATEK DOCHODOWY						
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU						
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	**239 409,74**	**119 916,95**	**359 326,69**	**304 288,92**	**-107 336,49**	**196 952,43**

32/34

Nota 55
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
W roku obrotowym od 1 stycznie do 31 grudnia 2012 roku Spółka nie przeprowadzała wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu Załącznika 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia pkt. 6 Ustawy o rachunkowości.

Nota 56
Zwolnienie i wyłączenie jednostki z obowiązku konsolidacji sprawozdania finansowego
Nie dotyczy.

Nota 57
Informacje o konsolidacji
Nie dotyczy.

Nota 58
Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Brak takich umów.

Nota 59
Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi
W roku obrotowym zakończonym 31.12.2012 Spółka nie zawarła transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie Neptis S.A.)	SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Nota 60
Połączenie spółek
Nie dotyczy.

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

BIURO RACHUNKOWE
„STADAR"

4/10/2013 — *mgr Dariusz Stachowiak*

data — podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.
61-615 Poznań, ul. Perkuna 25
REGON 300942514
NIP 9721187720

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

NEPTIS S.A. dawniej NEPTIS Sp. z o.o.
z siedzibą w Poznaniu
za okres 01.01.2012 – 31.12.2012

I Wprowadzenie:

W okresie od 1.01.2012 do 23.11.2012 w skład zarządu Neptis Sp. z o.o. wchodzili:
- Dawid Krystian Nowicki – Prezes Zarządu
- Adam Tychmanowicz – Członek Zarządu

Od dnia 23.11.2012 do 31.12.2012 zarząd Neptis SA działał w składzie:
- Adam Tychmanowicz – Prezes Zarządu
- Dawid Krystian Nowicki – Członek Zarządu

II Sprawozdanie finansowe:

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2012 – 31.12.2012 składa się z:
- rachunku zysków i strat wykazującego zysk w kwocie 359.326,69 pln
- bilans z sumą aktywów i pasywów na koniec okresu 1.345.460,97 pln i kapitałami własnymi w kwocie 588.079,13 pln

III Działalność

Cele:

W omawianym okresie postawiono przez Zarządem następujące cele:
1) rozbudowa pozycji rynkowej rozwiązania Yanosik (rynek detaliczny) przy równoczesnym utrzymaniu charakteru skocznościowego rozwiązania
2) rozbudowa funkcjonalności aplikacji Yanosika na platformy Android, IOS oraz udostępnienie aplikacji na platformę WP7/WP8
3) komercjalizacja projektu Yanosik
4) umacnianie pozycji rynkowej firmy jako dostawcy usługi monitoringu pojazdów Flotis.pl
5) zapewnienie stałej dostępności terminali Yanosik i dalszy rozwój funkcjonalności rozwiązania
6) utrzymanie stabilnych warunków współpracy z dostawcą rozwiązań M2M przy jednoczesnej minimalizacji kosztów usługi – maksymalizacja marży
7) rozwój działu utrzymania i rozwoju aplikacji / urządzenia, sprzedaży, technicznego – montaż, konfekcjonowanie, wsparcia posprzedażowego – serwisowego, rozwój działu sprzedaży usługi Flotis.pl,
8) uzyskanie dodatniego wyniku finansowego, spłata pożyczek
9) przekształcenie Sp. z o.o. w S.A celem przygotowania podmiotu do wprowadzenia na rynek New Connect
10) informacja o oddziałach i biurach
11) informacja o udziałach własnych

Realizacja:

Ad 1)
rozbudowa pozycji rynkowej rozwiązania Yanosik (rynek detaliczny) przy równoczesnym utrzymaniu charakteru społecznościowego rozwiązania
Na przestrzeni roku 2012 uzyskano dalsza poprawę kraju urządzeniami Yanosik/Flotis. Dzięki działaniom PR oraz aktywnym prowadzeniu forum udało się rozwijać tzw społeczność Yanosika oraz stale współpracować z opinionliderami aktywnie wspierającymi rozwój i propagujących rozwiązanie. Koniec roku zaowocował bardzo dynamicznym wzrostem ilości użytkowników – w szczególności aplikacji Yanosik dostępnej na smartfonach.

Ad 2)
rozbudowa funkcjonalności aplikacji Yanosika na platformy Android, IOS oraz udostępnienie aplikacji na platformę WP7/WP8
W roku 2012 silnie rozwijano aplikację Yanosik dostępną już uprzednio na platformach IOS oraz Android. Równocześnie wprowadzono rozwiązanie na platformę WP7/WP8. Łączna ilość pobrań aplikacji do końca 2012 roku oscylowała w okolicy 500.000.
Kontynuowano współprace z Microsoft, Nokia jak również dystrybutorami na rynku polskim smartfonów marki Samsung, HTC.

Ad 3)
komercjalizacja projektu Yanosik
Od początku 2012 roku prowadzono prace nad wprowadzeniem w aplikacji Yanosik dostępnej na platformach IOS, Android, WP7/WP8 pierwszych mechanizmów powalających na komercjalizacje rozwiązania przy jednoczesnym utrzymaniu jego społecznościowego charakteru. W drugiej połowie roku zaczęto realizować przychody ze sprzedaży usług i powierzchni reklamowej, w tym reklamy geolokalizowanej. Odwiedzalność portali przekraczająca 100.000 wizyt miesięcznie również pozwoliła na generowanie przychodów z tego obszaru. Zapoczątkowany kierunek działań będzie kontynuowany w latach kolejnych jednak z silnym naciskiem na utrzymanie charakteru społecznościowego rozwiązania.

Ad 4)
utrzymanie silnej pozycji rynkowej firmy jako dostawcy usługi monitoringu pojazdów Flotis.pl
Rok 2012 to okres dalszego bardzo dynamicznego rozwoju usługi Flotis.pl oraz poszukiwania nowych rozwiazań które będę wzbogacały ofertę zarówno w obszarze hardware jak i software. W roku 2012 wprowadzono do oferty terminal flotisbox. W drugiej połowie roku ilość firm korzystających z rozwiązania Flotis przekroczyła 2500. Na projekcie cały rok utrzymywano dodatnia rentowość. Wynikiem uzyskiwanym w obszarze Flotis nadal, choć w coraz mniejszym stopniu subsydiowano rozwój typowego Yanosika w tym i aplikacji dedykowanej na smartfony.

Ad 5)
zapewnienie stałej dostępności terminali Yanosik i dalszy rozwój funkcjonalności rozwiązania
Podobnie jak w latach ubiegłych dzięki dobrym kontaktom z dostawcami komponentów z Dalekiego Wschodu oraz złożonym z wyprzedzeniem zamówieniom udało się uzyskać ciągłość dostaw i zapewnić stałą dostępność terminali Yanosik.
Rok 2012 zaowocował kolejnymi zmianami w dotychczasowym terminalu Yanosik które pozwoliły na optymalizację kosztów. Prowadzono prace nad całkowicie nowym urządzeniem.

Ad 6)
utrzymanie stabilnych warunków współpracy z dostawca rozwiązań M2M przy jednoczesnej minimalizacji kosztów usługi – maksymalizacja marży

Firma poszerza współpracę z PTK Centertel i dzięki dużym wolumenom zakupowym uzyskała korzystne warunki zakupowe oraz utrzymaniowe. Mając na uwadze bezpieczeństwo biznesu i ograniczenie ryzyka dostawcy, utrzymuje drugiego dostawcę usługi M2M, a mianowicie PTC Era/T-Mobile. Stale jest również monitorowany rynek w zakresie rozwiązań.

Ad 7)
rozwój działu utrzymania i rozwoju aplikacji / urządzenia, sprzedaży, technicznego – montaż, konfekcjonowanie, wsparcia posprzedażowego – serwisowego, rozwój działu sprzedaży usługi Flotis.pl.
W analizowanym okresie rozwijano dział sprzedaży usługi monitoringu Flotis.pl ograniczając równocześnie rotacje kadry. Uzyskano wzrost sprzedaży. Wzmocniono dział utrzymania i rozwoju. Dynamicznie rozwijano dział rozwoju oprogramowania w szczególności w zakresie rozwiązań mobilnych. Wzmocniono też dział obsługi dokumentowej oraz rozliczeń jak również usprawniono procesy windykacyjne – zaowocowało to sprawniejszą ściągalnością należności oraz ograniczeniem wzrostu należności trudno ściągalnych.

Ad 8)
uzyskanie dodatniego wyniku finansowego, spłata pożyczek
Rok 2012 zakończono dodatnim wynikiem finansowym na wszystkich poziomach RZIS. Zysk netto na poziomie ok 359 tys pln pozwolił częściowo pokryć straty z lat poprzednich. Firma przez cały analizowany czas utrzymywała płynność finansową, a wolne środki lokowała w banku.
Lokaty zostały przeznaczone częściowo na ostateczna spłatę kapitału otrzymanych w latach poprzednich pożyczek. Spłata nastąpiła pod koniec 2012 roku i z chwila jej dokonania firma nie korzysta z zewnętrznego finansowania celem prowadzenia działalności (z wyłączeniem kredytów kupieckich).
Projekt Flotis przez cały 2012 rok generował zyski. Również w przypadku projektu Yanosik pod koniec 2012 roku obserwowalne było osiągniecie progu rentowności w ujęciu miesięcznym.

Ad 9)
przekształcenie Sp. z o.o. w S.A celem przygotowania podmiotu do wprowadzenia na rynek New Connect
Zgodnie z przyjętą długofalową strategią rozwoju firmy w roku 2012 prowadzono przygotowania do przekształcenia Sp. z o.o. w SA. Między innymi współpracowano z firmą doradcza Finanse Format Sp. z o.o. oraz z HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. odpowiedzialną za przeprowadzenie audytu sprawozdania finansowego na potrzeby przekształcenia. Opinia audytora w zakresie zarówno sprawozdania finansowego jak i przedstawionego planu przekształcenia pozwoliła na kontynuowanie procesu przekształcenia. W dniu 23 listopada 2012 roku zwołano Walne Zgromadzenie Wspólników Neptis Sp. z o.o., które podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do 100.000 pln oraz o przekształceniu spółki w Spółkę Akcyjną. Walne Zgromadzenie przegłosowało nowy status Spółki Akcyjnej. Równocześnie poszerzono skład Rady Nadzorczej jak również powołano nowy Zarząd. Przekształcenie został zarejestrowane przez Sąd w styczniu 2013 roku, a wiec po dniu bilansowym.

Ad 10)
informacja o oddziałach i biurach
W roku 2012 spółka nie posiadała oddziałów oraz biur zewnętrznych. Biura spółki zlokalizowane były w Poznaniu.

Ad 11)
informacja o udziałach własnych
W roku 2012 spółka nie nabywała udziałów własnych

IV Podsumowanie
Stwierdza się, że w większości cele stawiane Zarządowi do realizacji w okresie sprawozdawczym 01.01.2012-31.12.2012 zostały osiągnięte. W roku 2013 do podstawowych zadań Zarządu powinno należeć dalsze umacnianie pozycji rynkowej firmy, świadomości marki Yanosik/Flotis, wzrost sprzedaży w szczególności w obszarze usług świadczonych na platformach mobilnych jak i maksymalizowanie dodatniego wyniku finansowego. W roku 2012 Zarząd powinien umożliwić upublicznienie Spółki na rynku New Connect.

Za Zarząd:

Dawid Krystian Nowicki

Adam Tychmanowicz

2 Opinia niezależnego biegłego rewidenta o sprawozdaniu finansowym za rok 2012

HLB Sarnowski & Wiśniewski

NEPTIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (OBECNIE NEPTIS S.A.)

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA I RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2012 ROKU

Biuro firmy w Poznaniu: ul. Wojskowa 4, 60-792 Poznań, Polska, tel. (0) 61 866 67 88, fax. (0) 61 866 68 21
e-mail: biuro@hlb.pl, www.hlb.pl

Siedziba firmy: ul. Błaszczowa 7, 61-478 Poznań, Polska. Wartość kapitału zakładowego: 100 000 PLN
NIP 783 15 85 880, REGON 634560099, KRS 0000190899, Nr rachunku 71 1090 1854 0000 0001 0239 8945

HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. is a member of HLB International. A worldwide network of independent accounting firms and business advisers.

HLB Sarnowski & Wiśniewski

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia
NEPTIS Spółka Akcyjna

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego NEPTIS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (obecnie NEPTIS Spółka akcyjna, dalej „Spółka") z siedzibą w Poznaniu, ul. Perkuna 25, sporządzonego w związku z planowanym upublicznieniem akcji Spółki na rynku New Connect, obejmującego:
   - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
   - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 345 460,97 złotych,
   - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w kwocie 359 326,69 złotych,
   - dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości".

3. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

   Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
   - rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
   - krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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

4. Nie obserwowaliśmy spisu z natury zapasów materiałów, produkcji w toku oraz produktów gotowych, których łączna wartość na dzień bilansowy wyniosła 913,17 tys. zł, tj. ok. 68% sumy bilansowej, ponieważ umowa o badanie sprawozdania finansowego Spółki została zawarta po tym terminie. Z uwagi na upływ czasu, jaki minął od dnia 31 grudnia 2012 roku do dnia wydania niniejszej opinii, nie byliśmy w stanie w pełni potwierdzić stanu ilościowego zapasów na ten dzień.

Biuro firmy w Poznaniu: ul. Wojskowa 4, 60-792 Poznań, Polska, tel. (0) 61 866 67 88, fax. (0) 61 866 68 21
e-mail: biuro@hlb.pl, www.hlb.pl

Siedziba firmy: ul. Błuszczowa 7, 61-478 Poznań, Polska. Wartość kapitału zakładowego: 100 000 PLN
NIP 783 15 66 880, REGON 634560099, KRS 0000190899, Nr rachunku 71 1090 1654 0000 0001 0239 8945

HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. is a member of HLB International. A worldwide network of independent accounting firms and business advisers.

HLB Sarnowski & Wiśniewski

5. Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonego w punkcie 4 zastrzeżenia co do skutków ewentualnych korekt, które mogłyby okazać się konieczne, gdybyśmy mogli zweryfikować stan ilościowy materiałów, produkcji w toku oraz produktów gotowych, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:
   - przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku,
   - zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
   - jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

6. Nie zgłaszając innych, aniżeli przedstawione wyżej, zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na fakt, że sprawozdanie finansowe, o którym wydajemy opinię różni się od zatwierdzonego, statutowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012, zatwierdzonego uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia NEPTIS S.A. w dniu 28 czerwca 2013 roku, o dokonane korekty stwierdzonych błędów, co zostało opisane i objaśnione przez Zarząd Spółki w nocie nr 54 dodatkowych informacji i objaśnień. Niniejsza opinia o załączonym sprawozdaniu finansowym została wydana z związku z planowanym upublicznieniem akcji Spółki na rynku New Connect.

7. Sprawozdanie z działalności Spółki dołączone do zbadanego sprawozdania finansowego jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust.2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

Dariusz Sarnowski

Biegły rewident nr 10200
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

HLB SARNOWSKI & WIŚNIEWSKI Sp. z o.o.
61-478 Poznań, ul. Bluszczowa 7
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych,
numer ewidencyjny 2917

Poznań, dnia 4 października 2013 roku.

HLB Sarnowski & Wiśniewski

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NEPTIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (OBECNIE NEPTIS SPÓŁKA AKCYJNA) SPORZĄDZONEGO W ZWIĄZKU Z PLANOWANYM UPUBLICZNIENIEM AKCJI SPÓŁKI NA RYNKU NEW CONNECT ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2012 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Podstawowe informacje o działalności Spółki

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2012 Spółka działała pod firmą NEPTIS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wpisana była do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS 0000314454. NEPTIS Sp. z o.o. zawiązana była aktem notarialnym z dnia 15 września 2008 roku przed notariuszem Markiem Kolasą (Repertorium A Nr 15688/2008).

W dniu 11 stycznia 2013 roku zostało zarejestrowane przekształcenie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną na podstawie aktu notarialnego z dnia 23 listopada 2012 roku sporządzonego przed notariuszem Andrzejem Adamskim Kancelaria Notarialna S.C. Piotr Kowandy Andrzej Adamski (Repertorium A Nr 12876/2012). Aktualnie Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS 0000447152.

Siedziba Spółki znajduje się w Poznaniu, ul. Perkuna 25.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

W roku badanym Spółka działała w oparciu o kodeks spółek handlowych oraz umowę Spółki. Po przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, działa ona w oparciu o kodeks spółek handlowych oraz statut.

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

W badanym okresie Spółka prowadziła działalność w powyższym zakresie.

Średnioroczne zatrudnienie w Spółce wyniosło13 osób.

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił 90,7 tys. zł i dzielił się na 1 814 udziałów zwykłych o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy. Kapitał własny Spółki na ten dzień wynosił 588,1 tys. zł.

Zgodnie z notą nr 24 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego struktura udziałowców Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawiała się następująco:

HLB Sarnowski & Wiśniewski

Udziałowiec	Liczba głosów	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów (tys. zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)
LABOCUS Ltd	814	814	40,7	44,87%
Tychmanowicz Adam	475	475	23,75	26,19%
Kolendo Filip	475	475	23,75	26,19%
Nowicki Dawid	50	50	2,5	2,75%
Razem kapitał zakładowy	1 814	1 814	90,7	100%

Zgodnie ze stanem księgi udziałów na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie od 1 stycznia 2012 roku do dnia wydania niniejszego raportu wystąpiły następujące zmiany w strukturze Udziałowców:

Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą NEPTIS Sp. z o.o. z dnia 23 listopada 2012 roku, Spółka NEPTIS Sp. z o.o. uległa przekształceniu w Spółkę pod firmą NEPTIS Spółka Akcyjna (Rep. A Nr 12876/2012, notariusz Andrzej Adamski). W dniu 11 stycznia 2013 roku, NEPTIS Spółka Akcyjna została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym. Dotychczasowy kapitał zakładowy tj. 90,7 tys. zł został objęty przez dotychczasowych wspólników Spółki z o.o. w ten sposób, że na 1 udział w Spółce z o.o. przypadało 250 akcji spółki akcyjnej. W wyniku przekształcenia powstało 209 482 akcji serii A, które są uprzywilejowane w ten sposób, że na każdą akcję serii A przypadają 2 głosy oraz 244 018 nieuprzywilejowanych akcji serii B.

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

Pod warunkiem skutecznego podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 95,0 tys. zł, wspólnicy Spółki przekształcanej podjęli uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki przekształconej o kwotę 5,0 tys. zł do kwoty 100,0 tys. zł poprzez utworzenie 25 000 akcji imiennych serii D, o wartości nominalnej 0,20 zł każda. Akcje te zostały pokryte wkładem gotówkowym.

Następnie miało miejsce szereg transakcji, w których LABOCUS Ltd sprzedał wszystkie posiadane akcje serii B i C.

Struktura akcjonariuszy na dzień wydania niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba głosów	Liczba akcji	Wartość nominalna (w tys. zł)	Udział w kapitale podstawowym
Adam Tychmanowicz	seria A	199 006	99 503	19,9	19,9%
Adam Tychmanowicz	seria B	19 247	19 247	3,8	3,8%
Adam Tychmanowicz	seria C	5 629	5 629	1,1	1,1%
Dawid Nowicki	seria A	20 952	10 476	2,1	2,1%
Dawid Nowicki	seria B	2 024	2 024	0,4	0,4%
Dawid Nowicki	seria C	595	595	0,1	0,1%
Filip Kolendo	seria A	199 006	99 503	19,9	19,9%
Filip Kolendo	seria B	19 247	19 247	3,8	3,8%
Filip Kolendo	seria C	5 629	5 629	1,1	1,1%

HLB Sarnowski & Wiśniewski

Tadeusz Sudoł	seria B	44 793	44 793	9,0	9,0%
Pozostali		193 354	193 354	38,7	38,7%
Razem kapitał zakładowy		709 482	500 000	100,0	100,0%

Rok obrotowy, za który sporządzono zbadane sprawozdanie finansowe obejmuje 12 kolejnych miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku. Poprzedni rok obrotowy obejmował okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku.

Sprawozdanie finansowe, o którym wydajemy opinię, zostało sporządzone w związku z planowanym upublicznieniem akcji Spółki na rynku New Connect i nie jest to statutowe sprawozdanie finansowe Spółki. Statutowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 zostało zatwierdzone uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia NEPTIS S.A. w dniu 28 czerwca 2013 roku. Załączone sprawozdanie finansowe różni się od zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 o dokonane korekty stwierdzonych błędów, co zostało opisane i objaśnione przez Zarząd Spółki w nocie nr 54 dodatkowych informacji i objaśnień.

