



VIDIS SA  
JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY  
ZA OKRES 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.  
(III kwartał roku obrotowego 2022/2023)

**Spis treści:**

1. Podstawowe informacje o Emitencie .....	3
2. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu.....	3
3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni .....	4
4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości .....	4
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2023 r. ....	14
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	26
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.....	30
8. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej opublikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym .....	31
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji .....	31
10. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Spółka podjęła w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie .....	31
11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2023 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji .....	31
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty .....	33
13. Oświadczenie Zarządu Spółki .....	33

## 1. Podstawowe informacje o Emitencie

<b>Nazwa</b>	VIDIS S.A.
<b>Siedziba</b>	ul. Logistyczna 4, 55-040 Bielany Wrocławskie
<b>Telefon</b>	+ 48 (71) 33 880 00
<b>Fax</b>	+ 48 (71) 33 880 01
<b>E-mail</b>	biuro@vidis.pl
<b>Strona internetowa</b>	www.vidis.pl
<b>NIP</b>	899-25-22-420
<b>REGON</b>	933-038-687
<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY</b>	266.340,25 PLN
<b>Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr</b>	KRS nr 0000360399, Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>ZARZĄD</b>	Prezes Zarządu – Bartosz Palusko Wiceprezes Zarządu – Szymon Staruchowicz Członek Zarządu – Marcin Stefanow

Źródło: Emitent

## 2. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki (zgodnie z zawiadomieniami akcjonariuszy z art. 69 ustawy o Ofercie Publicznej) na dzień przekazania niniejszego raportu.

### Struktura akcjonariatu według stanu na dzień 12.05.2023 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Bartosz Palusko	995 136	41,10%	995 136	41,10%
Marta Palusko	460 042	19,00%	460 042	19,00%
Szymon Staruchowicz	425 092	17,56%	425 92	17,56%
Krzysztof Szymczykowski	143 025	5,91%	143 025	5,91%
Grzegorz Greń	128 655	5,31%	128 655	5,31%
Pozostali	269 325	11,12%	269 325	11,12%
<b>Suma</b>	<b>2 421 275</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 421 275</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

### 3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2023	Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
Kapitał własny	20 948 076,25	16 399 268,02	20 948 076,25	21 788 698,56
Należności długoterminowe	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 480,00
Należności krótkoterminowe	9 389 261,23	7 602 736,42	13 831 093,24	9 813 005,44
Zapasy	19 895 800,23	28 276 239,45	18 520 372,79	22 230 815,13
Zobowiązania długoterminowe	3 822 616,22	4 531 446,07	4 268 844,76	4 085 283,24
Zobowiązania krótkoterminowe	16 706 032,74	22 335 002,86	18 484 661,92	19 345 929,04
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 103 859,18	1 400 895,73	671 951,10	1 418 564,62
Środki trwałe i WNiP	8 613 664,96	8 811 393,67	8 721 708,15	8 701 397,55

Źródło: Emitent, powyższe dane podane w złotych

Wyszczególnienie	Za III kwartały 2022/2023 (01.07.2022 r. - 31.03.2023 r.)	Za III kwartały 2021/2022 (01.07.2021 r. - 31.03.2022 r.)
EBITDA	4 342 tys. zł	7 908 tys. zł
/zysk brutto + odsetki + amortyzacja/		

Źródło: Emitent

### 4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości

#### a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 768 883,62</b>	<b>11 242 709,50</b>	<b>12 886 066,80</b>	<b>11 148 520,38</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7 674,91</b>	<b>56 281,00</b>	<b>16 814,90</b>	<b>71 608,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	7 674,91	56 281,00	16 814,90	71 608,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 613 664,96</b>	<b>8 811 393,67</b>	<b>8 721 708,15</b>	<b>8 701 397,55</b>
1.	Środki trwałe	8 562 556,46	8 667 325,77	8 670 599,65	8 600 203,90
2.	Środki trwałe w budowie	51 108,50	144 067,90	51 108,50	101 193,65
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>23 000,00</b>	<b>23 000,00</b>	<b>23 000,00</b>	<b>23 480,00</b>

1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od jednostek niepowiązanych	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 480,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3 786 910,75</b>	<b>1 976 144,56</b>	<b>3 786 910,75</b>	<b>1 976 144,56</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 786 910,75	1 976 144,56	3 786 910,75	1 976 144,56
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>337 633,00</b>	<b>375 890,27</b>	<b>337 633,00</b>	<b>375 890,27</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	337 633,00	375 890,27	337 633,00	375 890,27
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>30 815 399,16</b>	<b>37 717 129,07</b>	<b>33 661 660,53</b>	<b>35 577 857,31</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>19 895 800,23</b>	<b>28 276 239,45</b>	<b>18 520 372,79</b>	<b>22 230 815,13</b>
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	19 895 800,23	21 465 370,15	18 520 372,79	15 590 841,21
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	6 810 869,30	0,00	6 639 973,92
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>9 389 261,23</b>	<b>7 602 736,42</b>	<b>13 831 093,24</b>	<b>9 813 005,44</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	549 307,04	747 769,83	2 433 080,35	741 678,91
2.	Należności od pozostałych jednostek	8 839 954,19	6 854 966,59	11 398 012,89	9 071 326,53
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 103 859,18</b>	<b>1 400 895,73</b>	<b>1 112 638,32</b>	<b>3 184 324,36</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 103 859,18	1 400 895,73	1 112 638,32	3 184 324,36
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>426 478,52</b>	<b>437 257,47</b>	<b>197 556,18</b>	<b>349 712,38</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>43 584 282,78</b>	<b>48 959 838,57</b>	<b>46 547 727,33</b>	<b>46 726 377,69</b>

PASywa		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>22 668 869,20</b>	<b>21 729 225,61</b>	<b>23 408 364,41</b>	<b>21 788 698,56</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>20 681 736,00</b>	<b>16 132 927,77</b>	<b>20 681 736,00</b>	<b>16 132 927,77</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

VI.	Zysk (strata) netto	1 720 792,95	5 329 957,59	2 460 288,16	5 389 430,54
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>20 915 413,58</b>	<b>27 230 612,96</b>	<b>23 139 362,92</b>	<b>24 937 679,13</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	353 843,34	298 285,96	353 843,34	298 285,96
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76 072,00	36 789,20	76 072,00	36 789,20
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	277 771,34	261 496,76	277 771,34	261 496,76
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 822 616,22	4 531 446,07	4 268 844,76	4 085 283,24
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 822 616,22	4 531 446,07	4 268 844,76	4 085 283,24
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16 706 032,74	22 335 002,86	18 484 661,92	19 345 929,04
1.	Wobec jednostek powiązanych	7 768,67	7 461,17	7 768,67	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	16 676 374,03	22 232 511,81	18 441 050,28	19 239 576,81
3.	Fundusze specjalne	21 890,04	95 029,88	35 842,97	106 352,23
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	32 921,28	65 878,07	32 012,90	1 208 180,89
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzynarodowe	32 012,90	65 878,07	32 012,90	1 208 180,89
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>43 584 282,78</b>	<b>48 959 838,57</b>	<b>46 547 727,33</b>	<b>46 726 377,69</b>

**b) Rachunek zysków i strat [w zł] - wariant porównawczy**

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2022 r. 31.03.2023 r.	01.07.2021 r. 31.03.2022 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.	01.01.2022 r. 31.03.2022 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	83 894 681,12	82 714 364,32	16 794 483,43	20 331 184,19
	- od jednostek powiązanych	8 116 188,31	3 076 119,48	1 890 994,55	1 270 459,10
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 942 071,52	1 528 930,28	424 044,10	607 079,02