Na dzień wydania opinii władzami Spółki były: Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza i Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodzili:
- Adam Tychmanowicz - Prezes Zarządu,
- Dawid Krystian Nowicki - Członek Zarządu,

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. Zostały jedynie zmienione funkcje osób wchodzących w jego skład. W okresie sprawozdawczym funkcję Prezesa Zarządu pełnił Dawid Nowicki, a funkcję Członka Zarządu Adam Tychmanowicz. Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników NEPTIS Sp. z o.o. z dnia 23 listopada 2012 roku o przekształceniu Spółki NEPTIS Sp. z o.o. w NEPTIS S.A. na Prezesa Zarządu powołano Adama Tychmanowicza, natomiast funkcję Członka Zarządu przejął Dawid Nowicki.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień wydania opinii wchodzili:
- Filip Maciej Kolendo - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jacek Krzyżaniak - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Krzysztofiak - Członek Rady Nadzorczej,
- Przemysław Mikołaj Szulakiewicz - Członek Rady Nadzorczej,
- Mateusz Kolendo - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do dnia wydania opinii wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

Uchwałą nr 12 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki NEPTIS S.A. z dnia 28 czerwca 2013 roku, z funkcji Członka Rady Nadzorczej została odwołana Helena Fic.

Uchwałą nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki NEPTIS S.A. z dnia 28 czerwca 2013 roku, na Członka Rady Nadzorczej został powołany Przemysław Szulakiewicz.

HLB Sarnowski & Wiśniewski

1.2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku zostało zatwierdzone Uchwałą numer 1 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników NEPTIS Sp. z o.o. z dnia 22 czerwca 2012 roku. Na podstawie Uchwały numer 3 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników NEPTIS Sp. z o.o. z dnia 22 czerwca 2012 roku zysk netto w kwocie 304,3 tys. zł przeznaczono na pokrycie strat Spółki z lat ubiegłych.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku wraz z uchwałą o zatwierdzeniu tego sprawozdania finansowego i sprawozdanie z działalności Spółki zostało przesłane do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 18 lipca 2012 roku.

Spółka nie była (zgodnie z ustawą o rachunkowości) zobowiązana do ogłoszenia w Monitorze Polskim B sprawozdania za rok ubiegły.

Bilans zamknięcia za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku został poprawnie wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia roku zakończonego 31 grudnia 2012 roku. Dane finansowe za rok 2011 wykazane w zbadanym sprawozdaniu finansowym jako dane porównawcze zostały skorygowane, w celu doprowadzenia do porównywalności z danymi za rok 2012.

1.3. Informacje o podmiocie uprawnionym i kluczowym biegłym rewidencie

HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Bluszczowa 7 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem 2917 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce.

W imieniu HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. badaniem sprawozdania finansowego kierował kluczowy biegły rewident Dariusz Sarnowski nr ewidencyjny 10200.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza NEPTIS S.A. uchwałą numer 1 z dnia 28 czerwca 2013 roku.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 18 lipca 2012 roku zawartej pomiędzy Spółką NEPTIS Sp. z o.o. a firmą HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Bluszczowa 7, która została zmieniona aneksem z dnia 25 maja 2013 roku.

1.4. Zakres i termin badania

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

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności zbadanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń z tytułu podatków, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

HLB Sarnowski & Wiśniewski

Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w dniach od 29 lipca do 2 sierpnia 2013 roku oraz od 16 do 19 września 2013 roku.

1.5. Deklaracja niezależności

HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o., członkowie zarządu, kluczowy biegły rewident oraz inne osoby biorące udział w badaniu potwierdzają, iż spełniają warunki określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym NEPTIS Sp. z o.o. sporządzonym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku.

1.6. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

Zarząd Spółki w pisemnym oświadczeniu z dnia 4 października 2013 roku potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność, prawidłowość i jasność załączonego sprawozdania finansowego oraz oświadczył o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych i istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia i mogły mieć wpływ na załączone sprawozdanie finansowe. Zarząd Spółki także oświadczył, że udostępnił wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielił niezbędnych informacji i wyjaśnień.

HLB Sarnowski & Wiśniewski

2. PODSTAWOWE DANE I WSKAŹNIKI FINANSOWE

2.1. Wskaźniki finansowe

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki w latach 2012, 2011 i 2010 wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych za lata zakończone 31 grudnia 2012 roku, 31 grudnia 2011 roku oraz 31 grudnia 2010 roku skorygowanych odpowiednio w związku ze sporządzeniem załączonego sprawozdania finansowego na cele planowanego upublicznienia akcji Spółki na rynku New Connect.

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2012	2011	2010
Przychody ze sprzedaży (tys. zł)			4 136,9	3 279,5	2 036,6
Suma aktywów (tys. zł)			1 345,5	1 754,6	1 579,8
Kapitał własny (tys. zł)			588,1	228,8	47,0
Zysk/Strata netto za okres (tys. zł)			359,3	197,0	-544,2
Zyskowność sprzedaży	zysk (strata) ze sprzedaży/ przychody ze sprzedaży	max	14,5%	7,8%	-24,0%
Rentowność sprzedaży brutto	zysk (strata) brutto/ przychody netto ze sprzedaży	max	8,7%	6,0%	-26,7%
Rentowność sprzedaży netto	zysk (strata) netto/ przychody netto ze sprzedaży	max	8,7%	6,0%	-26,7%
Rentowność kapitału własnego	zysk (strata) netto /kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku	max	157,1%	619,3%	-92,0%
Rentowność aktywów	zysk (strata) netto / aktywa ogółem	max	26,7%	11,2%	-34,4%
Wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży/aktywa ogółem	max	3,1	1,9	1,3
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	przychody netto ze sprzedaży/ rzeczowe aktywa trwałe	max	188,4	110,6	37,6
Wskaźnik rotacji należności w dniach	(średni stan należności z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży)*360	min	30	31	29
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	(średni stan zapasów/koszty działalności operacyjnej)*360	min	93	107	135
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	(średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług//(koszty działalności operacyjnej-koszty pracy-amortyzacja))*360	min	37	32	33
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,6	0,9	1,0
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ kapitał obcy	>1	0,8	0,1	0,0
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	23,2	6,6	0,8

HLB Sarnowski & Wiśniewski

Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	0,4	0,1	0,0
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	0,6	0,6	1,4
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	1,8	1,2	3,3
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	1,0	1,7	1,2
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe	-	606,2	303,1	1 061,1
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/ aktywa ogółem	max	45,1%	17,3%	67,2%

Na przestrzeni analizowanego okresu przychody ze sprzedaży systematycznie wzrastały i w roku badanym osiągnęły wartość 4 136,9 tys. zł. Wartość kapitału własnego Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosła 588,1 tys. zł i w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększyła się ponad dwukrotnie.

Wskaźniki rentowności i zyskowności w Spółce za rok badany zanotowały ogólny wzrost.

Większość wskaźników obrazujących sprawność wykorzystania zasobów uległa poprawie w porównaniu do roku poprzedniego. Okres rotacji należności oraz zapasów uległ skróceniu, natomiast okres rotacji zobowiązań wydłużył się.

Wskaźniki finansowania również uległy poprawie w porównaniu do roku poprzedniego.

Wskaźniki płynności kształtowały się na dzień 31 grudnia 2012 roku na zadawalającym poziomie.

Kapitał obrotowy netto na dzień 31 grudnia 2012 roku wzrósł dwukrotnie w porównaniu do poprzedniego dnia bilansowego, a udział kapitału pracującego w całości aktywów wyniósł 45,1%.

2.2. Zasadność założenia kontynuacji działalności

W punkcie 5 wprowadzenia do sprawozdania finansowego Zarząd poinformował, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

W wyniku przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku, w tym analizy sytuacji finansowej, nic istotnego nie zwróciło naszej uwagi, co spowodowałoby nasze przekonanie, że Spółka nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2012 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

HLB Sarnowski & Wiśniewski

3. OCENA SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI

3.1. System rachunkowości

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.
Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości i zatwierdzona do stosowania zarządzeniem Zarządu Spółki NEPTIS Sp. z o.o. z dnia 30 października 2012 roku i obowiązuje od dnia 1 stycznia 2012 roku.

W badanym roku obrotowym w Spółce stosowano komputerowy system ewidencji księgowej Sage Symfonia Finanse i Księgowość 2013.1.d, w którym dokonywane są księgowania wszystkich zdarzeń gospodarczych występujących w Spółce za wyjątkiem:
- środki trwałe - Sage Symfonia Środki Trwałe 2013.1,
- wynagrodzenia Sage Symfonia Kadry i Płace 2014.a,
- sprzedaż i magazyn - Sage Forte Handel,

Księgi rachunkowe są prowadzone przez firmę "Stadar" Biuro Rachunkowe D. Stachowiak.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło istotnych słabości, które mogłyby wpłynąć na dane finansowe i informacje zawarte w zbadanym sprawozdaniu finansowym, a dotyczących:
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- powiązania zapisów księgowych z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych,
- metod zabezpieczenia i ochrony dokumentów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych,
- stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.

3.2. Inwentaryzacja

Spółka przeprowadziła inwentaryzację poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, za wyjątkiem produkcji w toku oraz rozrachunków handlowych. Wyniki przeprowadzonej inwentaryzacji zostały rozliczone i ujęte w księgach roku badanego.

3.3. Wycena

Stosowane przez Spółkę zasady wyceny zostały opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego i są one zgodne z wymogami ustawy o rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości zostały prawidłowo wybrane i są stosowane przez nią w sposób prawidłowy i ciągły.

3.4. Prezentacja i porównywalność

Spółka dokonała prawidłowej prezentacji poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w sprawozdaniu finansowym. Wprowadzenie do sprawozdania, bilans, rachunek zysków i strat wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, stanowiącymi integralną część sprawozdania finansowego, zawierają wszystkie informacje, których ujawnienie w sprawozdaniu finansowym jest wymagane przepisami ustawy o rachunkowości.

Załączone sprawozdanie finansowe, o którym wydajemy opinię różni się od zatwierdzonego, statutowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012, zatwierdzonego uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia NEPTIS S.A. w dniu 28 czerwca 2013 roku, o dokonane korekty stwierdzonych błędów, co zostało opisane i objaśnione przez Zarząd Spółki w nocie nr 54 dodatkowych informacji i objaśnień. Opinia o załączonym sprawozdaniu finansowym została wydana z związku z planowanym upublicznieniem akcji Spółki na rynku New Connect. Zarząd badanej Spółki zapewnił

HLB Sarnowski & Wiśniewski

porównywalność danych finansowych zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym za wszystkie prezentowane lata obrotowe.

4. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

4.1. Bilans

AKTYWA	31.12.2012 tys. zł	31.12.2011 tys. zł	31.12.2010 tys. zł
Aktywa trwałe	**25,4**	**34,5**	**56,1**
Wartości niematerialne i prawne	3,4	4,8	2,0
Rzeczowe aktywa trwałe	22,0	29,7	54,1
Aktywa obrotowe	**1 320,1**	**1 720,1**	**1 523,7**
Zapasy	913,1	913,7	881,9
Należności krótkoterminowe	371,7	483,8	594,6
Inwestycje krótkoterminowe	27,2	317,0	42,8
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8,1	5,6	4,4
Aktywa razem	**1 345,5**	**1 754,6**	**1 579,8**

PASYWA	31.12.2012 tys. zł	31.12.2011 tys. zł	31.12.2010 tys. zł
Kapitał własny	**588,1**	**228,8**	**47,0**
Kapitał podstawowy	90,7	90,7	90,7
Kapitał zapasowy	1 759,3	1 759,3	1 759,3
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 621,2	-1 818,2	-1 258,8
Zysk (strata) netto	359,3	197,0	-544,2
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**757,4**	**1 525,8**	**1 532,8**
Rezerwy na zobowiązania	10,0	5,6	-
Zobowiązania długoterminowe	-	-	1 062,0
Zobowiązania krótkoterminowe	713,9	1 417,0	462,6
Rozliczenia międzyokresowe	33,5	103,2	8,2
Pasywa razem	**1 345,5**	**1 754,6**	**1 579,8**

HLB Sarnowski & Wiśniewski

4.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011	01.01.2010 – 31.12.2010
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 310,5	3 125,5	2 036,6
Koszty działalności operacyjnej	3 709,0	2 870,0	2 525,8
Zysk/Strata ze sprzedaży	**601,5**	**255,5**	**-489,2**
Pozostałe przychody operacyjne	42,6	27,1	1,9
Pozostałe koszty operacyjne	232,9	5,6	3,1
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	**411,2**	**277,0**	**-490,4**
Przychody finansowe	11,3	0,2	2,0
Koszty finansowe	63,2	80,2	55,8
Zysk/Strata z działalności gospodarczej	**359,3**	**197,0**	**-544,2**
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-
Zysk/Strata brutto	**359,3**	**197,0**	**-544,2**
Podatek dochodowy	-	-	-
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-	-
Zysk/Strata netto	**359,3**	**197,0**	**-544,2**

HLB Sarnowski & Wiśniewski

4.3. Informacje o wybranych pozycjach sprawozdania finansowego

Struktura aktywów i pasywów jest przedstawiona w zbadanym przez nas załączonym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku.

Zapasy

Zapasy, których wartość na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosła 913,2 tys. zł, stanowiły najistotniejszą pozycję aktywów Spółki. Na zapasy składały się materiały o wartości 446,8 tys. zł, produkcja w toku w kwocie 345,9 tys. zł, produkty gotowe wynoszące 93,1 tys. zł oraz zaliczki na dostawy w kwocie 27,4 tys. zł. Spółka przeprowadziła inwentaryzację materiałów oraz wyrobów gotowych według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku, i rozliczyła stwierdzone różnice inwentaryzacyjne w księgach roku badanego. Nie mogliśmy jednakże uczestniczyć w tej inwentaryzacji z uwagi na fakt, iż umowa o badanie sprawozdania finansowego Spółki została podpisana po tej dacie. Spółka nie przeprowadziła inwentaryzacji produkcji w toku, co jest obowiązkiem wynikającym z art. 26 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości. Z uwagi na okres czasu, jaki minął od dnia 31 grudnia 2012 roku do dnia wydania niniejszego raportu, nie byliśmy w stanie w pełni potwierdzić stanu ilościowego zapasów na ten dzień. Wycinkowe testy funkcjonowania systemu ewidencji zapasów nie wykazały nieprawidłowości.

Należności krótkoterminowe

Saldo należności krótkoterminowych na dzień bilansowy wynosiło 371,7 tys. zł, co stanowiło 27,6% sumy bilansowej i w porównaniu do roku poprzedniego obniżyło się o 112,1 tys. zł. Na saldo pozycji składały się w głównej mierze należności handlowe od jednostek pozostałych, których wartość na dzień bilansowy wyniosła 338,6 tys. zł. Spółka dokonała oceny możliwości uzyskania spłaty należności handlowych i na podstawie przeprowadzonej analizy utworzyła odpis aktualizujący, którego wartość na dzień bilansowy wyniosła 140,2 tys. zł.

Kapitał własny

Wartość kapitału własnego wyniosła na dzień 31 grudnia 2012 roku 588,1 tys. zł. i w porównaniu do roku poprzedniego wzrosła o 359,3 tys. zł, tj. o zysk netto bieżącego roku. Załączone sprawozdanie finansowe zawiera korekty wprowadzone do zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2012 (w tym zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2011, którego dane prezentowane są jako dane porównawcze). Wpływ powyższych korekt na kapitał własny Spółki został zaprezentowany przez Zarząd Spółki w notach nr 53 i 54 dodatkowych informacji i objaśnień.

W dniu 23 listopada 2012 roku została podjęta uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników NEPTIS Sp. z o.o. o przekształceniu Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę NEPTIS Spółka Akcyjna. Przekształcenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 11 stycznia 2013 roku. Zmiany w strukturze kapitału podstawowego Spółki dokonane po dniu bilansowym zostały opisane w punkcie 1.1. niniejszego raportu.

Zobowiązania

Saldo zobowiązań bieżących na koniec roku 2012 wyniosło 713,9 tys. zł, co stanowiło 53,1% sumy bilansowej. W porównaniu z rokiem poprzednim opisywana pozycja zmniejszyła się niemal dwukrotnie.

Najistotniejszą pozycją zobowiązań krótkoterminowych były zobowiązania z tytułu dostaw i usług o wartości 340,5 tys. zł. Przeprowadzono procedurę niezależnego potwierdzenia sald zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2012 roku. Do dnia wydania opinii uzyskaliśmy potwierdzenie 65,9% salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Nie stwierdziliśmy istotnych różnic w otrzymanych potwierdzeniach.

Inną istotną pozycją zobowiązań bieżących były kredyty i pożyczki, w tym wobec jednostek powiązanych w kwocie 181,5 tys. zł oraz wobec pozostałych jednostek w kwocie 40,0 tys. zł. Zobowiązanie wobec jednostki powiązanej obejmowało odsetki od pożyczki spłaconej w całości w 2012 roku. Odsetki zostały spłacone po dniu bilansowym.

Na saldo zobowiązań krótkoterminowych składały się ponadto zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń o wartości 100,2 tys. zł, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 46,2 tys. zł oraz inne zobowiązania wobec jednostek niepowiązanych o wartości 5,5 tys. zł.

Rachunek zysków i strat

Przychody i związane z nimi koszty zostały ujęte w księgach rachunkowych z uwzględnieniem zasady memoriału i współmierności.

W 2012 roku Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży produktów i usług w kwocie 4 136,9 tys. zł, co w porównaniu do roku 2011 stanowiło wzrost o 857,4 tys. zł. Przychody te wynikały przede wszystkim ze sprzedaży produktów YANOSIK (kwota 1 226,3 tys. zł) oraz ze świadczenia usług związanych z tymi urządzeniami (kwota 2 840,2 tys. zł). Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży została zaprezentowana przez Spółkę w notach nr 36 i 37 dodatkowych informacji i objaśnień.

Koszty działalności operacyjnej poniesione w 2012 roku wyniosły 3 709,1 tys. zł i w porównaniu z rokiem 2011 wzrosły o 839,0 tys. zł. Najistotniejszą grupę kosztów działalności operacyjnej stanowiły usługi obce, które w roku badanym wyniosły 1 450,7 tys. zł (39,1% kosztów działalności operacyjnej). Ponadto istotnymi rodzajami kosztów działalności operacyjnej były zużycie materiałów i energii oraz wynagrodzenia, stanowiące odpowiednio 29,7% i 21,8% kosztów działalności operacyjnej.

HLB Sarnowski & Wiśniewski

4.4. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

4.5. Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania finansowego

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z informacjami wymaganymi załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

4.6. Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności Spółki dołączone do zbadanego sprawozdania finansowego jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust.2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

4.7. Zgodność z przepisami prawa

Kluczowy biegły rewident otrzymał od Zarządu Spółki pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż zgodnie z jego najlepszą wiedzą Spółka przestrzegała przepisów prawa, a także postanowień umowy Spółki mających wpływ na sprawozdanie finansowe.

Dariusz Sarnowski

Biegły rewident nr 10200
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

HLB SARNOWSKI & WIŚNIEWSKI Sp. z o.o.
61-478 Poznań, ul. Bluszczowa 7
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych,
numer ewidencyjny 2917

Niniejszy raport zawiera 13 stron.

Poznań, dnia 4 października 2013 roku

3 Sprawozdanie finansowe za rok 2013

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 1.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

   a) nazwa: NEPTIS S.A.

   b) siedziba ul. Perkuna 25
   61-615 Poznań

   c) podstawowy przedmiot działalności – podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

   - produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych
   - działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki,
   - telekomunikacja

   d) W roku obrotowym 2012 Spółka działała jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i zarejestrowana była w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000314454. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została przekształcona w spółkę akcyjną, co zostało zarejestrowane w dniu 11 stycznia 2013 roku przez Krajowy Rejestr Sądowy prowadzony przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000447152.

   e) Numer REGON 300942514

   f) NIP 9721187720

2. Czas trwania Spółki: nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 1 stycznia 2013 – 31 grudnia 2013 roku.

4. W skład NEPTIS S.A. nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

6. W trakcie roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2013 roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.

7. Porównywalność danych: Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2013 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2012. Dane finansowe za rok obrotowy 2012 nie pochodzą z zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za ten rok, gdyż zostały skorygowane o korekty przedstawione w dodatkowej nocie nr 54.1-54.2.

8. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariancie porównawczym.

9. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metoda pośrednią.

10. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

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

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

Środki trwałe

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

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

Nie wystąpiło przeszacowanie środków trwałych.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.
Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

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

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

Grunty nie są amortyzowane.

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

Środki trwałe w budowie

Spółka nie ma środków trwałych w budowie.