II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	81 952 609,60	81 185 434,04	16 370 439,33	19 724 105,17
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>82 469 773,18</b>	<b>78 164 482,66</b>	<b>17 870 903,77</b>	<b>20 354 077,92</b>
I.	Amortyzacja	1 405 715,47	1 265 744,20	443 745,87	431 088,53
II.	Zużycie materiałów i energii	1 298 095,43	1 437 490,05	466 313,26	454 574,03
III.	Usługi obce	7 018 498,92	6 509 960,04	2 175 762,10	2 066 703,13
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	135 448,62	137 357,66	48 089,30	46 596,79
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	4 430 067,45	3 655 980,53	1 364 303,05	1 175 856,13
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 072 229,62	845 679,11	302 255,75	275 422,47
	- emerytalne	0,00	248 138,17	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 087 302,95	1 149 871,42	295 626,08	288 437,69
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	66 022 414,72	63 162 399,65	12 774 808,36	15 615 399,15
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 424 907,94</b>	<b>4 549 881,66</b>	<b>-1 076 420,34</b>	<b>-22 893,73</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>880 660,77</b>	<b>1 923 536,88</b>	<b>390 427,10</b>	<b>228 635,61</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	582 304,98	98 458,67	289 502,36	41 289,87
II.	Dotacje	5 850,00	1 262 950,00	-2 250,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	292 505,79	562 128,21	103 174,74	187 345,74
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>406 417,74</b>	<b>190 746,00</b>	<b>5 465,84</b>	<b>40 607,50</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	406 417,74	190 746,00	5 465,84	40 607,50
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 899 150,97</b>	<b>6 282 672,54</b>	<b>-691 459,08</b>	<b>165 134,38</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 125 934,39</b>	<b>530 616,88</b>	<b>39 602,10</b>	<b>9 104,57</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	700 000,00	500 000,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	700 000,00	500 000,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	39 033,79	19 198,48	11 325,70	9 104,57

	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	241 852,76	11 370,43	0,00	0,00
V.	Inne	145 047,84	47,97	28 276,40	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 011 812,41</b>	<b>575 797,83</b>	<b>215 043,23</b>	<b>225 988,90</b>
I.	Odsetki, w tym:	923 506,41	404 645,32	215 043,23	161 489,86
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	15 070,86	0,00	0,00
IV.	Inne	88 306,00	156 081,65	0,00	64 499,04
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 013 272,95</b>	<b>6 237 491,59</b>	<b>-866 900,21</b>	<b>-51 749,95</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>292 480,00</b>	<b>907 534,00</b>	<b>-127 405,00</b>	<b>7 723,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 720 792,95</b>	<b>5 329 957,59</b>	<b>-739 495,21</b>	<b>-59 472,95</b>

**c) Rachunek przepływów pieniężnych [w zł] – metoda pośrednia**

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2022 r. 31.03.2023 r.	01.07.2021 r. 31.03.2022 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.	01.01.2022 r. 31.03.2022 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>1 720 792,95</b>	<b>5 329 957,59</b>	<b>-739 495,21</b>	<b>-59 472,95</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>5 264 268,18</b>	<b>-2 593 681,20</b>	<b>-1 325 146,12</b>	<b>-6 788 353,28</b>
1.	Amortyzacja	1 405 715,47	1 265 744,20	443 745,87	431 088,53
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-32 798,46	7 105,76	-3 035,47	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	180 763,51	-95 354,68	202 833,36	161 489,86
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-582 304,98	410 652,17	-289 502,36	194 329,47



5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	10 104 338,22	4 150 260,38	-1 375 427,44	-6 045 424,32
7.	Zmiana stanu należności	-853 389,73	-4 521 772,36	4 441 832,01	2 210 749,02
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 941 030,66	-2 393 764,58	-4 472 365,35	-2 510 737,93
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 663,10	-153 602,09	-259 864,65	-1 229 847,91
10.	Inne korekty	-13 362,09	-1 262 950,00	-13 362,09	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>6 985 061,13</b>	<b>2 736 276,39</b>	<b>-2 064 641,33</b>	<b>-6 847 826,23</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 406 898,49</b>	<b>624 586,24</b>	<b>337 750,61</b>	<b>67 417,44</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	676 864,56	124 586,24	307 716,68	67 417,44
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym	700 000,00	500 000,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	700 000,00	500 000,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	30 033,93	0,00	30 033,93	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 572 795,47</b>	<b>2 711 596,59</b>	<b>326 562,69</b>	<b>87 192,13</b>

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	826 387,53	2 711 596,59	326 562,69	87 192,13
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 746 407,94	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	1 746 407,94	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 165 896,98</b>	<b>-2 087 010,35</b>	<b>11 187,92</b>	<b>-19 774,69</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>8 097 862,96</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>10 617 788,18</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 000 000,00	8 097 862,96	2 000 000,00	10 617 788,18
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>7 387 256,07</b>	<b>8 764 797,89</b>	<b>-44 674,27</b>	<b>5 533 615,89</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	5 584 996,62	6 214 071,41	-590 040,45	4 250 956,86
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		921 495,94	2 146 081,16	342 532,82	1 121 169,17