Leasing

Spółka nie jest stroną umów leasingowych.

Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

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

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych

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

Zapasy

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

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

Koszt standardowy materiałów obejmuje:
- cenę zakupu materiałów (bez naliczonego podatku od towarów i usług),

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

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

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

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

Należności

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania

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

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

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

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 1.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

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

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

Środki pieniężne

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

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

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

Różnice kursowe

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

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

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

Kapitał własny

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

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 1.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał zakładowy w kwocie 100 000,00 złotych tworzyło 500 000 akcji o równej wartości nominalnej 0,20 złotych.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

- z podziału zysku,

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

Rezerwy

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

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

Spółka tworzy następujące rezerwy:
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego,
- rezerwy na świadczenia pracownicze.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, a w szczególności dotyczących:
- ubezpieczeń,
- przedpłat,
- domen i serwerów.

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

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

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

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

Fundusze specjalne

Spółka nie miała obowiązku tworzenia Zakładowego Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Instrumenty finansowe

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

Instrumenty pochodne

Spółka nie posiada instrumentów pochodnych.

Przychody, koszty, wynik finansowy

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

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES OD 1.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

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

Wynik finansowy
Na wynik finansowy netto składają się:

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

BIURO RACHUNKOWE „STADAR"

Poznań, 02.06.2014 — *mgr Dariusz Stachowiak* — PREZES ZARZĄDU Dawid Nowicki / *Adam Tuchmanowicz* Członek Zarządu

data	podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.
61-615 Poznań, ul. Perkuna 25
REGON 300942514
NIP 9721187720

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

OBEJMUJĄCE:

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

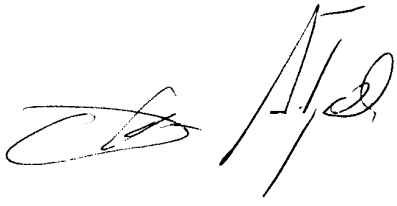




DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

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

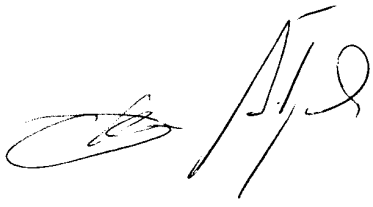




DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

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





NEPTIS S.A.

BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	2013-12-31	2012-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE	**173 756,83**	**97 203,25**
I. Wartości niematerialne i prawne	**2 207,50**	**3 371,25**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 207,50	3 371,25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**102 786,33**	**21 955,00**
1. Środki trwałe	102 786,33	21 955,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	24 008,33	21 955,00
d) środki transportu	78 778,00	
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**68 763,00**	**71 877,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 763,00	71 877,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		





NEPTIS S.A.

BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	2013-12-31	2012-12-31
B. AKTYWA OBROTOWE	**1 682 900,87**	**1 320 134,72**
I. Zapasy	**1 096 566,85**	**913 170,81**
1. Materiały	338 457,20	446 774,07
2. Półprodukty i produkty w toku	471 192,93	345 952,88
3. Produkty gotowe	182 939,04	93 070,73
4. Towary	43 572,32	
5. Zaliczki na dostawy	60 405,36	27 373,13
II. Należności krótkoterminowe	**355 925,00**	**371 703,06**
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	355 925,00	371 703,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	279 985,43	338 607,03
- do 12 miesięcy	279 985,43	338 607,03
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	64 279,32	28 964,69
c) inne	11 660,25	4 131,34
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	**219 213,89**	**27 159,12**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	219 213,89	27 159,12
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	219 213,89	27 159,12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 213,89	27 159,12
- inne środki pieniężne	200 000,00	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**11 195,13**	**8 101,73**
AKTYWA OGÓŁEM	**1 856 657,70**	**1 417 337,97**

BIURO RACHUNKOWE
„STADAR"
mgr Dariusz Stachowiak

2 czerwca 2014 roku
data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU
Adam Tadeusiewicz

Dawid Nowicki
Członek Zarządu

podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.
61-615 Poznań, ul. Perkuna 25
REGON 300942514
NIP 9721187720

NEPTIS S.A.

BILANS PASYWA

Wyszczególnienie	2013-12-31	2012-12-31
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**1 228 661,98**	**659 956,13**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	90 700,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Udziały (akcje) własne		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 993 400,74	1 759 300,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 429 453,61	-1 589 000,56
VIII. Zysk (strata) netto	564 714,85	398 956,69
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**627 995,72**	**757 381,84**
I. Rezerwy na zobowiązania	**27 124,87**	**10 023,05**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 624,87	10 023,05
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	16 624,87	10 023,05
3. Pozostałe rezerwy	10 500,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	10 500,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**432 858,09**	**713 896,18**
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	181 461,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		181 461,67
2. Wobec pozostałych jednostek	432 858,09	532 434,51
a) kredyty i pożyczki		40 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	198 995,07	340 534,27
- do 12 miesięcy	198 995,07	340 534,27
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	150 837,84	100 181,35
h) z tytułu wynagrodzeń	80 057,72	46 227,52
i) inne	2 967,46	5 491,37
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**168 012,76**	**33 462,61**
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	168 012,76	33 462,61
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	168 012,76	33 462,61
PASYWA OGÓŁEM	**1 856 657,70**	**1 417 337,97**

BIURO RACHUNKOWE „STADAR"
mgr Dariusz Stachowiak

2 czerwca 2014 roku
data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dawid Nowicki
Członek Zarządu

podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.
61-615 Poznań, ul. Perkuna 25
REGON 300942514
NIP 9721187720

NEPTIS S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	**5 373 951,73**	**4 310 492,10**
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 771 537,05	4 133 258,96
II. Zmiana stanu produktów	215 147,91	173 588,58
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	387 266,77	3 644,56
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	**4 828 282,31**	**3 709 027,31**
I. Amortyzacja	67 834,89	28 417,56
II. Zużycie materiałów i energii	1 036 098,59	1 101 365,99
III. Usługi obce	1 902 569,31	1 450 761,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 746,73	1 623,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 159 933,83	809 508,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	207 902,83	172 492,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	150 329,53	139 943,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	300 866,60	4 915,01
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	**545 669,42**	**601 464,79**
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	**91 835,22**	**42 635,81**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18 500,00	
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	73 335,22	42 635,81
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	**71 615,90**	**232 919,59**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	71 615,90	232 919,59
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	**565 888,74**	**411 181,01**
G. PRZYCHODY FINANSOWE	**4 376,92**	**11 352,28**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	4 376,92	11 352,28
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	**2 436,81**	**63 206,60**
I. Odsetki, w tym:	2 000,82	63 180,79
- dla jednostek powiązanych		61 336,67
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	435,99	25,81
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	**567 828,85**	**359 326,69**
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	**0,00**	**0,00**
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne	0,00	
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	**567 828,85**	**359 326,69**
L. PODATEK DOCHODOWY	3 114,00	-39 630,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	**564 714,85**	**398 956,69**

BIURO RACHUNKOWE „STADAR"
mgr Dariusz Stachowiak

2 czerwca 2014 roku
data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU
Adam Tylbor

Dawid Nowicki
Członek Zarządu

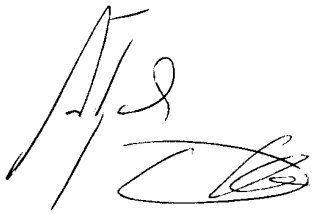
podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.
61-615 Poznań, ul. Perkuna 25
REGON 300942514
NIP 9721187720

NEPTIS S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	**608 628,99**	**415 356,02**
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		32 247,00
- korekty błędów	51 327,14	-186 603,58
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	**659 956,13**	**260 999,44**
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	90 700,00	90 700,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	9 300,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	9 300,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	9 300,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	90 700,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 759 300,00	1 759 300,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	234 100,74	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	239 409,74	0,00
emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
podział zatwierdzonego wyniku 2012	239 409,74	
podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 309,00	0,00
podwyższenie kapitału podstawowego- przekształcenie w SA	5 309,00	
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 993 400,74	1 759 300,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00





NEPTIS S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 589 000,56	-1 434 643,98
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	398 956,69	304 288,92
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	398 956,69	304 288,92
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	239 409,74	304 288,92
- przeznaczenie zysku za rok 2011 na pokrycie strat z lat ubiegłych		304 288,92
- przeznaczenie zysku za rok 2012 na kapitał zapasowy	239 409,74	
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	159 546,95	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 589 000,56	-1 738 932,90
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		32 247,00
- korekty błędów		-186 603,58
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 589 000,56	-1 893 289,48
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	304 288,92
- podziału zysku z lat ubiegłych		304 288,92
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 589 000,56	-1 589 000,56
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 429 453,61	-1 589 000,56
8. Wynik netto	564 714,85	398 956,69
a) zysk netto	564 714,85	398 956,69
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	**1 228 661,98**	**659 956,13**
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysl	**1 228 661,98**	**659 956,13**

BIURO RACHUNKOWE
„STADAR"
mgr Dariusz Stachowiak

2 czerwca 2014 roku
data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes ZARZĄDU
Członek Zarządu

podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.
61-615 Poznań, ul. Perkuna 25
REGON 300942514
NIP 9721187720

NEPTIS S.A.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	**564 714,85**	**398 956,69**
II. Korekty razem	**-28 563,04**	**309 200,57**
1. Amortyzacja	67 834,89	28 417,56
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 376,10	80 040,48
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-18 500,00	
5. Zmiana stanu rezerw	17 101,82	4 417,89
6. Zmiana stanu zapasów	-183 396,04	551,13
7. Zmiana stanu należności	15 778,06	112 127,23
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-59 576,42	195 466,61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	134 570,75	-72 190,33
10. Inne korekty		-39 630,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	**536 151,81**	**708 157,26**
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	**22 876,92**	**187,17**
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 500,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 376,92	187,17
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	4 376,92	187,17
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	4 376,92	187,17
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	**147 502,47**	**19 257,81**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	147 502,47	19 257,81
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**-124 625,55**	**-19 070,64**
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	**3 991,00**	**40 000,00**
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 991,00	
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		40 000,00
II. Wydatki	**223 462,49**	**1 018 890,98**
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		1 000 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	183 462,49	18 890,98
9. Inne wydatki finansowe	40 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**-219 471,49**	**-978 890,98**
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	**192 054,77**	**-289 804,36**
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	**192 054,77**	**-289 804,36**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**27 159,12**	**5 647,45**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	**219 213,89**	**27 159,12**
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

BIURO RACHUNKOWE „STADAR"
mgr Dariusz Stachowiak

2 czerwca 2014 roku
data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU
Adam Tychmanowicz

Dawid Nowicki
Członek Zarządu

podpis kierownika jednostki

NEPTIS S.A.
61-615 Poznań, ul. Perkuna 25
REGON 300942514
NIP 9721187720

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

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

Nota 1

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	**Wartość brutto na dzień 01.01.2013 r.**			**15 688,00**		**15 688,00**
	Zwiększenia, w tym:			**2 167,50**		**2 167,50**
	– nabycie			2 167,50		2 167,50
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
2.	**Wartość brutto na dzień 31.12.2013 r.**			**17 855,50**		**17 855,50**
3.	**Umorzenie na dzień 01.01.2013 r.**			**12 316,75**		**12 316,75**
	Zwiększenia			**3 331,25**		3 331,25
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
4.	**Umorzenie na dzień 31.12.2013 r.**			**15 648,00**		**15 648,00**
5.	**Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2013 r.**					
	Utworzenie odpisu aktualizującego					
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					
6.	**Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2013 r.**					
7.	**Wartość netto na dzień 01.01.2013 r.**			**3 371,25**		**3 371,25**
8.	**Wartość netto na dzień 31.12.2013 r.**			**2 207,50**		**2 207,50**
9.	**Stopień zużycia od wartości początkowej (%)**			88%		88%

Dokument Informacyjny Neptis Spółka Akcyjna

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 01.01.2013 r.**			**97 911,42**	**89 212,09**		**187 123,51**			**187 123,51**
	Zwiększenia, w tym:			48 023,99	93 330,00	3 980,98	145 334,97			145 334,97
	– nabycie			48 023,99	93 330,00	3 980,98	145 334,97			145 334,97
	Zmniejszenia, w tym:									
	– likwidacja									
2.	**Wartość brutto na dzień 31.12.2013 r.**			**145 935,41**	**182 542,09**	**3 980,98**	**332 458,48**			**332 458,48**
3.	**Umorzenie na dzień 01.01.2013 r.**			**75 956,42**	**89 212,09**		**165 168,51**			**165 168,51**
	Zwiększenia			45 970,66	14 552,00	3 980,98	**64 503,64**			**64 503,64**
	Zmniejszenia, w tym:									
	– likwidacja									
4.	**Umorzenie na dzień 31.12.2013 r.**			**121 927,08**	**103 764,09**	**3 980,98**	**229 672,15**			**229 672,15**
5.	**Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2013 r.**									
	Utworzenie odpisu aktualizującego									
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego									
6.	**Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2013 r.**									
7.	**Wartość netto na dzień 01.01.2013 r.**			**21 955,00**			**21 955,00**			**21 955,00**
8.	**Wartość netto na dzień 31.12.2013 r.**			**24 008,33**	**78 778,00**		**102 786,33**			**102 786,33**
9.	**Stopień zużycia od wartości początkowej (%)**			84%	57%	100%	69%			69%

Dokument Informacyjny Neptis Spółka Akcyjna

Nota 3

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Pozycja nie występuje

Nota 4

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

Spółka w roku 2013 wynajmowała nieruchomości na cele prowadzonej działalności gospodarczej. Nieruchomości były wykorzystywane na potrzeby biurowo-magazynowe. W oparciu o umowę najmu korzystała również z samochodu osobowego

Nota 5

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nota 6

Specyfikacja środków trwałych w budowie

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje.

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

Nie dotyczy

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

NEPTIS S.A.

Nota 9

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych

Pozycja nie występuje.

Nota 10

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach

Pozycja nie występuje.

14/42

Nota 11

Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Pozycja nie występuje.

Nota 12

Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem

Pozycja nie występuje.

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 13

Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach

Pozycja nie występuje

Nota 14

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2012 r.	Wartość na dzień 01.01.2012 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	19 213,89	27 159,12
2.	Inne środki pieniężne	200 000,00	
3.	Inne aktywa pieniężne		
4.	Inne aktywa finansowe do 3 miesięcy		
	Razem	**219 213,89**	**27 159,12**

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

Brak takich różnic

NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 15

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na dzień 31.12.2013 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013 r.	Wartość netto na dzień 31.12.2013 r.
1.	Materiały	338 457,20		338 457,20
2.	Półprodukty i produkty w toku	471 192,93		471 192,93
3.	Produkty gotowe	182 939,04		182 939,04
4.	Towary	43 572,32		43 572,32
5.	Zaliczki na dostawy	60 405,36		60 405,36
	Razem	**1 096 566,85**		**1 096 566,85**

Podział zapasów według okresów zalegania

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia zapasów zalegających w okresie od dnia bilansowego: do 1 roku	powyżej 1 roku do 2 lat	powyżej 2 lat do 3 lat	powyżej 3 lat do 4 lat	powyżej 4 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	suma
1.	Materiały	338 457,20						338 457,20
2.	Półprodukty i produkty w toku	471 192,93						471 192,93
3.	Produkty gotowe	182 939,04						182 939,04
4.	Towary	43 572,32						43 572,32
	Razem	**1 036 161,49**						**1 036 161,49**

Nota 16

Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na na dzień 31.12.2013 r.	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Odsetki naliczone	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2013 r.
1.	**Od jednostek powiązanych**					
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:					
-	do 12 miesięcy					
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
2.	**Od pozostałych jednostek**	**355 925,00**	**355 925,00**	**166 122,13**		**166 122,13**
a)	z tytułu dostaw i usług	**279 985,43**	**279 985,43**	**166 122,13**		**166 122,13**
-	do 12 miesięcy	279 985,43	279 985,43	166 122,13		166 122,13
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	64 279,32	64 279,32			
c)	inne	11 660,25	11 660,25			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
	Razem	**355 925,00**	**355 925,00**	**166 122,13**		**166 122,13**

NEPTIS S.A.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 17

Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

Nota 18

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2013 r.
1.	**Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych**				
2.	**Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek**	140 230,05	45 460,43	19 568,35	**166 122,13**
3.	**Razem**	**140 230,05**	**45 460,43**	**19 568,35**	**166 122,13**

Nota 19

Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących inne należności.

Nota 20

Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących należności dochodzonych na drodze sądowej

Nota 21

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie (proszę uzupełnić tytuły)	Wartość na dzień 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2012 r.
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	71 877,00	31 473,00	34 587,00	68 763,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	Razem	**71 877,00**	**31 473,00**	**34 587,00**	**68 763,00**

Nota 22

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2013 r.
1	ubezpieczenia	3 364,46	16 303,20	11 262,83	8 404,83
2	domeny i serwery	416,49	1 041,00	945,54	511,95
3	przedpłaty	4 320,78	21 626,42	23 668,85	2 278,35
	Razem	**8 101,73**	**38 970,62**	**35 877,22**	**11 195,13**

NEPTIS S.A.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2013 r.
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	33 462,61	168 012,76	33 462,61	168 012,76
a)	długoterminowe				
b)	krótkoterminowe	33 462,61	168 012,76	33 462,61	168 012,76
-	usługi telekomunikacyjne	33 462,61	33 855,78	33 462,61	33 855,78
-	inne rozliczenia bierne		18 602,14		18 602,14
-	sprzedaż abonamentów		95 154,84		95 154,84
-	usługi informatyczne i biurowe		20 400,00		20 400,00
	Razem	**33 462,61**	**168 012,76**	**33 462,61**	**168 012,76**

NEPTIS S.A.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 24
Dane o strukturze kapitału podstawowego
11 stycznia 2013 roku nastąpiła rejestracja spółki Neptis S.A. powstałej w wyniku przekształcenia Neptis Sp. z o.o. w S.A.
Dotychczasowy kapitał zakładowy tj. 90,7 tys. zł został objęty przez dotychczasowych wspólników Neptis Sp. z o.o. - na 1 udział w sp. z o.o. przypadało 250 akcji spółki akcyjnej.

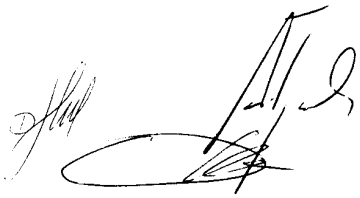
Ponadto celem zapewnienia wysokości kapitału zakładowego sp. przekształconej w wysokości 100 tys. zł wspólnicy spółki przekształcanej podjęli jednocześnie uchwałę, na mocy której postanowiono o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 4,3 tys. zł do kwoty 95 tys. zł poprzez utworzenie 21 500 akcji imiennych serii C o wartości nominalnej 0,20 zł każda. Akcje zostały objęte przez dotychczasowych wspólników sp. z o.o. w stosunku w jakim wspólnicy uczestniczyli w zyskach i stratach z działalności Spółki i pokryte zostały z kapitału własnego spółki
Pod warunkiem skutecznego podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 95 tys. zł, wspólnicy spółki przekształcanej podjęli uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki przekształconej o kwotę 5 tys. zł do kwoty 100 tys. zł poprzez utworzenie 25 000 akcji imiennych serii D o wartości nominalnej 0,20 zł każda i przenieśli je za wkład gotówkowy.

Następnie miało miejsce szereg transakcji, w których LABOCUS Ltd sprzedał wszystkie posiadane akcje serii B i C.

Poniżej znajduje się aktualna na dzień 31.12.2013 księga akcyjna Spółki NEPTIS S.A.

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba głosów	Liczba akcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale podstawowym
Adam Tychmanowicz	seria A	199 006	99 503	19 900,60	19,90%
Adam Tychmanowicz	seria B	19 247	19 247	3 849,40	3,85%
Adam Tychmanowicz	seria C	5 629	5 629	1 125,80	1,13%
Dawid Nowicki	seria A	20 952	10 476	2 095,20	2,10%
Dawid Nowicki	seria B	2 024	2 024	404,80	0,40%
Dawid Nowicki	seria C	595	595	119,00	0,12%
Filip Kolendo	seria A	199 006	99 503	19 900,60	19,90%
Filip Kolendo	seria B	19 247	19 247	3 849,40	3,85%
Filip Kolendo	seria C	5 629	5 629	1 125,80	1,13%
Tadeusz Sudol	seria B	44 793	44 793	8 958,60	8,96%
Pozostali		193 354	193 354	39 670,80	38,66%
Razem kapitał zakładowy		709 482	500 000	100 000,00	100%

Uprzywilejowanie akcji
Akcje serii A w liczbie 209.482 szt. są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi - 2 głosy na jedną akcję.