	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	880 763,51	404 645,32	202 833,36	161 489,86
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-5 387 256,07</b>	<b>-666 934,93</b>	<b>2 044 674,27</b>	<b>5 084 172,29</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>431 908,08</b>	<b>-17 668,89</b>	<b>-8 779,14</b>	<b>-1 783 428,63</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>431 908,08</b>	<b>-17 668,89</b>	<b>-8 779,14</b>	<b>-1 783 428,63</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 094,88	-7 105,76	6 336,64	-6 319,60
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>671 951,10</b>	<b>1 418 564,62</b>	<b>1 112 638,32</b>	<b>3 184 324,36</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>1 103 859,18</b>	<b>1 400 895,73</b>	<b>1 103 859,18</b>	<b>1 400 895,73</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	141 090,56	174 102,46	431 216,41	659 435,80

**d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]**

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2022 r. 31.03.2023 r.	01.07.2021 r. 31.03.2022 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.	01.01.2022 r. 31.03.2022 r.
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>20 948 076,25</b>	<b>16 399 268,02</b>	<b>20 948 076,25</b>	<b>16 399 268,02</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>20 948 076,25</b>	<b>16 399 268,02</b>	<b>20 948 076,25</b>	<b>16 399 268,02</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>

<b>1.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wzrost wart. nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>16 132 927,77</b>	<b>14 164 534,99</b>	<b>20 681 736,00</b>	<b>16 132 927,77</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	4 548 808,23	1 968 392,78	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	4 548 808,23	1 968 392,78	0,00	0,00
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- agio	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podniesienia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydzielenie kapitału na skup akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-opłacenie podatku dochodowego od podwyższenia kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>20 681 736,00</b>	<b>16 132 927,77</b>	<b>20 681 736,00</b>	<b>16 132 927,77</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- niezarejestrowana emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-rozliczenie skupu akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	-rejestracja emisji akcji serii E	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	korekty błędów				
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	4 548 808,23	1 968 392,78	0,00	0,00
	- podział zysku	4 548 808,23	1 968 392,78	0,00	0,00
	- dywidenda				
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 720 792,95</b>	<b>5 329 957,59</b>	<b>1 720 792,95</b>	<b>5 329 957,59</b>
	Zysk netto	1 720 792,95	5 329 957,59	1 720 792,95	5 329 957,59

	Strata netto	0,00	0,00		
	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>22 668 869,20</b>	<b>21 729 225,61</b>	<b>22 668 869,20</b>	<b>21 729 225,61</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>22 668 869,20</b>	<b>21 729 225,61</b>	<b>22 668 869,20</b>	<b>21 729 225,61</b>

## 5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2023 r.

### a) Bilans [w zł]

C.		Stan na 31.03.2023 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.03.2022 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.12.2022 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.12.2021 DANE SKONSOLID.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>13 757 151,79</b>	<b>10 868 573,31</b>	<b>14 083 788,05</b>	<b>10 827 290,16</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 652 263,33</b>	<b>56 281,00</b>	<b>1 797 785,66</b>	<b>71 608,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	1 636 443,70	0,00	1 772 800,95	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	15 819,63	56 281,00	24 984,71	71 608,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>61 674,70</b>	<b>11 213,59</b>	<b>78 495,10</b>
1.	Wartość firmy – jednostki zależne	0,00	61 674,70	11 213,59	78 495,10
2.	Wartość firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>11 653 182,94</b>	<b>10 341 889,01</b>	<b>11 787 972,56</b>	<b>10 267 858,46</b>
1.	Środki trwałe	11 602 074,44	10 197 821,11	11 736 864,06	10 166 664,81
2.	Środki trwałe w budowie	51 108,50	144 067,90	51 108,50	101 193,65
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 600,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od jednostek niepowiązanych	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 600,00
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 150,00</b>	<b>1 150,00</b>	<b>1 150,00</b>	<b>1 150,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 150,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>420 555,51</b>	<b>377 578,60</b>	<b>455 666,25</b>	<b>377 578,60</b>