NEPTIS S.A.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 24 c.d.
Kapitał (fundusz) zapasowy

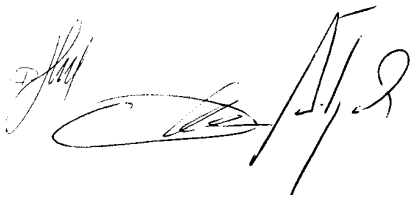
Lp.	Wyszczególnienie	2013-12-31	2012-12-31
1.	**Wartość na początek okresu**	**1 759 300,00**	**1 759 300,00**
a)	Zwiększenia, w tym:	239 409,74	
-	wynik z zatwierdzonego Sł 2012	239 409,74	
-			
-			
b)	Zmniejszenia, w tym:	5 309,00	
-	podwyższenie kapitału zakładowego	5 309,00	
-			
-			
2.	**Wartość na koniec okresu**	**1 993 400,74**	**1 759 300,00**

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
Pozycja nie występuje.

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
Pozycja nie występuje.

Nota 25
Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Proponuje się zysk bieżącego roku obrotowego przenaczyć na strat z lat ubiegłych



Nota 26

Zakres zmian stanu rezerw

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2013r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	10 023,05	6 601,82			16 624,87
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	10 023,05	6 601,82			16 624,87
- niewykorzystane urlopy	10 023,05	6 601,82			16 624,87
3. Pozostałe rezerwy		10 500,00			10 500,00
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe		10 500,00			10 500,00
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego		10 500,00			10 500,00
Rezerwy na zobowiązania ogółem	10 023,05	17 101,82			27 124,87

NEPTIS S.A.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 27

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	2013-12-31	31.12.2012
	1. Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	**71 877,00**	**32 247,00**
	a) odniesionych na wynik finansowy	71 877,00	32 247,00
	b) odniesionych na kapitał własny		
	c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
	2. Zwiększenia, w tym	31 473,00	42 673,00
	a) odniesionych na wynik finansowy	31 473,00	42 673,00
	- Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 254,00	839,00
	- Kredyty i pożyczki		11 654,00
	- Wynagrodzenia	5 174,00	3 536,00
	- Należności handlowe	4 919,00	26 644,00
	- Pozostałe rezerwy	20 126,00	
	b) odniesionych na kapitał własny		
	-		
	-		
	-		
	c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
	-		
	-		
	-		
	3. Zmniejszenia	**-34 587,00**	**-3 043,00**
	a) odniesionych na wynik finansowy	-34 587,00	-3 043,00
	Zobowiązania budżetowe	-109,00	-3 043,00
	- Kredyty i pożyczki	-34 478,00	
	-		
	-		
	-		
	b) odniesionych na kapitał własny		
	-		
	-		
	-		
	c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
	-		
	-		
	-		
	4. Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	**68 763,00**	**71 877,00**
	a) odniesionych na wynik finansowy	68 763,00	71 877,00
	b) odniesionych na kapitał własny		
	c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		

Nota 28

Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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



Nota 29

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych
Pozycja nie występuje.

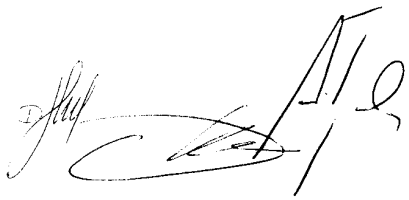
Nota 30

Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów
Pozycja nie występuje.

Nota 31

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

Inne zobowiązania finansowe
Pozycja nie występuje.



NEPTIS S.A.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 32

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2013 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**						
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	pozostałe						
2.	**Wobec pozostałych jednostek**	432 858,09	432 858,09				
a)	kredyty i pożyczki						
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.						
c)	inne zobowiązania finansowe						
d)	z tytułu dostaw i usług	198 995,07	198 995,07				
	- do 12 miesięcy	198 995,07	198 995,07				
	- powyżej 12 miesięcy						
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw						
f)	zobowiązania wekslowe						
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	150 837,84	150 837,84				
h)	z tytułu wynagrodzeń	80 057,72	80 057,72				
i)	inne	2 967,46	2 967,46				
	Razem	432 858,09	432 858,09				

Nota 33

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

Nota 34

Zobowiązania warunkowe

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

Nota 35

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Spółka nie miała obowiązku tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

25/42

NEPTIS S.A.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 36

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
1.	**Przychody netto ze sprzedaży wyrobów**	**857 915,89**	**1 226 303,80**
-	sprzedaż YANOSIKÓW	857 915,89	1 226 303,80
2.	**Przychody netto ze sprzedaży usług**	**3 913 621,16**	**2 906 955,16**
-	abonamenty	3 499 179,52	2 840 203,77
-	prowizje handlowe	67 192,49	46 933,40
-	naprawa urządzeń	19 720,91	7 817,19
-	konsultacje	14 300,00	4 850,00
-	inne usługi	313 228,24	7 150,80
3.	**Przychody ze sprzedaży towarów**	**380 285,37**	**2 208,22**
-	rozgałęźniki, uchwyty GSM/PDA	380 285,37	2 208,22
4.	**Przychody ze sprzedaży materiałów**	**6 981,40**	**1 436,34**
-	sprzedaż materiałów	6 981,40	1 436,34
	Przychody netto ze sprzedaży razem	**5 158 803,82**	**4 136 903,52**

Nota 37

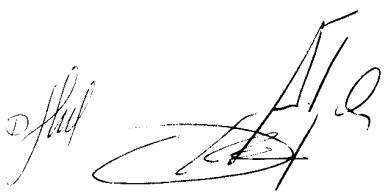
Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
1.	**Przychody netto ze sprzedaży wyrobów**	**857 915,89**	**1 226 303,80**
-	eksport		666,69
-	wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
-	kraj	857 915,89	1 225 637,11
-			
2.	**Przychody netto ze sprzedaży usług**	**3 913 621,16**	**2 906 955,16**
-	eksport		
-	wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
-	kraj	3 913 621,16	2 906 955,16
-			
3.	**Przychody ze sprzedaży towarów**	**380 285,37**	**2 208,22**
-	eksport		
-	wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
-	kraj	380 285,37	2 208,22
-			
4.	**Przychody ze sprzedaży materiałów**	**6 981,40**	**1 436,34**
-	eksport		
-	wewnątrzwspólnotowa dostawa towaru		
-	kraj	6 981,40	1 436,34
-			
	Przychody netto ze sprzedaży razem	**5 158 803,82**	**4 136 903,52**

Nota 38

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

Spółka nie przewiduje zaprzestania żadnej dotychczasowej działalności.



NEPTIS S.A.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 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	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
1.	**Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	18 500,00	
2.	**Dotacje**		
3.	**Inne przychody operacyjne**	73 335,22	42 635,81
	- wynajmy	19 103,96	26 618,00
	- usługi biurowe	5 110,68	8 881,16
	- odszkodowanie PZU	1 127,19	1 691,30
	- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych należności	19 568,35	
	- nadwyżki inwentaryzacyjne materiałów	28 182,52	
	- inne przychody operacyjne	242,52	5 445,35
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	**91 835,22**	**42 635,81**



NEPTIS S.A.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 41

Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
1.	**Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**		
2.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**		
	- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
	- odpisy aktualizujące środki trwałe		
	- odpisy aktualizujące wartości niematerialne		
3.	**Inne koszty operacyjne**	71 615,90	232 919,59
	- odpisy aktualizujące wartość należności	45 460,43	96 030,02
	- czynsze wynajmowanych nieruchomości	19 500,00	19 500,00
	- rezerwy na świadczenia pracownicze		10 023,05
	- straty w produktach		56 267,11
	- Inne koszty operacyjne	6 655,47	51 099,41
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	**71 615,90**	**232 919,59**

Nota 42

Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
1.	**Dywidendy i udziały w zyskach**		
2.	**Odsetki**	**4 376,92**	**11 352,28**
a)	od jednostek powiązanych		11 352,28
	- odsetki od lokat		11 352,28
b)	od pozostałych jednostek	4 376,92	
3.	**Zysk ze zbycia inwestycji**		
4.	**Aktualizacja wartości inwestycji**		
5.	**Inne**		
	Przychody finansowe ogółem	**4 376,92**	**11 352,28**



NEPTIS S.A.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 43

Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
1.	**Odsetki**	2 000,82	63 180,79
a)	od jednostek powiązanych		61 336,67
-			61 336,67
b)	od pozostałych jednostek	2 000,82	1 844,12
2.	**Strata ze zbycia inwestycji**		
3.	**Aktualizacja wartości inwestycji**		
4.	**Inne**	435,99	25,81
-	inne	435,99	25,81
	Koszty finansowe ogółem	**2 436,81**	**63 206,60**

Nota 44

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje.



NEPTIS S.A.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 45
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
1.	**Zysk brutto**	**567 828,85 zł**	**359 326,69 zł**
2.	**Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:**	**131 675,33 zł**	**316 380,13 zł**
	- opłaty karne na rzecz budżetu	1 136,65 zł	257,10 zł
	- koszty reprezentacji i inne wydatki	1 337,51 zł	470,44 zł
	- straty produktów +spisane koszty produkcji z lat poprzednich		67 500,63 zł
	- narzuty na wynagrodzenia zapłacone w 2014	45 842,49 zł	27 975,32 zł
	- wynagrodzenia na umowy cp wypłacone w 2014	27 398,25 zł	18 609,92 zł
	- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	10 500,00 zł	
	- nie zapłacone odsetki od spłaconej pożyczki		61 336,67 zł
	- aktualizacja należności	45 460,43 zł	140 230,05 zł
3.	**Zwiększenia kosztów podatkowych**	**223 629,11 zł**	**38 384,25 zł**
	- wynagrodzenia na umowy cp z 2011wypłacone w 2012		18 070,91 zł
	- narzuty na wynagrodzenia z 2011 zapłacone w 2012		20 313,34 zł
	- wynagrodzenia na umowy cp z 2012wypłacone w 2013	18 609,92 zł	
	- narzuty na wynagrodzenia z 2012 zapłacone w 2013	23 557,52 zł	
	- odsetki od pożyczki spłaconej w 2012r.	181 461,67 zł	
4.	**Przychody nie będące przychodami podatkowymi**	**19 568,35 zł**	
	- spłata przez dłużników należności objętyeg aktualizacją w 2012 r.	19 568,35 zł	
5.	**Zwiększenia przychodów podatkowych**		
6.	**Dochód /strata**	**456 306,72 zł**	**637 322,57 zł**
7.	**Odliczenia od dochodu**	**456 306,72 zł**	**637 322,57 zł**
	- strata z 2008		16 846,45 zł
	- strata z 2009	293 880,23 zł	596 215,30 zł
	- strata z 2010	162 426,49 zł	24 260,82 zł
8.	**Podstawa opodatkowania**		
9.	**Podatek według stawki 19%**		
10.	**Odliczenia od podatku**		
11.	**Podatek należny**		
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	3 114,00 zł	-39 630,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podtake dochodowy		
14.	**Razem obciążenie wyniku brutto**	**3 114,00 zł**	**-39 630,00 zł**



NEPTIS S.A.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 46

Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
1.	wszyscy pracownicy na umowę o pracę	19	13,00
	Razem	**19**	**13,00**

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 2013 roku członkom Zarządu i Radzie Nadzorczej nie wypłacono wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji.

Nota 48

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

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2013 roku spółka nie udzieliła pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Nota 49

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

	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10 500,00	
2.	Inne usługi poświadczające		7 380,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego		
4.	Pozostałe usługi	7 995,00	3 690,00
		18 495,00	**11 070,00**



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 akcji i udziałów w innych jednostkach.

Nota 51

Transakcje z podmiotami powiązanymi

W spółce nie występują transakcje z podmiotami powiązanymi.

Nota 52

Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dacie sporządzenia bilansu.

Nota 53

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

Nie występują takie zdarzenia.

Nota 54

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe prezentuje dane za 2012 r. ze sprawozdania sporządzonego w związku z planowanym upublicznieniem Spółki na rynku New Connect. Statutowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 zostało zatwierdzone uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Neptis S.A. z dnia 28 czerwca 2013 roku. Ponadto w związku ze zmianą formy prawnej na spółkę akcyjną, od 2013 roku Spółka ma obowiązek tworzenia odroczonego podatku dochodowego, w tym zakresie dokonano również zmiany danych porównywalnych. Korekty wprowadzone do zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012 zostały przedstawione w dodatkowej nocie nr 54.1. i 54.2.

Porównywalność danych: Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2013 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2012. Dane finansowe za rok obrotowy 2012 nie pochodzą z zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za ten rok, gdyż zostały skorygowane o korekty przedstawione w dodatkowej nocie nr 54.1. i 54.2.



Nota 54.1.

Uzgodnienie zatwierdzonego SF za 2012 r. z danymi wykazanymi jako porwnywalne

Korekty wpływające na wynik finansowy

Rok obrotowy 2012

Lp.	Opis korekty	Kwota (w zł)	Dekret		Wpływ na wynik	
			Wn	Ma	-	+
1	Odsetki od pożyczki dotyczące lat przed 2012	120 125,00 zł	Wynik lat ubiegłych	Koszty finansowe - odsetki		120 125,00 zł
2	Korekta księgowania zakupu usług do analogicznego sposobu księgowania na BO.	33 048,80 zł		Rozliczenia międzyokresowe bierne		
		32 532,25 zł	Koszty usług obcych		32 532,25 zł	
		516,56 zł	Koszty finansowe - odsetki		516,56 zł	
3	Korekta księgowania zakupu usług do analogicznego sposobu księgowania na BO.	-6 707,74 zł	Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Zobowiązanie z tytułu dostaw i usług		
		-1 637,96 zł	Rozrachunki z tytułu VAT			
		-413,81 zł				
		413,81 zł		Rozliczenia międzyokresowe bierne		
4	Korekta księgowania produkcji w toku	7 725,61 zł	Usługi obce	Produkcja w toku (konto 603)	7 725,61 zł	
		11 458,45 zł	Pozostałe koszty operacyjne	Produkcja w toku (konto 603)	11 458,45 zł	
5	Przychody 2012 r. fakturowane w 2013 r.	53 061,20 zł	Należności handlowe	Przychody ze sprzedaży produktów i usług		53 061,20 zł
6	Korekty sprzedaży wystawionej w 2013 r. dotyczące 2012 r.	5 012,08 zł	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	Należności z tytułu dostaw i usług		-5 012,08 zł
7	Skorygowanie korekty cut off 2011/2012 przez wynik lat ubiegłych	28 911,35 zł	Koszt sprzedanych produktów	Wynik lat ubiegłych	28 911,35 zł	
		43 648,00 zł	Wynik lat ubiegłych	Przychody ze sprzedaży		43 648,00 zł
8	Rezerwa na niewykorzystane urlopy na 31.12.2012	4 417,89 zł	Pozostałe koszty operacyjne	Rezerwa na świadczenia pracownicze krótkoterminowa	4 417,89 zł	
	Rezerwa na niewykorzystane urlopy na 31.12.2011	5 605,16 zł	Wynik lat ubiegłych	Rezerwa na świadczenia pracownicze krótkoterminowa		
9	Odpisy na należności, nie spłacone do dnia sporządzenia SF i badania	6 343,07 zł	Pozostałe koszty operacyjne	Należności z tytułu dostaw i usług	6 343,07 zł	
10	Aktywa OPD na 31.12.2012	39 630,00 zł	Aktywa OPD	Podatek dochodowy		39 630,00 zł
11	Aktywa OPD na 31.12.2011	32 247,00 zł	Aktywa OPD	Wynik lat ubiegłych		
					91 905,17 zł	**251 452,12 zł**
				Wpływ na wynik finansowy		**159 546,95 zł**



Dokument Informacyjny Neptis Spółka Akcyjna

Korekty prezentacyjne

Rok obrotowy 2012

Lp.	Opis	Korekta			
		kwota (w zł)	pozycja:	kwota (w zł)	pozycja:
1	Zmiana sposobu prezentacji sprzedaży produktów (dotychczas prezentowana jako sprzedaż towarów)	1 137 856,68 zł	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 137 856,68 zł	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2		948 122,25 zł	Zużycie materiałów i energii	173 588,58 zł	Zmiana stanu produktów
3		51 016,26 zł	Usługi obce		
4		-825 549,93 zł	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
5	Należnościach dochodzonych na drodze sądowej	44 200,03 zł	Należności z tytułu dostaw i usług	-44 200,03 zł	Należnosci dochodzone na drodze sądowej
6	Kompensata z IV 2012 nie ujęta w księgach	-3 140,19 zł	Należności z tytułu dostaw i usług	-3 140,19 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
7	Zmiana prezentacji przychodów	3 250,00 zł	Pozostałe przychody operacyjne	-3 250,00 zł	Przychody ze sprzedaży usług
8	Zmiana prezentacji kosztów	3 000,00 zł	Pozostałe koszty rodzajowe	-3 000,00 zł	Usługi obce
9	Faktury sprzedaży dotyczące 2012 wystawione w 2013 zostały ujęte w korespondencji z kontem 844-2 po stronie WN. Saldo Wn powinno zostać zaprezentowane jako należności handlowe	1 882,32 zł	Należności z tytułu dostaw i usług	1 882,32 zł	Rozliczenia międzyokresowe przychodów
10	Koszty nie spełniające definicji strat nadzwyczajnych	56 267,11 zł	Pozostałe koszty operacyjne	-56 267,11 zł	Straty nadzwyczajne
11	Materiały w drodze	10 639,20 zł	Materiały	-10 639,20 zł	Zaliczki na dostawy

Nota 54.2.

Uzgodnienie zatwierdzonego SF za 2012 r. z danymi wykazanymi jako porwnywalne

Wyszczególnienie AKTYWA	Zatwierdzone sprawozdanie 31.12.2012	Korekty	Sprawozdanie po korektach 31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE	**25 326,25**	**71 877,00**	**97 203,25**
I. Wartości niematerialne i prawne	**3 371,25**	**0,00**	**3 371,25**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**21 955,00**	**0,00**	**21 955,00**
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Inwestycje długoterminowe	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**71 877,00**	**71 877,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	71 877,00	71 877,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	**1 307 216,30**	**12 918,42**	**1 320 134,72**
I. Zapasy	**932 354,87**	**-19 184,06**	**913 170,81**
II. Należności krótkoterminowe	**332 892,84**	**38 810,22**	**371 703,06**
III. Inwestycje krótkoterminowe	**27 159,12**	**0,00**	**27 159,12**
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**14 809,47**	**-6 707,74**	**8 101,73**
AKTYWA OGÓŁEM	**1 332 542,55**	**84 795,42**	**1 417 337,97**
PASYWA			
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**608 628,99**	**51 327,14**	**659 956,13**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90 700,00		90 700,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 759 300,00		1 759 300,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 480 780,75	-108 219,81	-1 589 000,56
VIII. Zysk (strata) netto	239 409,74	159 546,95	398 956,69
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**723 913,56**	**33 468,28**	**757 381,84**
I. Rezerwy na zobowiązania	**0,00**	**10 023,05**	**10 023,05**
II. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**	**0,00**
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**725 795,88**	**-11 899,70**	**713 896,18**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**-1 882,32**	**35 344,93**	**33 462,61**
PASYWA OGÓŁEM	**1 332 542,55**	**84 795,42**	**1 417 337,97**

Dokument Informacyjny Neptis Spółka Akcyjna

Nota 54.2.

Uzgodnienie zatwierdzonego SF za 2012 r. z danymi wykazanymi jako porwnywalne

Wyszczególnienie	Zatwierdzone sprawozdanie 31.12.2012	Korekty	Sprawozdanie po korektach 31.12.2012
AKTYWA			
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01-31.12.2012		01.01-31.12.2012
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI,	4 048 456,40	262 035,70	4 310 492,10
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 466 269,52	242 757,79	3 709 027,31
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	582 186,88	19 277,91	601 464,79
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	39 385,81	3 250,00	42 635,81
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	154 433,08	78 486,51	232 919,59
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	467 139,61	-55 958,60	411 181,01
G. PRZYCHODY FINANSOWE	11 352,28	0,00	11 352,28
H. KOSZTY FINANSOWE	182 815,04	-119 608,44	63 206,60
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	295 676,85	63 649,84	359 326,69
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	-56 267,11	56 267,11	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	239 409,74	119 916,95	359 326,69
L. PODATEK DOCHODOWY		-39 630,00	
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU			
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	239 409,74	159 546,95	359 326,69

Dokument Informacyjny Neptis Spółka Akcyjna

Nota 55
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
W roku obrotowym od 1 stycznie do 31 grudnia 2013 roku Spółka nie przeprowadzała wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu Załącznika 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia pkt. 6 Ustawy o rachunkowości.

Nota 56
Zwolnienie i wyłączenie jednostki z obowiązku konsolidacji sprawozdania finansowego
Nie dotyczy.

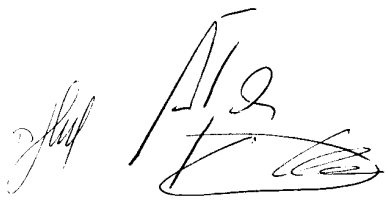
Nota 57
Informacje o konsolidacji
Nie dotyczy.

Nota 58
Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Brak takich umów.

Nota 59
Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi
W roku obrotowym zakończonym 31.12.2013 Spółka nie zawarła transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nota 60
Połączenie spółek
Nie dotyczy.

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



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
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012			
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku							
- akcje/ udziały w pozostałych jednostkach							
-							
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku							
- akcje w jednostkach nienotowanych na aktywnym rynku							
- udziały w jednostkach zależnych							
- ...							
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, w tym:							
- objęte obligacje							
- lokaty							
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:							
- udzielone pożyczki							
- należności handlowe	279 985,43	338 607,03	279 985,43	338 607,03	ZK		
- pozostałe należności	11 660,25	4 131,34	11 660,25	4 131,34	ZK		
Środki pieniężne	219 213,89	27 159,12	219 213,89	27 159,12	WGpWF		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
-							
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
- zobowiązania handlowe	198 995,07	340 534,27	198 995,07	340 534,27	ZK		
- otrzymane pożyczki	0,00	221 461,67	0,00	221 461,67	ZK		
- pozostałe zobowiązania	2 967,46	5 491,37	2 967,46	5 491,37	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

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

Zdaniem Zarządu wartość godziwa instrumentow finansowych nie odbiega istotnie od ich wartosci bilansowej

Dokument Informacyjny Neptis Spółka Akcyjna

NEPTIS S.A.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 63
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych
Nie dotyczy

Nota 64
Informacje na temat ryzyka stopy procentowej
Narażenie Jednostki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych nie jest znaczące.
Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Nota 65
Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Nota 66
Informacja na temat braku możliwości ustalenia wartości godziwej
Nie dotyczy.

Nota 67
Informacje o wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w inny sposób

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

NEPTIS S.A.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 68
Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

	31.12.2013	31.12.2012
Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny)		
Pożyczki udzielone i należności własne	45 460,43	140 230,05
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
	45 460,43	**140 230,05**
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	19 568,35	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
	19 568,35	**0,00**

Nota 69
Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy leasingu
Nie dotyczy

Nota 70
Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia.

Nie dotyczy



NEPTIS S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU

Nota 71
Przychody finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

W okresie 01.01. - 31.12.2013

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

W okresie 01.01. - 31.12.2012

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności: do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	11 352,28				11 352,28
Razem	**11 352,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11 352,28**

Nota 72
Koszty finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

W okresie 01.01. - 31.12.2013

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

W okresie 01.01. - 31.12.2012

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności: do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 844,12		61 336,67		63 180,79
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
Razem	**1 844,12**	**0,00**	**61 336,67**	**0,00**	**63 180,79**

Nota 73
Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń
Nie dotyczy, Jednostka nie stosuje polityki zabezpieczeń.

2 czerwca 2014 roku
.....
data

BIURO RACHUNKOWE „STABAR"
mgr Dariusz Stachowiak
.....
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU
Adam [illegible]
.....
podpis kierownika jednostki

Dawid Nowicki
Członek Zarządu

NEPTIS S.A.
61-615 Poznań, ul. Perkuna 25
REGON 300942514
NIP 9721187720

SWGK

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NEPTIS SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Podstawowe informacje o działalności Spółki

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

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

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

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

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

W badanym okresie Spółka prowadziła działalność w wyżej wymienionym zakresie.

Zatrudnienie na koniec okresu sprawozdawczego w Spółce wyniosło 21 osób. Średnioroczne zatrudnienie w Spółce wyniosło 19 osób.

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 100,0 tys. zł i dzielił się na 500,0 tys. akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,20 złotych każda. Kapitał własny Spółki na ten dzień wynosił 1 228,7 tys. zł.

Zgodnie z wykazem akcjonariuszy otrzymanym od Spółki struktura własności kapitału na dzień 31 grudnia 2013 roku przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba głosów	Liczba akcji	Wartość nominalna (w tys. zł)	Udział w kapitale podstawowym
Adam Tychmanowicz	seria A	199 006	99 503	19,9	19,90%
Adam Tychmanowicz	seria B	19 247	19 247	3,8	3,80%
Adam Tychmanowicz	seria C	5 629	5 629	1,1	1,10%
Dawid Nowicki	seria A	20 952	10 476	2,1	2,10%

SWGK

Dawid Nowicki	seria B	2 024	2 024	0,4	0,40%
Dawid Nowicki	seria C	595	595	0,1	0,10%
Filip Kolendo	seria A	199 006	99 503	19,9	19,90%
Filip Kolendo	seria B	19 247	19 247	3,8	3,80%
Filip Kolendo	seria C	5 629	5 629	1,1	1,10%
Tadeusz Sudoł	seria B	44 793	44 793	9,0	9,00%
Pozostali	Seria B	158 707	158 707	31,8	31,90%
Pozostali	Seria C	9 647	9 647	1,9	1,90%
Pozostali	Seria D	25 000	25 000	5,1	5,00%
Razem kapitał zakładowy		709 482	500 000	100	100,00%

Posiadane przez Akcjonariuszy akcje imienne serii „A" mają uprzywilejowanie w ten sposób, że na każdą akcję przypadają dwa głosy.
Zmiany kapitału podstawowego od 1 stycznia 2013 roku do dnia wydania niniejszego raportu zostały przedstawione w nocie 24 dodatkowych informacji i objaśnień.

Zgodnie z informacjami uzyskanymi od Spółki na dzień wydania niniejszego raportu struktura głosów Akcjonariuszy przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba głosów łącznie	Procent posiadanych głosów na WZ łącznie
Filip Maciej Kolendo	223 882	31,56%
Adam Tychmanowicz	223 882	31,56%
Dawid Krystian Nowicki	23 571	3,32%
Tadeusz Sudoł	44 793	6,31%
Pozostali (seria B)	158 707	22,37%
Pozostali (seria C)	9 647	1,36%
Pozostali (seria D)	25 000	3,52%
Razem kapitał zakładowy	709 482	100%

Rok obrotowy, za który sporządzono zbadane sprawozdanie finansowe obejmuje 12 kolejnych miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku. Poprzedni rok obrotowy obejmował okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

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

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodzili:
- Adam Tychmanowicz - Prezes Zarządu,
- Dawid Krystian Nowicki - Członek Zarządu.

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień wydania opinii wchodzili:
- Filip Maciej Kolendo - Przewodniczący Rady Nadzorczej,

SWGK

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

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do dnia wydania opinii wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

Uchwałą nr 12 z dnia 28 czerwca 2013 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą Neptis S.A. odwołało z funkcji Członka Rady Nadzorczej Helenę Fic.
Uchwałą nr 13 z dnia 28 czerwca 2013 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą Neptis S.A. powołało na Członka Rady Nadzorczej Przemysława Szulakiewicza.
W związku z rezygnacją Jacka Krzyżaniaka z funkcji członka Rady Nadzorczej, Uchwałą nr 5 z dnia 19 grudnia 2013 roku, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Neptis S.A. powołało na Członka Rady Nadzorczej Jana Łożyńskiego.

1.2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku zostało zatwierdzone Uchwałą numer 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą Neptis S.A. z dnia 28 czerwca 2013 roku. Na podstawie Uchwały numer 11 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą Neptis S.A. z dnia 28 czerwca 2013 roku zysk netto w kwocie 239,4 tys. zł przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku wraz z uchwałą o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i sprawozdaniem z działalności Spółki zostały złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 5 lipca 2013 roku.

Bilans zamknięcia przed przekształceniem za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku został poprawnie wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia roku zakończonego 31 grudnia 2013 roku.

1.3. Informacje o podmiocie uprawnionym i kluczowym biegłym rewidencie

SWGK Audyt Sp. z o. o. (poprzednia nazwa HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o.) z siedzibą w Poznaniu, ul. Wojskowa 4 (poprzednio ul. Bluszczowa 7) jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem 2917 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce.

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

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza Spółki Neptis S.A. uchwałą numer 3 z dnia 20 grudnia 2013 roku.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 15 stycznia 2014 roku, zawartej pomiędzy Neptis S.A. a firmą HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. (obecnie SWGK Audyt Sp. z o.o.) z siedzibą w Poznaniu, ul. Wojskowa 4.

SWGK

1.4. Zakres i termin badania

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

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności zbadanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń z tytułu podatków, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku zostało przeprowadzone w dniach od 6 maja do 2 czerwca 2014 roku z przerwami, w tym w siedzibie Spółki w dniach od 6 do 12 maja 2014 roku.

1.5. Deklaracja niezależności

SWGK Audyt Sp. z o.o., członkowie zarządu, kluczowy biegły rewident oraz inne osoby biorące udział w badaniu potwierdzają, iż spełniają warunki określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Neptis S.A sporządzonym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

1.6. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

Zarząd Spółki w pisemnym oświadczeniu z dnia 2 czerwca 2014 roku potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność, prawidłowość i jasność załączonego sprawozdania finansowego oraz oświadczył o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych i istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia i mogły mieć wpływ na załączone sprawozdanie finansowe. Zarząd Spółki oświadczył także, że udostępnił wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielił niezbędnych informacji i wyjaśnień. W trakcie badania sprawozdania finansowego nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.

SWGK

2. PODSTAWOWE DANE I WSKAŹNIKI FINANSOWE

2.1. Wskaźniki finansowe

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki w latach 2013, 2012 i 2011 wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych za lata zakończone 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku. Dane za 2012 i 2011 rok różnią się od danych wykazanych w zatwierdzonych sprawozdaniach finansowych za te lata, ponieważ zostały odpowiednio skorygowane w celu zachowania porównywalności, co zostało opisane w nocie nr 54 dodatkowych informacji i objaśnień.

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2013	2012	2011
Przychody ze sprzedaży (tys. zł)			5 158,8	4 136,9	3 279,5
Suma aktywów (tys. zł)			1 856,7	1 417,3	1 786,9
Kapitał własny (tys. zł)			1 228,7	660,0	261,0
Zysk/Strata netto za okres (tys. zł)			564,7	399,0	229,2
Zyskowność sprzedaży	zysk (strata) ze sprzedaży/ przychody ze sprzedaży	max	10,6%	14,5%	7,8%
Rentowność sprzedaży brutto	zysk (strata) brutto/ przychody netto ze sprzedaży	max	11,0%	8,7%	6,0%
Rentowność sprzedaży netto	zysk (strata) netto/ przychody netto ze sprzedaży	max	10,9%	9,6%	7,0%
Rentowność aktywów	zysk (strata) netto / aktywa ogółem	max	30,4%	28,1%	12,8%
Wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży/aktywa ogółem	max	2,8	2,9	1,8
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	przychody netto ze sprzedaży/ rzeczowe aktywa trwałe	max	50,2	188,4	110,6
Wskaźnik rotacji należności w dniach	(średni stan należności z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży)*360	min	22	30	31
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	(średni stan zapasów/koszty działalności operacyjnej)*360	min	78	93	107
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	(średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług//(koszty działalności operacyjnej-koszty pracy-amortyzacja))*360	min	29	37	32
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,3	0,5	0,9
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ kapitał obcy	>1	2,0	0,9	0,2
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	7,1	6,8	3,9

SWGK

Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	0,7	0,5	0,1
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	1,3	0,6	0,6
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	3,9	1,8	1,2
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	1,4	1,0	1,7
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe	-	1 250,0	606,2	303,1
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/ aktywa ogółem	max	67,3%	42,8%	17,0%

Zyskowność sprzedaży zmniejszyła się w porównaniu z rokiem poprzednim o 4%. Z kolei rentowność sprzedaży netto i brutto oraz rentowność aktywów wzrosły w wyniku poprawy wyniku finansowego na poziomie pozostałej działalności operacyjnej.
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych uległ znacznemu obniżeniu w roku badanym w porównaniu z rokiem 2012. Poprawie uległy natomiast wskaźniki rotacji należności i zobowiązań (o 8 dni) oraz zapasów (o 15 dni).

Wskaźnik płynności szybkiej znajdował w granicach wartości uznawanych za pożądane. Natomiast wskaźnik płynności bieżącej w porównaniu z rokiem poprzednim wzrósł dwukrotnie i wynosił 3,9 w roku badanym.

Udział kapitału pracującego w całości aktywów zwiększył się w porównaniu z rokiem poprzednim, i wyniósł w roku badanym 67,3%.

2.2. Zasadność założenia kontynuacji działalności

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Zarząd poinformował, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2013 roku oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

W trakcie przeprowadzonego badania nic istotnego nie zwróciło naszej uwagi, co spowodowałoby nasze przekonanie, że Spółka nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2013 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

SWGK

3. OCENA SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI

3.1. System rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.
Dokumentacja polityki rachunkowości została zatwierdzona do stosowania zarządzeniem Zarządu Spółki z dnia 30 października 2012 roku.

W badanym roku obrotowym w Spółce stosowano komputerowy system ewidencji księgowej Sage Symfonia Finanse i Księgowość 2013.1.d, w którym dokonywane są księgowania wszystkich zdarzeń gospodarczych występujących w Spółce za wyjątkiem:
- środki trwałe - Sage Symfonia Środki Trwałe 2013.1,
- wynagrodzenia Sage Symfonia Kadry i Płace 2014.a,
- sprzedaż i magazyn - Sage Forte Handel.

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

Przeprowadzone badanie nie ujawniło istotnych słabości, które mogłyby wpłynąć na dane finansowe i informacje zawarte w zbadanym sprawozdaniu finansowym, a dotyczących:
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- powiązania zapisów księgowych z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych,
- metod zabezpieczenia i ochrony dokumentów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych,
- stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.

3.2. Inwentaryzacja

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

3.3. Wycena

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

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

3.4. Prezentacja i porównywalność

Spółka dokonała prawidłowej prezentacji poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w sprawozdaniu finansowym.
Niniejsze sprawozdanie finansowe prezentuje dane za 2012 r. zgodne ze sprawozdaniem sporządzonym w związku z planowanym upublicznieniem Spółki na rynku New Connect. Statutowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 zostało zatwierdzone uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Neptis S.A. z dnia 28 czerwca 2013 roku. W związku ze zmianą formy prawnej ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, od 2013 roku wystąpił obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego i także w tym zakresie dokonano zmiany danych porównywalnych. Korekty wprowadzone do zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012 zostały przedstawione w nocie nr 54.1. i 54.2 dodatkowych informacji i objaśnień.

SWGK

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2013 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2012.

Zarząd badanej Spółki zapewnił porównywalność danych finansowych w sprawozdaniach finansowych za wszystkie prezentowane lata obrotowe.

4. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

4.1. Bilans

	31.12.2013 tys. zł	31.12.2012 tys. zł	31.12.2011 tys. zł
AKTYWA			
Aktywa trwałe	**173,8**	**97,2**	**66,7**
Wartości niematerialne i prawne	2,2	3,3	4,8
Rzeczowe aktywa trwałe	102,8	22,0	29,7
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68,8	71,9	32,2
Aktywa obrotowe	**1 682,9**	**1 320,1**	**1 720,2**
Zapasy	1 096,6	913,2	913,7
Należności krótkoterminowe	355,9	371,7	483,8
Inwestycje krótkoterminowe	219,2	27,1	317,0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11,2	8,1	5,6
Aktywa razem	**1 856,7**	**1 417,3**	**1 786,9**

	31.12.2013 tys. zł	31.12.2012 tys. zł	31.12.2011 tys. zł
PASYWA			
Kapitał własny	**1 228,7**	**660,0**	**261,0**
Kapitał podstawowy	100,0	90,7	90,7
Kapitał zapasowy	1 993,4	1 759,3	1 759,3
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 429,4	-1 589,0	-1 818,2
Zysk (strata) netto	564,7	399,0	229,2
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**628,0**	**757,3**	**1 525,9**
Rezerwy na zobowiązania	27,1	10,0	5,6
Zobowiązania krótkoterminowe	432,9	713,9	1 417,1
Rozliczenia międzyokresowe	168,0	33,5	103,2
Pasywa razem	**1 856,7**	**1 417,3**	**1 786,9**

SWGK

4.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2013 – 31.12.2013	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 374,0	4 310,5	3 125,5
Koszty działalności operacyjnej	4 828,3	3 709,0	2 870,0
Zysk/Strata ze sprzedaży	**545,7**	**601,5**	**255,5**
Pozostałe przychody operacyjne	91,8	42,6	27,1
Pozostałe koszty operacyjne	71,6	232,9	5,6
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	**565,9**	**411,2**	**277,0**
Przychody finansowe	4,3	11,4	0,2
Koszty finansowe	2,4	63,2	80,3
Zysk/Strata z działalności gospodarczej	**567,8**	**359,3**	**197,0**
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,0	0,0	0,0
Zysk/Strata brutto	**567,8**	**359,3**	**197,0**
Podatek dochodowy	3,1	-39,6	-32,2
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,0	0,0	0,0
Zysk/Strata netto	**564,7**	**398,9**	**229,2**

4.3. Informacje o wybranych pozycjach sprawozdania finansowego

Struktura aktywów i pasywów jest przedstawiona w zbadanym przez nas sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku. Przychody i związane z nimi koszty zostały ujęte w księgach rachunkowych z uwzględnieniem zasady memoriału i współmierności.

4.4. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

4.5. Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania finansowego

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z informacjami wymaganymi załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

SWGK

4.6. Sprawozdanie z działalności

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

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

4.7. Przestrzeganie przepisów prawa

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

Dariusz Sarnowski

Biegły rewident nr 10200
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

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

Niniejszy raport zawiera 10 stron.

Poznań, dnia 2 czerwca 2014 roku

neptis

Poznań, dn. 02 czerwca 2014
Sprawozdanie Zarządu
z działalności spółki Neptis S.A. w roku 2013

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Neptis S.A. w roku 2013

1) Firma, siedziba, dane rejestrowe

Spółka prowadzi działalność gospodarczą pod firmą Neptis Spółka Akcyjna. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu przy ul. Perkuna 25, 61 615 Poznań. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000447152. Spółce nadano nr statystyczny REGON 300942514 oraz nr NIP 9721187720.

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

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

Akcjonariusz	Liczba posiadanych głosów na WZ łącznie	Procent posiadanych głosów na WZ łącznie
Filip Maciej Kolendo	223 882	31,56%
Adam Tychmanowicz	223 882	31,56%
Dawid Krystian Nowicki	23 571	3,32%
Tadeusz Sudoł	44 793	6,31%
pozostali	193 354	27,25%
Łącznie	**709 482**	**100,00%**

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

2) Przedmiot działalności:

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

Działając od 2008 roku w segmencie B2B Neptis stał się rynkowym liderem w zakresie świadczenia usługi monitoringu pojazdów dla sektora MSP. Dostarcza zarówno rozwiązania terminalowe

wykorzystujące technologię GPS/GPRS, jak i dedykowane aplikacje dostępne na urządzenia mobilne z systemem Android.

Produkty i usługi Neptis skierowane dla segmentu B2C to głównie rozwiązania dostępne na platformy mobilne iOS, Android, Blackberry czy WP7/WP8. Aplikacje dostarczone przez Neptis zostały pobrane ponad 1.000.000 razy. Firma posiada również kompetencje w zakresie analizy ruchu użytkowników, które wykorzystuje przy tworzeniu rozwiązań nawigacyjnych oraz prac kartograficznych.

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

3) Zarząd i Rada Nadzorcza:

Zarząd Spółki jest dwuosobowy. Zarówno przez cały rok 2013, jak i w roku 2014 do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania, w skład Zarządu wchodzili:

Adam Tychmanowicz, prezes Zarządu,

Dawid Nowicki, członek Zarządu.

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

Rada Nadzorcza Spółki jest pięcioosobowa. W jej skład wchodzą:

Filip Kolendo, przewodniczący,

Jan Łożyński, wiceprzewodniczący,

Przemysław Szulakiewicz, członek,

Krzysztof Krzysztofiak, członek,

Mateusz Kolendo, członek.

W obecnym składzie Rada Nadzorcza funkcjonuje od 19 grudnia 2013 roku. Wcześniej w jej skład wchodzili:

Filip Kolendo, przewodniczący,

Jacek Krzyżaniak, wiceprzewodniczący

Przemysław Szulakiewicz, członek,

Krzysztof Krzysztofiak, członek,

Mateusz Kolendo, członek.