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	420 555,51	377 578,60	455 666,25	377 578,60
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>36 721 293,02</b>	<b>40 054 530,67</b>	<b>40 200 049,94</b>	<b>38 621 783,20</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>23 659 510,30</b>	<b>29 815 172,88</b>	<b>23 173 378,62</b>	<b>23 221 889,55</b>
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	23 651 090,22	23 004 303,58	23 159 097,31	16 207 737,63
5.	Zaliczki na dostawy	8 420,08	6 810 869,30	14 281,31	7 014 151,92
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>10 849 175,65</b>	<b>7 411 110,83</b>	<b>14 028 701,24</b>	<b>9 442 317,58</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	10 849 175,65	7 411 110,83	14 028 701,24	9 442 317,58
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 685 714,85</b>	<b>2 365 254,01</b>	<b>2 728 732,33</b>	<b>5 601 637,11</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 685 714,85	2 365 254,01	2 728 732,33	5 601 637,11
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>526 892,22</b>	<b>462 992,95</b>	<b>269 237,75</b>	<b>355 938,96</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>50 478 444,81</b>	<b>50 923 103,98</b>	<b>54 283 838,00</b>	<b>49 449 073,36</b>

PASywa		Stan na 31.03.2023 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.03.2022 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.12.2022 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.12.2021 DANE SKONSOLID.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>23 023 470,66</b>	<b>22 951 246,67</b>	<b>24 088 759,95</b>	<b>23 033 958,88</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>21 840 036,89</b>	<b>17 094 454,74</b>	<b>21 840 036,89</b>	<b>16 715 362,60</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>-22 129,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-15 131,34</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>82 635,88</b>	<b>82 635,88</b>	<b>82 635,88</b>	<b>461 728,02</b>
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>856 587,02</b>	<b>5 507 815,80</b>	<b>1 914 878,27</b>	<b>5 590 528,01</b>
<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>811 756,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1 304 920,60</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>		<b>26 643 217,89</b>	<b>27 971 857,31</b>	<b>28 890 157,46</b>	<b>26 415 114,48</b>

	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA				
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>533 689,00</b>	<b>298 285,96</b>	<b>617 012,43</b>	<b>298 285,96</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76 072,00	36 789,20	76 072,00	36 789,20
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	405 267,55	261 496,76	405 660,22	261 496,76
3.	Pozostałe rezerwy	52 349,45	0,00	135 280,21	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>5 870 822,15</b>	<b>4 745 365,66</b>	<b>2 224 177,00</b>	<b>4 340 947,74</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	5 870 822,15	4 745 365,66	2 224 177,00	4 340 947,74
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>20 205 785,46</b>	<b>22 862 327,62</b>	<b>26 016 955,13</b>	<b>20 165 898,06</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	20 174 515,41	22 737 012,94	25 979 334,25	20 035 511,93
3.	Fundusze specjalne	31 270,05	125 314,68	37 620,88	130 386,13
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>32 921,28</b>	<b>65 878,07</b>	<b>32 012,90</b>	<b>1 609 982,72</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzynarodowe	32 921,28	65 878,07	32 012,90	1 609 982,72
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>50 478 444,80</b>	<b>50 923 103,98</b>	<b>54 283 838,00</b>	<b>49 449 073,36</b>

**b) Rachunek zysków i strat [w zł] - wariant porównawczy**

Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za III kwartał	
	01.07.2023 r. 31.03.2023 r.	01.07.2021 r. 31.03.2022 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.	01.01.2022 r. 31.03.2022 r.
	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane</b>	<b>101 980 001,81</b>	<b>88 094 590,35</b>	<b>21 212 349,14</b>	<b>20 382 258,36</b>



	<b>z nimi, w tym:</b>				
	<i>- od jednostek powiązanych</i>				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 169 171,21	1 605 593,78	6 222 559,93	580 409,56
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-41 524,77	0,00	-1 470 597,75	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	82 852 355,37	86 488 996,57	16 460 386,96	19 801 848,80
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>101 149 513,36</b>	<b>82 647 173,85</b>	<b>23 001 878,43</b>	<b>20 418 792,54</b>
I.	Amortyzacja	1 616 748,22	1 366 842,18	513 370,73	467 054,10
II.	Zużycie materiałów i energii	1 564 389,63	1 556 846,87	580 992,40	500 761,39
III.	Usługi obce	9 633 430,48	6 648 228,74	2 708 386,60	2 092 329,22
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	175 746,90	157 296,86	59 832,05	53 183,28
	<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	7 397 484,35	4 126 077,89	2 386 940,03	1 305 883,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 858 761,13	930 150,26	665 976,60	303 620,29
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 538 654,51	1 177 771,26	433 269,61	300 387,81
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	77 364 298,14	66 683 959,79	15 653 110,40	15 395 572,49
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>830 488,46</b>	<b>5 447 416,50</b>	<b>-1 789 529,29</b>	<b>-36 534,18</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 179 600,13</b>	<b>1 945 309,45</b>	<b>457 498,84</b>	<b>239 247,27</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	582 304,98	84 458,67	289 502,36	27 289,87
II.	Dotacje	5 850,00	1 262 950,00	-2 250,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	591 445,15	597 900,78	170 246,48	211 957,40
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>708 409,73</b>	<b>190 818,46</b>	<b>103 605,20</b>	<b>39 150,39</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 654,41	0,00	3 654,41	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	296 574,49	0,00	94 046,52	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	408 180,84	190 818,46	5 904,28	39 150,39