Kadencja Rady Nadzorczej trwa do 23 listopada 2015 r.

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

Sytuacja finansowa

W roku 2013 Spółka osiągnęła przychody w wysokości 5.373,9 tys zł. Porównując z rokiem 2012, kiedy Spółka odnotowała przychody w wysokości 4.310,5 tys. zł, dynamika wyniosła 25,0%. Zdecydowana większość przychodów była generowana ze sprzedaży usług, w tym abonamentów. Ponad 99% sprzedaży zostało zrealizowane na terenie Polski.

W roku 2013 Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 564,7 tys. zł. Porównując z rokiem 2012, kiedy Spółka odnotowała zysk netto w wysokości 399 tys. zł, dynamika wyniosła 41,5%.

Nominalny wzrost rentowności skorelowany był nie tylko ze wzrostem obrotów Spółki, ale również ze wzrostem rentowności sprzedaży netto, która wyniosła w roku 2012 9,6%, natomiast w roku 2013 osiągnęła poziom 10,9%.

neptis

Poznań, dn. 02 czerwca 2014
Sprawozdanie Zarządu
z działalności spółki Neptis S.A. w roku 2013

Sytuacja majątkowa

Na koniec roku 2013 Spółka posiadała kapitały własne w wysokości 1.228,7 tys. zł. Porównując z końcem roku 2012, kiedy Spółka wykazywała kapitały własne w wysokości 660,0 tys. zł, dynamika wyniosła 86%. Zwiększenie bazy kapitałowej było wynikiem wypracowania w 2013 roku zysku netto w wysokości 564,7 tys zł.

Kwota zobowiązań na koniec 2013 roku wyniosła 628,0 tys zł i spadła w stosunku do końca roku 2012 o 129,4 tys zł, tj. o 17%. Wpływ na to miała szczególnie redukcja zadłużenia w stosunku do podmiotów powiązanych, co było wynikiem spłaty pożyczki wobec inwestora finansowego (o ponad 181 tys. zł). Obniżeniu uległ również poziom zobowiązań z tytułu dostaw i usług o ponad 141,5 tys. zł. W pozycji zobowiązania wzrósł natomiast udział zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń oraz z tytułu wynagrodzeń. Było to wynikiemoraz wzrostu zatrudnienia w związku z rozwojem sieci sprzedaży oraz zwiększenia wynagrodzeń informatyków zatrudnionych na umowę o dzieło/zlecenie.

Wzrosła natomiast pozycja rozliczenia międzyokresowe (pasywa) z poziomu 33,5 tys. zł w 2012 roku do poziomu 168,0 tys. zł na koniec 2013 roku. Zmiana ta jest wynikiem przechodzenia Spółki na rozliczenia z klientami w formule przedpłaty, co dotyczy zarówno nowych, jak i odnawianych umów.

Kwota należności na koniec 2013 roku wyniosła 355,9 tys. zł i była zbliżona do poziomu z końca 2012 roku, kiedy wyniosła 371,7 tys zł.

Istotne zdarzenia w roku 2013

W styczniu 2013 roku nastąpiła rejestracja przekształcenia Spółki w spółkę akcyjną oraz dokonały się istotne zmiany w strukturze właścicielskiej – miało miejsce zbycie akcji przez inwestora finansowego na rzecz osób fizycznych i jednej osoby prawnej. Zgodnie ze strategią przyjętą wspólnie przez dotychczasowych i nowych akcjonariuszy, w połowie 2013 roku zostały podjęte prace zmierzające do wprowadzenia akcji Neptis S.A. do obrotu publicznego na rynku NewConnect. Celem zaplanowanego na rok 2014 wprowadzenia jest przygotowanie Spółki do pozyskania w przyszłości kapitału niezbędnego dla jej rozwoju, jak również stworzenie dodatkowych narzędzi mogących zostać wykorzystanymi w celu wynagradzania pracowników oraz w procesie konsolidacji rynku.

W 2013 roku rozpoczęto prace nad stworzeniem całkowicie nowego terminala Yanosik, którego premiera rynkowa miała miejsce w kwietniu 2014 roku (targi Moto Show w Poznaniu). Ponadto, w roku 2013 Spółka zaoferowała nowe możliwości w zakresie monitoringu pojazdów wprowadzając do sprzedaży - w ramach usługi Flotis - terminal OBD (terminal monitorujący podłączany pod standardowe złącze serwisowe pojazdu), terminal Flotis Smart oraz usługę Flotis Mobile, czyli możliwość monitorowania pojazdów i pracowników za pośrednictwem smartfonów.

Przewidywana sytuacja finansowa

Istotne okoliczności dotyczące przyszłej sytuacji finansowej Spółki:

a) Przychody i rentowność

W roku 2014 Spółka zakłada dalszy wzrost przychodów. Wzrost realizowany będzie przede wszystkim w oparciu o już funkcjonujące produkty i usługi oraz dotychczasowe kanały sprzedaży.

Równocześnie zakłada się, iż niewielka część wzrostu zrealizowana zostanie w oparciu o nowe produkty i usługi, które poszerzą ofertę Spółki w kolejnych miesiącach. Planuje się również tworzenie nowych kanałów dystrybucji, które powinny z biegiem czasu pozwolić nie tylko na zwiększenie zasięgu terytorialnego, ale i stopnia penetracji rynku.

Zakłada się, że rentowność będzie oscylować na poziomie nominalnym zbliżonym do roku 2013.

b) Planowane nakłady na majątek i sposób finansowania działalności.

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

W obszarze działalności operacyjnej Spółka wykorzystywać będzie kredyt obrotowy, co

pozwoli na natychmiastowe regulowanie zobowiązań u dostawców materiałów. Pozwoli to na uzyskanie korzystniejszych warunków cenowych, z nawiązką przekraczających koszty kredytowania.

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

c) Ryzyko kursowe.

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

d) Zmiany w obszarze kosztów, zatrudnienia.

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

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

Informacje o instrumentach finansowych

W roku 2013 Spółka nie korzystała z kredytów bankowych, pożyczek ani emisji obligacji. Instrumenty finansowe to głównie środki pieniężne oraz należności i zobowiązania handlowe powstające w toku zwykłej działalności gospodarczej Spółki.

Rok 2013 przyniósł wzrost wskaźnika pokrycia zobowiązań należnościami, który wyniósł na koniec 2013 1,4, przy wartości na koniec 2012 roku na poziomie 1,0. Wzrosły również wskaźniki płynności: szybkiej z 0,6 do 1,3 oraz bieżącej z 1,8 do 3,9.

Opis istotnych czynników zagrożeń i ryzyka

Ryzyko konkurencji

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

Ryzyko związane z awariami wykorzystywanego sprzętu komputerowego

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

Ryzyko związane z występowaniem krytycznych błędów w oprogramowaniu

Spółka jest autorem wszystkich oferowanych aplikacji. Każda z nich posiada krytyczne mechanizmy, od których poprawności działania zależy prawidłowe funkcjonowanie całej aplikacji. Wadliwe działanie aplikacji może mieć istotny wpływ na obniżenie zadowolenia użytkowników, co może się przełożyć na zmniejszenie przychodów ze sprzedaży Spółki. W celu ograniczenia powyższego ryzyka Spółki zatrudnia zespół wykwalifikowanych programistów i informatyków. Przed wdrożeniem kolejnych usprawnień bądź nowych funkcjonalności przeprowadzane są testy mające na celu wykluczenie

Neptis S. A.
ul. Perkuna 25, 61-615 Poznań
NIP 9721187720 Regon 300942514 KRS 0000447152 Kapitał zakł. 100 000 pln
NORDEA Bank Polska S.A. PL 56 1440 1387 0000 0000 0872 2056

zaistnienia nieprawidłowości w nowej wersji. W przypadku zmaterializowania się ryzyka pojawienia się błędów w oprogramowaniu, zatrudniany przez Spółkę zespół autorów aplikacji jest w stanie szybko usunąć błędy. Dodatkowo istnieje możliwość przywrócenia pierwotnej wersji oprogramowania dzięki stosowaniu przez Spółkę tzw. wersjonowania plików.

Ryzyko związane z funkcjonowaniem sieci Internet

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

Ryzyko uzależnienia od poprawności działania sieci telefonii komórkowych

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

Ryzyko związane z bezpieczeństwem danych

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

Ryzyko związane ze zmianą stosowanej technologii

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

Ryzyko zmiany trendów rynkowych i utraty popularności

Oferowane przez Spółkę usługi i produkty bazują na przyzwyczajeniach użytkowników, wynikających z trendów rynkowych. Nie można wykluczyć, że w przypadku zmiany przyzwyczajeń klientów, usługi lub produkty oferowane przez Spółkę staną się gorzej postrzegane przez potencjalnych klientów, co może przełożyć się na pogorszenie wyników działalności gospodarczej Spółki. W celu przeciwdziałania temu ryzyku Spółka na bieżąco monitoruje trendy rynkowe, zarówno w zakresie sprzętu, jak i

oprogramowania, m. in. poprzez uczestniczenie w targach i wystawach branżowych oraz szkoleniach organizowanych przez liderów rynku czy producentów podzespołów elektronicznych.

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

Ryzyko związane z koncentracją dostawców

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

Ryzyko związane z powiązaniami osobowymi

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

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

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

Ryzyko związane z ochroną wartości intelektualnych

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

Ryzyko sporów prawnych z konkurencją

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

Neptis S. A.
ul. Perkuna 25, 61-615 Poznań
NIP 9721187720 Regon 300942514 KRS 0000447152 Kapitał zakł. 100 000 pln
NORDEA Bank Polska S.A. PL 56 1440 1387 0000 0000 0872 2056

się w tym zakresie jakiekolwiek postępowanie.

Ocena uzyskiwanych efektów

W 2013 roku Spółka osiągnęła rentowność brutto sprzedaży na poziomie 11% oraz rentowność netto na poziomie 10,9%. Biorąc pod uwagę konkurencyjność rynku oraz możliwe do osiągania ceny sprzedaży usług, Spółka ocenia osiągnięte wyniki jako satysfakcjonujące.

Co dla Spółki równie istotne, w roku 2013 silnie wzrosła zarówno ilość jak i aktywność użytkowników rozwiązania Yanosik jak również zauważalny jest wzrost wykorzystania usługi Flotis. Przykładowo ilość pobrań aplikacji Yanosik wzrosła z 371 tys. na koniec 2012 roku do ponad 1.193 tys. na koniec 2013 roku. (dane narastająco). Ilość zgłoszeń dokonywanych przez użytkowników w systemie Yanosik wzrosła z 57,6 tys. (XII 2012) do 141,6 tys. (XII 2013). W porównaniu z rokiem 2012 wzrosła o ponad 26% ilość km przejeżdżanych przez użytkowników systemu Flotis.

Wzrosty te skorelowane z sporządzeniem nowych produktów jak i poszerzeniem funkcjonalności aktualnie funkcjonujących, rokują pozytywnie na możliwość osiągania przychodów roku 2013 i latach kolejnych, co z kolei – dzięki oczekiwanemu wolniejszemu tempu przyrostu kosztów stałych w stosunku do tempa wzrostu przychodów – powinno się przełożyć na wzrost rentowności.

Postępowania toczące się przed Sądami oraz postępowania egzekucyjne

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

Informacja o oddziałach

Spółka nie posiada oddziałów.

5) Zatrudnienie w Spółce w okresie sprawozdawczym

W roku objętym sprawozdaniem, działania Spółki ukierunkowane były na powiększenie zespołu pracowników. Spółka starała się w szczególności rozbudować zespoły sprzedaży oraz obszar programistów/deweloperów. W ocenie Zarządu działania te przynoszą spodziewane efekty i strategia ta jest kontynuowana w roku 2014.

Zatrudnienie w roku 2013 wynosiło 36 pracowników. Analogiczna wartość dla roku 2012 wyniosła 30 pracowników. Co istotne, wzrósł udział pracowników zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę.

Wśród pracowników Spółki dominują osoby z wykształceniem wyższym 78%. Kolejną grupę stanowią osoby z wykształceniem średnim 22%.

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

6) Obsługa księgowa

W roku 2013 obsługa księgowa Spółki była prowadzona przez Biuro Rachunkowe STADAR Dariusz Stachowiak, NIP 7830036054, Regon 632505073, ul. Retmańska 22 60-480 Poznań

Od stycznia 2014 roku obsługa księgowa prowadzona jest przez Spółkę.

7) Obsługa prawna

Konsultacje prawne dokonywane są na mocy stałej umowy współpracy z kancelarią

Brykczyńscy i Partnerzy Adwokacja Spółka Partnerska, NIP: 7781466859, Regon: 301962810, KRS:

0000313635, 61-736 Poznań, Ul. Solna 9/4

8) Planowane działania

Głównym założeniem działań zaplanowanych na rok 2014 jest rozwój dotychczasowych produktów i usług, jak również wprowadzenie nowych, które pozwolą na wzrost przychodów oraz dalsze ugruntowanie pozycji rynkowej.

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

Jednym z celów jest nawiązanie ścisłych relacji partnerskich z kluczowymi podmiotami działającymi na polskim rynku motoryzacyjnym, w tym miedzy innymi z operatorami dróg i autostrad.

9) Informacja o zdarzeniach po dacie bilansowej

Po dacie bilansowej Spółka złożyła wniosek o wprowadzenie akcji serii B, C i D do obrotu na rynku alternatywnym NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Przewidywany termin debiutu to czerwiec 2014 roku.

Spółka zawarła umowę kredytową z Bankiem BPH SA na kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 700.000 zł, który pozwoli na dalszą optymalizację cen zakupowych u kooperantów.

W kwietniu 2014 roku Spółka zaprezentowała nowy terminal Yanosik GT, będący następcą Yanosika. Produkt spotkał się z dużym zainteresowaniem rynku i należy oczekiwać, iż wpłynie na wzrost przychodów, ugruntowanie pozycji konkurencyjnej oraz pozwoli na poszerzenie rynków zbytu, na których dotychczas operowała Spółka. Spółka również wprowadziła do oferty w 1Q 2014 roku usługę Flotis GO, dedykowaną dla podmiotów działających w ramach rozbudowywanej sieci partnerskiej.

10) Wskaźniki finansowe i niefinansowe dotyczące Spółki

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2013	2012	2011
Przychody netto ze sprzedaży (tys. zł)	-	-	5 158,8	4 136,9	3 279,5
Suma aktywów (tys. zł)	-	-	1 856,7	1 417,3	1 786,9
Kapitał własny (tys. zł)	-	-	1 228,7	660,0	261,0
Zysk/Strata netto za okres (tys. zł)	-	-	564,7	399,0	229,2
Zyskowność sprzedaży	zysk (strata) ze sprzedaży/ przychody netto ze sprzedaży	max	10,6%	14,5%	7,8%
Rentowność sprzedaży brutto	zysk (strata) brutto/ przychody netto ze sprzedaży	max	11,0%	8,7%	6,0%
Rentowność sprzedaży netto	zysk (strata) netto/ przychody netto ze sprzedaży	max	10,9%	9,6%	7,0%
Rentowność kapitału własnego	zysk (strata) netto /kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku	max	85,1%	152,9%	720,8%
Rentowność aktywów	zysk (strata) netto / aktywa ogółem	max	30,4%	28,1%	12,8%
Wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży/aktywa ogółem	max	2,8	2,9	1,8
Wskaźnik rotacji należności w dniach	(średni stan należności z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży)*360	min	22	30	31

Neptis S. A.
ul. Perkuna 25, 61-615 Poznań
NIP 9721187720 Regon 300942514 KRS 0000447152 Kapitał zakł. 100 000 pln
NORDEA Bank Polska S.A. PL 56 1440 1387 0000 0000 0872 2056

neptis

Poznań, dn. 02 czerwca 2014
Sprawozdanie Zarządu
z działalności spółki Neptis S.A. w roku 2013

Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	(średni stan zapasów/koszty działalności operacyjnej)*360	min	78	93	107
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	(średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług//(koszty działalności operacyjnej-koszty pracy-amortyzacja))*360	min	29	37	32
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,3	0,5	0,9
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ kapitał obcy	>1	2,0	0,9	0,2
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	0,7	0,5	0,1
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	1,3	0,6	0,6
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	3,9	1,8	1,2
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	1,4	1,0	1,7
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe	-	1 250,0	606,2	303,1
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/ aktywa ogółem	max	67,3%	42,8%	17,0%

PREZES ZARZĄDU
Adam Tychmanowicz

Adam Tychmanowicz
Prezes Zarządu

Dawid Nowicki
Członek Zarządu

Dawid Nowicki
Członek Zarządu

NEPTIS S.A.
61-615 Poznań, ul. Perkuna 25
REGON 300942514
NIP 9721187720

4 Opinia niezależnego biegłego rewidenta o sprawozdaniu finansowym za rok 2013

SWGK

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy
Neptis Spółka Akcyjna

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Neptis Spółka Akcyjna („Spółka") z siedzibą w Poznaniu, ul. Perkuna 25, na które składa się:
   - wprowadzenie do sprawozdania finansowego
   - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 856 657,70 złotych,
   - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w kwocie 564 714,85 złotych,
   - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 620 032,99 złotych,
   - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 192 054,77 złotych,
   - dodatkowe informacje i objaśnienia

2. Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości".

3. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

   Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
   - rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
   - krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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

SWGK Audyt Sp. z o.o
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000190899
NIP: 7831586880
REGON: 634560099

SWGK Podatki Sp. z o.o
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000260494
NIP: 7792294095
REGON: 300355774

SWGK Księgowość Sp. z o.o
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000231500
NIP: 7792251890
REGON: 300011224

SWGK Consulting Sp. z o.o
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000378912
NIP: 7792388672
REGON: 301679800

SWGK Legal Sp. z o.o
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000384412
NIP: 7792391533
REGON: 301728438

SWGK

4. Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:
   - przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
   - zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
   - jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

5. Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Dariusz Sarnowski

Biegły rewident nr 10200
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

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

Poznań, dnia 2 czerwca 2014 roku

SWGK

Poznań, 11 czerwca 2014 roku

Pismo w sprawie procesu upublicznienia akcji Spółki Neptis S.A. na rynku New Connect

Szanowni Państwo,

W związku z trwającym procesem upublicznienia akcji Spółki Neptis S.A. na rynku New Connect, na prośbę Spółki Neptis S.A. pragnę wyjaśnić, iż Jej statutowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa powyżej zostało zatwierdzone uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia NEPTIS S.A. w dniu 28 czerwca 2013 roku, co skutkowało ostatecznym zamknięciem ksiąg rachunkowych za rok 2012.

Wydaliśmy jednakże opinię o sprawozdaniu finansowym NEPTIS Sp. z o.o. (obecnie NEPTIS S.A.), sporządzonego w związku z planowanym upublicznieniem akcji Spółki na rynku New Connect. Sprawozdanie to różniło się od statutowego sprawozdania finansowego sporządzonego za ten sam okres, gdyż uwzględniało szereg korekt wynikłych w trakcie badania tego sprawozdania finansowego. W związku z faktem, iż księgi rachunkowe Neptis S.A. za rok obrotowy 2012 były już zamknięte, a sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 było już zatwierdzone przez Akcjonariuszy spółki Neptis S.A., wszelkie wynikłe w trakcie badania korekty mogły być ujęte w księgach rachunkowych Spółki dopiero w 2013 roku, a ich ujawnienie i opis zgodnie z Ustawą o rachunkowości mógł nastąpić dopiero w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2013. Dokonaliśmy badania statutowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013, w którym dane porównawcze za rok obrotowy 2012 zostały odpowiednio przekształcone z uwzględnieniem korekt o których mowa powyżej. Dane te różnią się od danych finansowych zawartych w statutowym zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2012, co zostało wskazane przez nas w raporcie z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2013.

SWGK Audyt Sp. z o.o
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000190899
NIP: 7831586880
REGON: 634560099

SWGK Podatki Sp. z o.o
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000260494
NIP: 7792294095
REGON: 300355774

SWGK Księgowość Sp. z o.o
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000231500
NIP: 7792251890
REGON: 300011224

SWGK Consulting Sp. z o.o
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000378912
NIP: 7792388672
REGON: 301679800

SWGK Legal Sp. z o.o
ul. Wojskowa 4,
60-792 Poznań
KRS: 0000384412
NIP: 7792391533
REGON: 301728438

SWGK

Podsumowując, sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 sporządzone na potrzeby dokumentu informacyjnego w związku z planowanym upublicznieniem akcji Spółki na rynku New Connect zostało zbadane przez biegłego rewidenta i biegły rewident wydał o nim opinię. Nie było to jednakże statutowe sprawozdanie finansowe za rok 2012, gdyż uwzględniało korekty wymagane do prawidłowej i rzetelnej prezentacji obrazu sytuacji finansowo – majątkowej Spółki Neptis S.A.