<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 301 678,86</b>	<b>7 201 907,49</b>	<b>-1 435 635,65</b>	<b>163 562,70</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>457 569,78</b>	<b>32 940,03</b>	<b>69 283,26</b>	<b>11 114,19</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	44 494,65	21 513,47	14 992,15	11 114,19
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	241 852,76	11 370,43	0,00	0,00
V.	Inne	171 222,37	56,13	54 291,11	
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 099 283,78</b>	<b>596 123,52</b>	<b>236 259,07</b>	<b>232 385,70</b>
I.	Odsetki, w tym:	1 008 227,78	417 148,60	236 259,07	169 824,80
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	15 070,86	0,00	0,00
IV.	Inne	91 056,00	163 904,06	0,00	62 560,90
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>659 964,85</b>	<b>6 638 724,00</b>	<b>-1 602 611,46</b>	<b>-57 708,81</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>44 854,38</b>	<b>50 461,20</b>	<b>11 213,59</b>	<b>16 820,40</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	44 854,38	50 461,20	11 213,59	16 820,40
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00

M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	615 110,47	6 588 262,80	-1 613 825,05	-74 529,21
O.	Podatek dochodowy	425 192,85	1 080 447,00	-62 369,47	8 183,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	-666 669,39		-493 164,34	
S.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	856 587,02	5 507 815,80	-1 058 291,25	-82 712,21

**c) Rachunek przepływów pieniężnych [w zł] – metoda pośrednia**

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2023 r. 31.03.2023 r.	01.07.2021 r. 31.03.2022 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.	01.01.2022 r. 31.03.2022 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
I.	Zysk / Strata netto	856 587,02	5 507 815,80	-1 058 291,25	-82 712,21
II.	Korekty razem	7 839 514,57	-1 250 193,18	217 803,05	-8 160 963,60
1.	Zyski (straty) mniejszości	-639 475,44	0,00	-493 164,34	0,00
2.	Amortyzacja	1 616 748,22	1 366 842,18	513 370,73	467 054,10
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 344,35	6 319,60	-3 035,47	0,00
4.	Wartość firmy	44 854,38	50 461,20	11 213,59	16 820,40
5.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	973 113,32	410 152,74	325 374,23	163 134,31
6.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-578 650,57	410 652,17	-280 950,54	208 329,47
7.		-7 650,85	0,00	-83 323,43	0,00

	Zmiana stanu rezerw				
8.	Zmiana stanu zapasów	10 904 686,12	4 325 769,83	-486 131,68	-6 593 283,33
9.	Zmiana stanu należności	-571 127,33	-3 904 774,28	3 179 525,59	2 031 806,75
10.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 861 047,09	-2 491 293,64	-2 229 169,80	-2 803 666,66
11.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-32 918,46	-161 372,98	-222 543,74	-1 651 158,64
12.	Inne korekty	-13 362,09	-1 262 950,00	-13 362,09	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>8 696 101,58</b>	<b>4 257 622,62</b>	<b>-840 488,19</b>	<b>-8 243 675,81</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>676 864,56</b>	<b>126 901,23</b>	<b>307 716,68</b>	<b>55 427,06</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	676 864,56	124 586,24	307 716,68	53 417,44
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym	0,00	2 314,99	0,00	2 009,62
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	2 314,99	0,00	2 009,62
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	2 314,99	0,00	2 009,62
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>826 387,53</b>	<b>2 711 596,59</b>	<b>326 562,69</b>	<b>87 192,13</b>