Z wyrazami szacunku

Dariusz Sarnowski
Biegły rewident, nr uprawnień 10200

SWGK Audyt Sp. z o.o.
Ul. Wojskowa 4
60-792 Poznań

ROZDZIAŁ VI - ZAŁĄCZNIKI

1 Aktualny odpis z KRS

Identyfikator wydruku: RP/447152/5/20140302124643 Strona 1 z 7

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 02.03.2014 godz. 12:46:43
Numer KRS: 0000447152

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu
Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW
pobrana na podstawie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz. U. z 2007 r. Nr 168, poz.1186, z późn. zm.)

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym		11.01.2013		
Ostatni wpis	Numer wpisu	5	Data dokonania wpisu	24.02.2014
	Sygnatura akt	PO.VIII NS-REJ.KRS/396/14/611		
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY POZNAŃ - NOWE MIASTO I WILDA W POZNANIU, VIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO		

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 300942514, NIP: 9721187720
3.Firma, pod którą spółka działa	NEPTIS SPÓŁKA AKCYJNA
4.Dane o wcześniejszej rejestracji	------
5.Czy przedsiębiorca prowadzi działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej?	NIE
6.Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego?	NIE

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1.Siedziba	kraj POLSKA, woj. WIELKOPOLSKIE, powiat M. POZNAŃ, gmina M. POZNAŃ, miejsc. POZNAŃ
2.Adres	ul. PERKUNA, nr 25, lok. ---, miejsc. POZNAŃ, kod 61-615, poczta POZNAŃ, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	------
4.Adres strony internetowej	------

Rubryka 3 - Oddziały
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacje o statucie

1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1	23.11.2012 R., REP. A NR 12876/2012, NOTARIUSZ ANDRZEJ ADAMSKI KANCELARIA NOTARIALNA S.C. P. KOWANDY A. ADAMSKI, UL. NOWOWIEJSKIEGO 59/2, 61-734 POZNAŃ.
	2	19.12.2013 R. REP. A NR 7561/2013, KANCELARIA NOTARIALNA AGNIESZKA ZIELIŃSKA-JAROCHA - NOTARIUSZ I AGNIESZKA SZTYLAK - NOTARIUSZ. DODANO ZAPISY PRZED: § 1, § 7, § 12, § 13, § 18, § 23, § 27, § 30, § 31. DODANO ZAPISY PO § 5. ZMIENIONO §§ 1 - 31. UCHYLONO § 32 DO § 49. UCHWALONO JEDNOLITY TEKST UMOWY SPÓŁKI.

Rubryka 5	
1.Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2.Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	------
4.Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub tytuły uczestnictwa w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji?	NIE
5.Czy obligatoriusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki		
1.Określenie okoliczności powstania		PRZEKSZTAŁCENIE
2.Opis sposobu powstania spółki oraz informacja o uchwale		UCHWAŁĄ NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ POD FIRMĄ NEPTIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z DNIA 23.11.2012 ROKU, SPÓŁKA NEPTIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ULEGŁA PRZEKSZTAŁCENIU W SPÓŁKĘ POD FIRMĄ NEPTIS SPÓŁKA AKCYJNA (REP. A NR 12876/2012, NOTARIUSZ ANDRZEJ ADAMSKI KANCELARIA NOTARIALNA S.C. P. KOWANDY A. ADAMSKI, UL. NOWOWIEJSKIEGO 59/2, 61-734 POZNAŃ).
3.Numer i data decyzji Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów o zgodzie na dokonanie koncentracji		------
Podrubryka 1 Podmioty, z których powstała spółka		
1	1.Nazwa lub firma	NEPTIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
	2.Nazwa rejestru, w którym podmiot był zarejestrowany	KRAJOWY REJESTR SĄDOWY
	3.Numer w rejestrze	0000314454
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr	******
	5.Numer REGON	300942514

Rubryka 7 - Dane jedynego akcjonariusza
Brak wpisów

Rubryka 8 - Kapitał spółki

1.Wysokość kapitału zakładowego	100 000,00 ZŁ
2.Wysokość kapitału docelowego	------
3.Liczba akcji wszystkich emisji	500000
4.Wartość nominalna akcji	0,20 ZŁ
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	100 000,00 ZŁ
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	------
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu	
Brak wpisów	

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1.Nazwa serii akcji	IMIENNE AKCJE UPRZYWILEJOWANE SERII A
	2.Liczba akcji w danej serii	209482
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	209.482 IMIENNE AKCJE SERII "A" UPRZYWILEJOWANE W TEN SPOSÓB, ŻE NA KAŻDĄ AKCJĘ IMIENNĄ SERII "A" PRZYPADAJĄ 2 (DWA) GŁOSY.
2	1.Nazwa serii akcji	AKCJE ZWYKŁE NA OKAZICIELA SERII B
	2.Liczba akcji w danej serii	244018
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRZYWILEJOWANE
3	1.Nazwa serii akcji	AKCJE ZWYKŁE NA OKAZICIELA SERII C
	2.Liczba akcji w danej serii	21500
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRZYWILEJOWANE
4	1.Nazwa serii akcji	AKCJE ZWYKŁE NA OKAZICIELA SERII D
	2.Liczba akcji w danej serii	25000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRZYWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych
Brak wpisów

Rubryka 11	
1.Czy zarząd lub rada administrująca są	NIE

upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu		
1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu		ZARZĄD
2.Sposób reprezentacji podmiotu		W PRZYPADKU ZARZĄDU WIELOOSOBOWEGO DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ I PODPISYWANIA W IMIENIU SPÓŁKI WYMAGANE JEST WSPÓŁDZIAŁANIE DWÓCH CZŁONKÓW ZARZĄDU ALBO CZŁONKA ZARZĄDU Z PROKURENTEM.
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	TYCHMANOWICZ
	2.Imiona	ADAM
	3.Numer PESEL/REGON	76050501457
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	PREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	----
2	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	NOWICKI
	2.Imiona	DAWID KRYSTIAN
	3.Numer PESEL/REGON	81041508470
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	CZŁONEK ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	----

Rubryka 2 - Organ nadzoru			
1	1.Nazwa organu		RADA NADZORCZA
	Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
	1	1.Nazwisko	KRZYSZTOFIAK
		2.Imiona	KRZYSZTOF
		3.Numer PESEL	59092902178
	2	1.Nazwisko	KOLENDO
		2.Imiona	FILIP MACIEJ
		3.Numer PESEL	76090800758
	3	1.Nazwisko	KOLENDO
		2.Imiona	MATEUSZ
		3.Numer PESEL	77103100634

4	1.Nazwisko	SZULAKIEWICZ
	2.Imiona	PRZEMYSŁAW MIKOŁAJ
	3.Numer PESEL	76122800738
5	1.Nazwisko	ŁOŻYŃSKI
	2.Imiona	JAN MAREK
	3.Numer PESEL	73112206211

Rubryka 3 - Prokurenci
Brak wpisów

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot działalności przedsiębiorcy	1	18, , , POLIGRAFIA I REPRODUKCJA ZAPISANYCH NOŚNIKÓW INFORMACJI
	2	22, , , PRODUKCJA WYROBÓW Z GUMY I TWORZYW SZTUCZNYCH
	3	26, , , PRODUKCJA KOMPUTERÓW, WYROBÓW ELEKTRONICZNYCH I OPTYCZNYCH
	4	27, , , PRODUKCJA URZĄDZEŃ ELEKTRYCZNYCH
	5	29, 3, , PRODUKCJA CZĘŚCI I AKCESORIÓW DO POJAZDÓW SILNIKOWYCH
	6	33, , , NAPRAWA, KONSERWACJA I INSTALOWANIE MASZYN I URZĄDZEŃ
	7	46, , , HANDEL HURTOWY, Z WYŁĄCZENIEM HANDLU POJAZDAMI SAMOCHODOWYMI
	8	47, , , HANDEL DETALICZNY, Z WYŁĄCZENIEM HANDLU DETALICZNEGO POJAZDAMI SAMOCHODOWYMI
	9	52, , , MAGAZYNOWANIE I DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA TRANSPORT
	10	58, , , DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA
	11	61, , , TELEKOMUNIKACJA
	12	62, 0, , DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM I DORADZTWEM W ZAKRESIE INFORMATYKI ORAZ DZIAŁALNOŚĆ POWIĄZANA
	13	63, , , DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE INFORMACJI
	14	64, 9, , POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH
	15	68, , , DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OBSŁUGĄ RYNKU NIERUCHOMOŚCI
	16	70, 2, , DORADZTWO ZWIĄZANE Z ZARZĄDZANIEM
	17	71, 20, , BADANIA I ANALIZY TECHNICZNE
	18	73, , , REKLAMA, BADANIE RYNKU I OPINII PUBLICZNEJ
	19	74, , , POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ PROFESJONALNA, NAUKOWA I TECHNICZNA
	20	77, , , WYNAJEM I DZIERŻAWA
	21	82, , , DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ADMINISTRACYJNĄ OBSŁUGĄ BIURA I POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA PROWADZENIE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ
	22	95, , , NAPRAWA I KONSERWACJA KOMPUTERÓW I ARTYKUŁÓW UŻYTKU OSOBISTEGO I DOMOWEGO

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach

Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	05.07.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego	1	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	*****	01.01.2012 - 31.12.2012

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej
Brak wpisów

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego
Brak wpisów

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości
Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości, o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości z uwagi na fakt, że majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania
Brak wpisów

Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych
Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator
Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja
Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu spółki
Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym
Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym
Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacja o postępowaniu naprawczym
Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej
Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 02.03.2014

adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: https://ems.ms.gov.pl

2 Ujednolicony aktualny tekst statutu

Statut NEPTIS Spółka Akcyjna
z siedzibą w Poznaniu

I. Postanowienia ogólne

§ 1

1. Spółka działa pod firmą Neptis Spółka Akcyjna.
2. Spółka może używać skrótu firmy Neptis S.A. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego.

§ 2

Siedzibą Spółki jest miasto Poznań.

§ 3

1. Spółka powstała w wyniku przekształcenia Neptis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, wpisanej do KRS pod numerem 0000314454, w spółkę akcyjną, na podstawie przepisów Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 ze zmianami).
2. Założycielami Spółki są:
   - Adam Tychmanowicz,
   - Filip Maciej Kolendo,
   - Dawid Krystian Nowicki,
   - Labocus Ltd. z siedzibą na Cyprze, Mykinon 12, biuro 22, PC 1065 Nikozja, Cypr, nr rejestru HE 266969.

§ 4

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

§ 5

1. Terenem działania Spółki jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej. Spółka może również działać poza granicami kraju.
2. Spółka może tworzyć oddziały, filie, zakłady, przedstawicielstwa poza siedzibą Spółki, a także nabywać akcje lub udziały innych spółek, łączyć się z innymi spółkami oraz tworzyć nowe spółki z zachowaniem wymogów wynikających z obowiązujących przepisów prawa.
3. Spółka może brać udział we wszelkich formach kooperacji i współpracy z innymi podmiotami gospodarczymi i osobami fizycznym i prawnymi, instytucjami, a także organizacjami i stowarzyszeniami.

II. Przedmiot działalności Spółki

§ 6

1. Przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:
   a) Poligrafia i reprodukcja zapisanych nośników informacji – PKD 18;
   b) Produkcja wyrobów z gumy i tworzyw sztucznych – PKD 22;
   c) Produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych – PKD 26;
   d) Produkcja urządzeń elektrycznych – PKD 27;
   e) Produkcja części i akcesoriów do pojazdów silnikowych – PKD 29.3;
   f) Naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń – PKD 33;
   g) Handel hurtowy, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi – PKD 46;
   h) Handel detaliczny, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami samochodowymi –

1

PKD 47;

i) Magazynowanie i działalność usługowa wspomagająca transport – PKD 52;
j) Działalność wydawnicza – PKD 58;
k) Telekomunikacja – PKD 61;
l) Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana – PKD 62.0;
m) Działalność usługowa w zakresie informacji – PKD 63;
n) Pozostała finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych – PKD 64.9;
o) Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości – PKD 68;
p) Doradztwo związane z zarządzaniem – PKD 70.2;
q) Badania i analizy techniczne – PKD 71.20;
r) Reklama, badanie rynku i opinii publicznej – PKD 73;
s) Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna – PKD 74;
t) Wynajem i dzierżawa – PKD 77;
u) Działalność związana z administracyjną obsługą biura i pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej – PKD 82;
v) Naprawa i konserwacja komputerów i artykułów użytku osobistego i domowego – PKD 95;

2. Podjęcie działalności, na której prowadzenie wymagana jest koncesja lub zezwolenie właściwego organu, uzależnione jest od ich uzyskania przez Spółkę.

III. Kapitał Spółki

§ 7

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 100.000 złotych.
2. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 500.000 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda akcja, w tym:
   a) 209.482 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A o wartości nominalnej 0,20 zł każda akcja,
   b) 244.018 akcji imiennych zwykłych serii B o wartości nominalnej 0,20 zł każda akcja,
   c) 21.500 akcji imiennych zwykłych serii C o wartości nominalnej 0,20 zł każda akcja,
   d) 25.000 akcji imiennych zwykłych serii D o wartości nominalnej 0,20 zł każda akcja.
3. Kapitał zakładowy Spółki został pokryty w całości przed zarejestrowaniem.
4. Akcje Spółki serii A i serii B zostały wydane w zamian za udziały w spółce przekształcanej Neptis Sp. z o.o. i pokryte majątkiem przekształcanej spółki. Akcje serii C zostały pokryte środkami z kapitału własnego Spółki. Akcje serii D zostały pokryte wkładami pieniężnymi.

§ 8

1. Akcje mogą być obejmowane za gotówkę lub wkłady niepieniężne.
2. Kapitał zakładowy może być podwyższony w drodze emisji nowych akcji lub przez podniesienie ich wartości nominalnej, na zasadach określonych uchwałą Walnego Zgromadzenia.

3. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić z wykorzystaniem kapitału zapasowego lub rezerwowego.
4. Akcje Spółki mogą być umarzane za zgodą akcjonariusza w drodze ich nabycia przez spółkę (umorzenie dobrowolne), na warunkach określonych w obowiązujących przepisach.
5. Spółka może nabywać własne akcje w celu ich umorzenia oraz dla realizacji celów określonych w art. 362 § 1 Kodeksu spółek handlowych.
6. Akcje imienne mogą zostać zamienione na akcje na okaziciela na żądanie akcjonariusza. Zamiana akcji na okaziciela na akcje imienne jest niedopuszczalna.
7. Spółka może emitować obligacje zamienne i obligacje z prawem pierwszeństwa.

§ 9

1. Akcje imienne serii A są akcjami uprzywilejowanymi co do prawa głosu w taki sposób, że każda akcja daje prawo do 2 (dwóch) głosów na Walnym Zgromadzeniu.
2. W przypadku zamiany akcji imiennych serii A na akcje na okaziciela przysługujące tym akcjom uprzywilejowanie co do głosu wygasa.
3. W przypadku zbycia akcji imiennych serii A, przysługujące tym akcjom uprzywilejowanie co do głosu pozostaje w mocy.
4. Zastawnikowi ani użytkownikowi akcji Spółki nie przysługuje prawo głosu.

§ 10

1. Zbycie akcji imiennych serii A wymaga zgody Rady Nadzorczej Spółki, w formie pisemnej uchwały, podjętej bezwzględną większością głosów.
2. Prawo pierwszeństwa nabycia akcji serii A przysługuje akcjonariuszom założycielom, wskazanym w § 3 Statutu, pozostającym akcjonariuszami Spółki (dalej: Uprawniony Akcjonariusz).
3. Akcjonariusz (dalej: Akcjonariusz Zbywający) składa pisemną ofertę zbycia akcji imiennych serii A (dalej: Akcje Zbywane) Uprawnionym Akcjonariuszom na ręce Zarządu Spółki, na warunkach określonych ofertą potencjalnego nabywcy, załączając jednocześnie kopię tej oferty. Zarząd Spółki niezwłocznie przekazuje Uprawnionym Akcjonariuszom kopię otrzymanej oferty Akcjonariusza Zbywającego wraz z ofertą nabywcy.
4. Każdy z Uprawnionych Akcjonariuszy ma prawo złożyć pisemne oświadczenie o skorzystaniu z przysługującego mu prawa pierwszeństwa nabycia Akcji Zbywanych w terminie miesiąca od doręczenia mu oferty. Przyjęcie oferty zbycia akcji przez Uprawnionego Akcjonariusza może nastąpić tylko co do całości podlegających zbyciu akcji. W przypadku zgłoszenia popytu na Akcje Zbywane przez Uprawnionych Akcjonariuszy w liczbie wyższej od liczby Akcji Zbywanych, Uprawnieni Akcjonariusze mają prawo do nabycia Akcji Zbywanych w proporcji wynikającej z ich udziału w kapitale Spółki. Skorzystanie z prawa pierwszeństwa nabycia Akcji Zbywanych następuje na warunkach zaproponowanych przez Akcjonariusza Zbywającego potencjalnemu nabywcy.
5. W przypadku, gdy Uprawniony Akcjonariusz nie skorzysta z przysługującego mu prawa pierwszeństwa nabycia Akcji Zbywanych, winien o tym niezwłocznie poinformować Zarząd Spółki.

6. W przypadku nieskorzystania przez Uprawnionego Akcjonariusza z prawa pierwszeństwa nabycia Akcji Zbywanych, Akcjonariusz Zbywający ma prawo swobodnego rozporządzania Akcjami Zbywanymi objętymi złożoną ofertą, po uzyskaniu uprzedniej zgody Rady Nadzorczej, o której mowa w ust. 1. Uchwała w sprawie udzielenia zgody powinna zapaść w terminie dwóch miesięcy od pisemnego wystąpienia Akcjonariusza Zbywającego o jej uzyskanie do Rady Nadzorczej.

§ 11

1. Zysk przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do podziału rozdziela się w stosunku do liczby akcji. Jeżeli akcje nie są całkowicie pokryte, zysk rozdziela się w stosunku do dokonanych wpłat na akcje.
2. W razie podjęcia uchwały o przeznaczeniu zysku do wypłaty akcjonariuszom Walne Zgromadzenie upoważnione jest do określenia dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dzień dywidendy).
3. Zarząd upoważniony jest, po uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w drodze uchwały podjętej bezwzględną większością głosów, do wypłaty akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za dany rok obrotowy, z zachowaniem warunków przewidzianych w obowiązujących przepisach.

IV. Organy Spółki

§ 12

Organami Spółki są:

a) Walne Zgromadzenie,
b) Rada Nadzorcza,
c) Zarząd.

Walne Zgromadzenie

§ 13

1. Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki lub w Poznaniu.
2. Miejsce Walnego Zgromadzenia każdorazowo zostanie określone w zaproszeniu lub ogłoszeniu.

§ 14

1. Walne Zgromadzenie może obradować jako zwyczajne albo nadzwyczajne.
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbywa się w ciągu sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.
3. Jeżeli Zarząd nie podejmie uchwały o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia przed upływem piątego miesiąca od zakończenia roku obrotowego albo zwoła je na dzień niemieszczący się w terminie sześciu miesięcy po upływie roku obrotowego, prawo do zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia przysługuje Radzie Nadzorczej.
4. Jeżeli stosownie do postanowień ustępu 3 zwołane zostaną dwa Zwyczajne Walne Zgromadzenia, tj. jedno przez Zarząd, a drugie przez Radę Nadzorczą, jako Zwyczajne Walne Zgromadzenie winno odbyć się tylko to Walne Zgromadzenie, które zwołane zostało na termin wcześniejszy i tylko to Walne Zgromadzenie uprawnione jest do podejmowania uchwał zastrzeżonych do kompetencji Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Walne Zgromadzenie, które zostało zwołane na dzień późniejszy, winno

się odbyć tylko wówczas, jeżeli porządek obrad tego Walnego Zgromadzenia określony przez organ, który je zwołał, zawiera punkty nieobjęte porządkiem obrad odbytego Walnego Zgromadzenia.

5. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd:
   a) z własnej inicjatywy lub
   b) na żądanie Rady Nadzorczej lub
   c) na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego.
6. Żądanie zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad należy złożyć Zarządowi na piśmie lub w postaci elektronicznej. Żądanie powinno być uzasadnione lub zawierać projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Zarząd obowiązany jest zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w terminie dwóch tygodni, od dnia przedstawienia mu żądania.
7. Rada Nadzorcza może zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli jego zwołanie uzna za wskazane.
8. Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego zgromadzenia.
9. Uchwały podjęte przez Walne Zgromadzenie są ważne, jeżeli jest na nim reprezentowane co najmniej 50% głosów wynikających ze wszystkich akcji Spółki. W przypadku braku reprezentowania na Walnym Zgromadzeniu co najmniej 50% głosów i zwołania kolejnego Walnego Zgromadzenia z tym samym porządkiem obrad, uchwały podjęte przez to Walne Zgromadzenie są ważne niezależnie od liczby głosów reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu.