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	826 387,53	2 711 596,59	326 562,69	87 192,13
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-149 522,97</b>	<b>-2 584 695,36</b>	<b>-18 846,01</b>	<b>-31 765,07</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>7 939 864,24</b>	<b>0,00</b>	<b>10 617 788,18</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 000 000,00	7 939 864,24	0,00	10 617 788,18
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>8 615 065,56</b>	<b>8 910 996,06</b>	<b>183 683,28</b>	<b>5 578 730,40</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	6 219 230,82	6 316 310,06	-555 960,90	4 285 036,41

5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 422 721,42	2 182 218,27	491 315,62	1 128 550,06
8.	Odsetki	973 113,32	412 467,73	248 328,56	165 143,93
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-6 615 065,56</b>	<b>-971 131,82</b>	<b>-183 683,28</b>	<b>5 039 057,78</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 931 513,05</b>	<b>701 795,44</b>	<b>-1 043 017,49</b>	<b>-3 236 383,10</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>276 660,93</b>	<b>701 795,44</b>	<b>-1 043 017,49</b>	<b>-3 236 383,10</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-6 319,60		-6 319,60
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 409 053,92</b>	<b>1 663 458,57</b>	<b>2 728 732,33</b>	<b>5 601 637,11</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>1 685 714,85</b>	<b>2 365 254,01</b>	<b>1 685 714,85</b>	<b>2 365 254,01</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	539 757,88	195 544,75	539 757,88	195 544,75

**d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]**

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2023 r. 31.03.2023 r.	01.07.2021 r. 31.03.2022 r.	01.01.2023 r. 31.03.2023 r.	01.01.2022 r. 31.03.2022 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na</b>	<b>21 440 566,26</b>	<b>17 443 430,87</b>	<b>21 154 913,62</b>	<b>23 033 958,88</b>

	<b>początek okresu (BO)</b>				
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>21 440 566,26</b>	<b>17 443 430,87</b>	<b>21 154 913,62</b>	<b>23 033 958,88</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>
<b>1.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wzrost wart. nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 089 553,86</b>	<b>14 611 197,35</b>	<b>17 094 454,74</b>	<b>16 715 362,60</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>4 750 483,03</b>	<b>2 483 257,39</b>	<b>4 750 483,03</b>	<b>379 092,14</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	4 750 483,03	2 483 257,39	4 750 483,03	379 092,14
	- z podziału zysku (ustawowo)	4 750 483,03	2 483 257,39	4 750 483,03	379 092,14
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji	0,00	0,00	0,00	0,00

	- agio	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podniesienia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydzielenie kapitału na skup akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-opłacenie podatku dochodowego od podwyższenia kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>21 840 036,89</b>	<b>17 094 454,74</b>	<b>21 844 937,77</b>	<b>17 094 454,74</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- niezarejestrowana emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-rozliczenie skupu akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	-rejestracja emisji akcji serii E	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu</b>	<b>4 900,88</b>	<b>0,00</b>	<b>4 900,88</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu</b>	<b>-22 129,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-27 030,26</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 079 771,28</b>	<b>82 635,88</b>	<b>4 079 771,28</b>	<b>461 728,02</b>
<b>6.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 079 771,28</b>	<b>82 635,88</b>	<b>4 079 771,28</b>	<b>461 728,02</b>
a)	korekty błędów				
<b>6.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>4 079 771,28</b>	<b>82 635,88</b>	<b>4 079 771,28</b>	<b>461 728,02</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 997 135,40	0,00	3 997 135,40	379 092,14
	- podział zysku	3 997 135,40	0,00	3 997 135,40	379 092,14
	- dywidenda	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>82 635,88</b>	<b>82 635,88</b>	<b>82 635,88</b>	<b>82 635,88</b>
<b>6.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	<b>początek okresu</b>				
<b>6.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.7</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>82 635,88</b>	<b>82 635,88</b>	<b>82 635,88</b>	<b>82 635,88</b>
<b>7.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>856 587,02</b>	<b>5 507 815,80</b>	<b>856 587,02</b>	<b>5 507 815,80</b>
	Zysk netto	856 587,02	5 507 815,80	856 587,02	5 507 815,80
	Strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>23 023 470,66</b>	<b>22 951 246,67</b>	<b>23 023 470,66</b>	<b>22 951 246,67</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>23 023 470,66</b>	<b>22 951 246,67</b>	<b>23 023 470,66</b>	<b>22 951 246,67</b>