§ 15

1. Porządek obrad Walnego Zgromadzenia ustala Zarząd.
2. Rada Nadzorcza, jak również akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 14 (czternaście), a w przypadku, gdy Spółka ma charakter spółki publicznej nie później niż na 21 (dwadzieścia jeden) dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej.
3. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 4 (cztery) dni, a w przypadku, gdy Spółka ma charakter spółki publicznej nie później niż na 18 (osiemnaście) dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy lub Rady Nadzorczej. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

§ 16

1. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że na zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały.

2. Wszystkie uchwały Walnego Zgromadzenia, w tym zgody i zatwierdzenia podejmowane są bezwzględną większością obecnych głosów, jeżeli niniejszy statut lub ustawa nie stanowią inaczej.
3. Poza innymi sprawami wymienionymi w obowiązujących przepisach prawa, uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają:
   1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz jej sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
   2) powzięcie uchwały o podziale zysku albo pokryciu straty,
   3) udzielenie członkom organów Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków,
   4) określenie dnia dywidendy,
   5) zmiana Statutu,
   6) podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,
   7) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
   8) umorzenie akcji,
   9) emisja obligacji zamiennych i obligacji z prawem pierwszeństwa,
   10) emisja warrantów subskrypcyjnych,
   11) tworzenie, wykorzystanie i rozwiązywanie kapitałów rezerwowych, zapasowych i innych,
   12) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej oraz ustalanie ich wynagrodzenia.
4. Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego albo udziału w nieruchomości czy użytkowaniu wieczystym albo ich obciążenia w szczególności ograniczonym prawem rzeczowym nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia.
5. Istotna zmiana przedmiotu działalności Spółki może nastąpić bez wykupu akcji. Zmiana ta wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia powziętej większością dwóch trzecich głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego.

§ 17

1. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny członek Rady, a w przypadku ich nieobecności Prezes Zarządu lub osoba wyznaczona przez Zarząd.
2. Szczegółowe zasady prowadzenia obrad i podejmowania uchwał przez Walne Zgromadzenie określa Regulamin Walnego Zgromadzenia.
3. Regulamin Walnego Zgromadzenia może być zmieniony w drodze uchwały Walnego Zgromadzenia. W przypadku zmiany Regulaminu, dokonane zmiany wchodzą w życie od następnego Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza

§ 18

1. Rada Nadzorcza składa się co najmniej z pięciu członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie.
2. Liczbę członków Rady Nadzorczej ustala każdorazowo, w granicach określonych w ustępie 1, Walne Zgromadzenie.
3. Pierwsza Rada Nadzorcza powoływana jest przez Założycieli Spółki. Członkowie pierwszej Rady Nadzorczej zostają powołani uchwałą o przekształceniu Spółki.

4. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres trzyletniej wspólnej kadencji.
5. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członków Rady.
6. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być wybierani do jej składu wielokrotnie.
7. W przypadku rezygnacji lub śmierci członka Rady Nadzorczej w czasie trwania kadencji Rady, Rada Nadzorcza może uzupełnić swój skład w drodze uchwały o kooptacji nowego członka. Liczba członków Rady powołanych na zasadzie dokooptowania nie może być większa niż dwóch. Uchwała Rady Nadzorczej o kooptacji wymaga zatwierdzenia przez najbliższe Walne Zgromadzenie. W przypadku niezatwierdzenia albo nieprzedstawienia Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia uchwały Rady Nadzorczej o kooptacji jej członka, mandat dokooptowanego członka wygasa z chwilą zakończenia obrad Walnego Zgromadzenia, które winno zatwierdzić uchwałę o kooptacji. W przypadku niezatwierdzenia kooptacji nowego członka Rady, Walne Zgromadzenie powołuje członka Rady Nadzorczej w miejsce dokooptowanego członka Rady.
8. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być w każdej chwili odwołani przez Walne Zgromadzenie.

§ 19

1. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego Rady, jednego lub dwóch Wiceprzewodniczących oraz Sekretarza Rady. Wiceprzewodniczący Rady może pełnić jednocześnie funkcję Sekretarza Rady.
2. Przewodniczący, Wiceprzewodniczący i Sekretarz mogą być w każdej chwili odwołani uchwałą Rady Nadzorczej z pełnienia funkcji, co nie powoduje utraty mandatu członka Rady Nadzorczej.

§ 20

1. Rada Nadzorcza podejmuje decyzje w formie uchwał.
2. Na pierwszym posiedzeniu Rady nowej kadencji, Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona członków do pełnienia poszczególnych funkcji.
3. Posiedzenie Rady Nadzorczej zwołuje jej Przewodniczący. W razie niemożności zwołania posiedzenia przez Przewodniczącego, zwołania dokonuje Wiceprzewodniczący lub Sekretarz Rady Nadzorczej. Uprawniony, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, zwołuje posiedzenie Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy bądź w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku Zarządu lub członka Rady Nadzorczej. Wniosek, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, powinien zostać złożony na piśmie z podaniem proponowanego porządku obrad.
4. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się przynajmniej raz na kwartał.
5. Porządek obrad ustala uprawniony do zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej. W przypadku zwołania Rady Nadzorczej na wniosek Zarządu lub członka Rady Nadzorczej porządek obrad powinien uwzględniać sprawy wskazane przez wnioskodawcę.
6. Przewodniczącym posiedzenia jest Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczący, a w razie jego nieobecności inny Członek Rady Nadzorczej.

§ 21

1. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady, z zastrzeżeniem przepisu art. 388 § 4 Kodeksu spółek handlowych.
2. Z zastrzeżeniem przepisu art. 388 § 4 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza może także podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, o ile wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Treść uchwał podjętych na tak odbytym posiedzeniu powinna zostać podpisana przez każdego członka Rady Nadzorczej, który brał w nim udział.
3. W sprawach nieobjętych porządkiem obrad Rada Nadzorcza uchwały podjąć nie może, chyba że wszyscy jej członkowie są obecni i wyrażają zgodę na podjęcie uchwały.
4. Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę także bez formalnego zwołania, jeżeli obecni są wszyscy jej członkowie i wyrażają zgodę na odbycie posiedzenia i zamieszczenie poszczególnych spraw w porządku obrad.
5. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podjęte, jeśli wszyscy członkowie zostali zaproszeni na posiedzenie.
6. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, w obecności co najmniej połowy jej członków. W razie równości głosów decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
7. Członek Rady Nadzorczej informuje pozostałych członków Rady Nadzorczej o zaistniałym lub mogącym powstać konflikcie interesów oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad przyjęciem uchwały w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.

§ 22

1. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki.
2. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy:
   a) ocena sprawozdań finansowych Spółki za ubiegły rok obrotowy i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, a także wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny,
   b) rozpatrywanie i opiniowanie istotnych spraw mających być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia,
   c) reprezentowanie Spółki w umowach i sporach z członkami Zarządu,
   d) ustalanie liczby członków Zarządu, powoływanie, odwoływanie członków Zarządu oraz ustalanie ich wynagrodzenia,
   e) zawieszanie, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu oraz delegowanie członków Rady Nadzorczej, na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich czynności,
   f) wyrażanie zgody na wypłatę zaliczek na poczet dywidendy,
   g) uchwalanie Regulaminu Rady Nadzorczej,
   h) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu Spółki,

i) wybór oraz zmiana biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki,
j) wyrażanie zgody na nabywanie lub zbywanie przez Zarząd nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości albo użytkowaniu wieczystym przy transakcjach przekraczających wartość 100.000 zł,
k) wyrażanie zgody na zawieranie przez Zarząd umów o strategicznym znaczeniu dla działalności Spółki,
l) wyrażanie zgody na świadczenia z jakiegokolwiek tytułu przez Spółkę i podmioty zależne od Spółki i ze Spółką stowarzyszone na rzecz członków Zarządu,
m) wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym z członkiem Rady Nadzorczej albo Zarządu oraz z podmiotami z nimi powiązanymi, za wyjątkiem transakcji typowych, zawieranych na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności z podmiotem zależnym, w którym Spółka posiada większościowy udział kapitałowy.

3. W zakresie nieuregulowanym przez niniejszy Statut, tryb działania Rady Nadzorczej i sposób wykonywania przez nią czynności określa uchwalany przez Radę Nadzorczą regulamin Rady Nadzorczej. W przypadku braku regulaminu odpowiednie zastosowanie mają właściwe przepisy kodeksu spółek handlowych oraz niniejszego Statutu.

Zarząd Spółki

§ 23

1. Zarząd Spółki składa się z 1 (jednego) do 5 (pięciu) członków powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą.
2. Zarząd jest powoływany na okres trzyletniej wspólnej kadencji.
3. W składzie Zarządu rozróżnia się funkcje Prezesa, Wiceprezesów oraz członków Zarządu. W przypadku Zarządu jednoosobowego wyróżnia się funkcję Prezesa Zarządu. Poszczególne funkcje określa Rada Nadzorcza.
4. Mandaty członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członków Zarządu.
5. Członkowie Zarządu mogą być powoływani ponownie w skład Zarządu na następne kadencje.

§ 24

1. Z zastrzeżeniem ustępu 2 niniejszego paragrafu, Zarząd podejmuje decyzje w formie uchwał na posiedzeniach zwoływanych przez Prezesa Zarządu z jego inicjatywy bądź na wniosek członka Zarządu lub na wniosek Rady Nadzorczej.
2. Jeżeli Zarząd spółki jest wieloosobowy, uchwały Zarządu mogą być również podejmowane poza posiedzeniem Zarządu w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, pod warunkiem, że wszyscy członkowie Zarządu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Głosowanie w trybie, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, może zarządzić Prezes Zarządu z własnej inicjatywy bądź na wniosek któregokolwiek z pozostałych członków Zarządu.
3. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów, z tym że w razie równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu.

4. Członek Zarządu informuje Zarząd o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad uchwałą w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.

§ 25

1. Zarząd kieruje całokształtem działalności Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz.
2. Zarząd obowiązany jest zarządzać majątkiem i sprawami Spółki ze starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, zgodnie z postanowieniami Statutu, uchwałami Walnego Zgromadzenia oraz przepisami prawa.
3. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki niezastrzeżone ustawą lub Statutem do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej należą do zakresu działania Zarządu.
4. Szczegółowe zasady organizacji i sposobu działania Zarządu mogą zostać określone w regulaminie Zarządu, uchwalonym przez Zarząd i zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą.

§ 26

W przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu lub członka Zarządu łącznie z prokurentem.

V. Rachunkowość Spółki.

§ 27

1. Spółka tworzy następujące kapitały:
   a) kapitał zakładowy,
   b) kapitał zapasowy,
   c) kapitały rezerwowe na pokrycie szczególnych strat, wydatków lub na poszczególne cele, w tym na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy lub inne cele określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.
2. Czysty zysk Spółki może być przeznaczony w szczególności na:
   a) kapitał zapasowy,
   b) kapitał rezerwowy,
   c) dywidendę dla akcjonariuszy,
   d) inne cele określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.
3. Kapitał zapasowy tworzy się na pokrycie straty. Do kapitału zapasowego będzie przelewane przynajmniej 8% zysku Spółki za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie przynajmniej jednej trzeciej części kapitału zakładowego. Do kapitału zapasowego należy również przelewać nadwyżki osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe po pokryciu kosztów emisji akcji. Do kapitału zapasowego należy również przelewać dopłaty, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom, o ile dopłaty nie zostaną użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat.
4. O użyciu kapitału zapasowego oraz innych funduszy i kapitałów decyduje Walne Zgromadzenie, z tym że część kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej części kapitału zakładowego może być użyta jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

§ 28

Roczne sprawozdanie finansowe oraz roczne sprawozdanie z działalności Spółki Zarząd zobowiązany jest przedłożyć Radzie Nadzorczej po zbadaniu sprawozdań przez biegłych rewidentów, nie później niż przed upływem piątego miesiąca od dnia zakończenia roku obrotowego.

§ 29

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy, przy czym pierwszy rok obrotowy upływa z dniem trzydziestego pierwszego grudnia dwa tysiące trzynastego roku (31.12.2013 r.).

VI. Rozwiązanie i likwidacja Spółki.

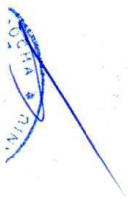
§ 30

1. Rozwiązanie Spółki następuje po przeprowadzeniu likwidacji. Likwidację prowadzi się pod firmą Spółki z dodaniem oznaczenia: "w likwidacji".
2. W razie likwidacji Spółki jej likwidatorami są członkowie dotychczasowego Zarządu, chyba że Walne Zgromadzenie postanowi inaczej.

VII. Postanowienia końcowe.

§ 31

W sprawach nieuregulowanych w Statucie mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych i innych obowiązujących aktów prawnych.



3 Treść podjętych uchwał Walnego Zgromadzenia Emitenta w sprawie zmian statutu Spółki nie zarejestrowanych przez sąd

UCHWAŁA nr 18

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Spółki pod firmą: NEPTIS Spółka Akcyjna

z siedzibą w Poznaniu

z dnia 26 czerwca 2014 roku

w sprawie zmian w statucie Spółki

Spółki pod firmą: NEPTIS Spółka Akcyjna

§ 1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki pod firmą: NEPTIS Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, na podstawie art. 430 § 1 Kodeksu spółek handlowych, dokonuje zmiany brzmienia Statutu w ten sposób, iż treść § 7 Statutu otrzymuje brzmienie:

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych).

2. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 500.000 (pięćset tysięcy) akcji o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda akcja, w tym:

a) 209.482 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A o wartość nominalnej 0,20 zł każda akcja,

b) 244.018 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,20 zł każda akcja,

c) 21.500 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,20 zł każda akcja,

d) 25.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,20 zł każda akcja.

3. Kapitał zakładowy Spółki został pokryty w całości przed zarejestrowaniem.

4. Akcje Spółki serii A i serii B zostały wydane w zamian za udziały w spółce przekształconej Neptis Sp. z o.o. i pokryte majątkiem przekształconej spółki. Akcje serii C zostały pokryte środkami z kapitału własnego Spółki. Akcje serii D zostały pokryte wkładami pieniężnymi.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą zarejestrowania przez Sąd Rejonowy.

Po przeprowadzeniu jawnego głosowania, notariusz stwierdził, że w głosowaniu oddano ważne głosy z 500.000 akcji, procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym wynosi 100 %. Łączna liczba ważnych głosów wyniosła 709.482. Głosów „za" oddano 709.482, przy braku głosów „przeciw" i braku głosów „wstrzymujących się", co oznacza, że Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy pod firmą: NEPTIS Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu podjęło wymienioną Uchwałę Nr 18 w powyższym brzmieniu.

4 Opinia biegłego rewidenta z badania wartości wkładów niepieniężnych wniesionych w okresie ostatnich 2 lat obrotowych na pokrycie kapitału zakładowego Emitenta lub jego poprzednika prawnego, chyba, że zgodnie z właściwymi przepisami prawa badanie wartości tych wkładów nie było wymagane

Nie dotyczy.

5 Definicje i objaśnienia skrótów

Akcje	wszystkie akcje Emitenta
Akcje Serii A	209.482 akcje serii A o wartości nominalnej 0,2 zł każda, akcje imienne uprzywilejowane w zakresie głosu w stosunku dwa głosy z jednej akcji
Akcje Serii B	244.018 akcji serii B o wartości nominalnej 0,2 zł każda, akcje zwykłe na okaziciela, założycielskie wydane w zamian za udziały w spółce Neptis Sp. z o.o., będącej poprzednikiem prawnym Emitenta, w wyniku przekształcenia spółki i pokryte majątkiem przekształcanej spółki; zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta z dnia 19 grudnia 2013 roku, NWZA Spółki wyraziło zgodę na dematerializację Akcji Serii B oraz na ich wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu
Akcje Serii C	21.500 akcji serii C o wartości nominalnej 0,2 zł każda, akcje zwykłe na okaziciela serii C zostały objęte przez dotychczasowych udziałowców spółki Neptis Sp. z o.o., będącej poprzednikiem prawnym Emitenta i pokryte kapitałem własnym Spółki; zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta z dnia 19 grudnia 2013 roku, NWZA Spółki wyraziło zgodę na dematerializację Akcji Serii C oraz na ich wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu
Akcje Serii D	25.000 akcji serii D o wartości nominalnej 0,2 zł każda, akcje zwykłe na okaziciela serii D zostały wyemitowane w celu pokrycia kapitału zakładowego Emitenta do wysokości 100.000,00 zł i objęte za wkłady pieniężne; zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta z dnia 19 grudnia 2013 roku, NWZA Spółki wyraziło zgodę na dematerializację Akcji Serii D oraz na ich wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu
Animator Rynku	podmiot, który na mocy umowy z Organizatorem Alternatywnego Systemu zobowiąże się do dokonywania na własny rachunek na rynku kierowanym zleceniami czynności mających na celu wspomaganie płynności obrotu instrumentami finansowymi danego Emitenta; dnia 17 lutego 2014 roku Emitent zawarł umowę o świadczenie usług animatora akcji lub praw do akcji z Domem Maklerskim BDM S.A. z siedzibą w Bielsku - Białej ul. Stojałowskiego 27
Autoryzowany Doradca	Finanse Format Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu
Dokument Informacyjny	niniejszy dokument, zawierający informacje o sytuacji finansowej i prawnej Emitenta oraz o jego instrumentach finansowych, sporządzony zgodnie z zasadami określonymi w Załączniku nr 1 do Regulaminu ASO
Emitent, Spółka	Neptis Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu
EURO, EUR, euro	jednostka monetarna obowiązująca w Unii Europejskiej
GPRS	General Packet Radio Service - pakietowe przesyłanie danych
GPS	Global Positioning System - system nawigacji satelitarnej
GPW, Giełda	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
KDPW, Krajowy Depozyt	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych Spółka Akcyjna z siedzibą w

	Warszawie
Kodeks Cywilny	Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. z dnia 18 maja 1964 r. Nr 16, poz. 93 z późniejszymi zmianami)
Kodeks Spółek Handlowych, ksh, KSH	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2000 roku nr 94 poz. 1037 z późniejszymi zmianami)
Komisja, KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
New Connect, Alternatywny System Obrotu, ASO	rynek alternatywnych notowań giełdowych prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, o którym mowa w art. 3 pkt 2 Ustawy o obrocie
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. 1997, Nr 137, poz. 926 z późniejszymi zmianami)
Organizator Alternatywnego Systemu	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Rada Nadzorcza	Rada Nadzorcza Emitenta
Regulamin ASO	Regulamin Alternatywnego System Obrotu uchwalony Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca2007 r. z późniejszymi zmianami
Statut	Statut Emitenta
UOKiK	Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów
Ustawa o obrocie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183, poz. 1538 z późniejszymi zmianami)
Ustawa o ochronie danych osobowych	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. 1997, Nr 133, poz. 883 z późniejszymi zmianami)
Ustawa o ochronie konkurencji	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2007 r. Nr 50, poz. 331 z późniejszymi zmianami)
Ustawa o ochronie praw konsumentów	Ustawa z dnia 2 marca 2000 r. o ochronie niektórych praw konsumentów oraz odpowiedzialności za szkodę wyrządzoną przez produkt niebezpieczny (Dz. U2000, Nr. 22, poz. 271 z późniejszymi zmianami)
Ustawa o ofercie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych (Dz. U. Nr 184, poz. 1539 z późniejszymi zmianami)
Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. 1991, Nr 80, poz. 350 z późniejszymi zmianami)
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 1992, Nr 21, poz. 86 z późniejszymi zmianami)
Ustawa o podatku od czynności	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz. U. 2000, Nr 86, poz. 959 z późniejszymi

cywilnoprawnych	zmianami)
Ustawa o podatku od spadków i darowizn	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (Dz. U. 1983, Nr 45, poz. 207 z późniejszymi zmianami)
Ustawa o rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami)
WIBOR	Warsaw Interbank Offer Rate, stopa procentowa, po jakiej banki udzielają pożyczek innym bankom
WZA, Walne Zgromadzenie	Walne Zgromadzenie Emitenta
Zarząd	Zarząd Emitenta
zł, PLN	Jednostka monetarna obowiązująca w Polsce