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

Raport kwartalny VIDIS SA został sporządzony zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Format oraz podstawowe zasady rachunkowości stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego:

1. Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy, tj. okres od 01 lipca do 30 czerwca. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze, za okres sprawozdawczy przyjmuje się:
  - okres jednego kwartału
2. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.
3. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.
5. Metody wyceny aktywów i pasywów ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w przyszłości, w niezmienionym zakresie.
6. Jednostka zobowiązuje się do stosowania określonych ustawą zasad rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiających jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.
7. Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki, zachowano:
  - a) zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR);
  - b) zasadę przewagi treści nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR);
  - c) zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR);
  - d) zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 UoR);
  - e) zasadę współmierności – memoriału (art. 6 ust. 1 UoR);
  - f) zasadę kosztu historycznego, uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny (art. 7 UoR);
  - g) zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR);
8. W sprawach nieuregulowanych przepisami rachunkowości stosuje się krajowe standardy rachunkowości, wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości. W przypadku braku odpowiedniego standardu Spółka może stosować MSRY.

### **Opis stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów, zasady ewidencji księgowej zdarzeń i operacji gospodarczych oraz ustalanie wyniku finansowego:**

#### **AKTYWA TRWAŁE**

##### **Ewidencja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Zasady wyceny i ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 10.000 zł nie są zaliczane do amortyzowanych środków trwałych.

Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Przedmioty umów leasingu operacyjnego, spełniających kryteria art. 3 ust 4 ustawy o rachunkowości, zaliczane są do środków trwałych i amortyzowane bilansowo, przy zastosowaniu stawek bilansowych.

### **Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł podlegają amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty.

Przy ustalaniu rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Inwestycje długoterminowe to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków.

Wycena inwestycji długoterminowych następuje zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 3 ustawy o rachunkowości według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### **AKTYWA OBROTOWE**

Zapasy towarów wycenia się według cen nabycia, a ich ewidencja prowadzona jest metodą ilościowo-wartościową.

Przyjęcie towarów do magazynu następuje według cen nabycia.

Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów biurowych. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

W ciągu roku obrotowego operacje kupna (przewalutowania) walut wycenia się po kursie banku, z którego usług korzysta jednostka, wpływ walut z tytułu spłaty należności wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego wpływ waluty na konto. Rozchód środków pieniężnych z rachunku dewizowego następuje po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego wypływ waluty z konta.

Stan środków pieniężnych na rachunku dewizowym na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym przez NBP.

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze.

W przypadku, gdy koszt nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy, można go odpisać w całości w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych czynnych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu, w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w ich przewidywanej wysokości, przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy

## **KAPITAŁY**

Kapitały własne stanowią:

- Kapitał podstawowy wyrażony w wartości nominalnej zgodnie ze statutem oraz wpisem do rejestru handlowego.
- Pozostałe kapitały rezerwowe, tworzone z odpisów z zysku na cele określone decyzją Walnego Zgromadzenia.
- Fundusze specjalne stanowią Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, tworzony zgodnie z Ustawą o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych i wykorzystywany zgodnie z obowiązującym regulaminem.

## **KOSZTY, PRZYCHODY, WYNIK FINANSOWY**

Za obowiązujący, Spółka przyjmuje rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach księgi głównej w układzie rodzajowym.

Przychody – przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług.

Wynik finansowy – ustalany jest według następujących zasad:

- Zasady memoriału tj. ujęcia w księgach rachunkowych ogółu operacji gospodarczych okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały zapłacone czy nie.
- Zasady współmierności kosztów do osiągniętych przychodów, zgodnie z którą pomiar wyniku finansowego brutto określany jest przez przychody ze sprzedaży towarów,

produktów i usług, dotyczące okresu sprawozdawczego oraz przypadające na okres sprawozdawczy koszty ich uzyskania, a ponadto:

- ✓ Pozostałe przychody i koszty operacyjne
- ✓ Przychody i koszty finansowe
- ✓ Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

Wynik finansowy brutto jest pomniejszany o obowiązkowe tytuły:

- ✓ Podatek dochodowy od osób prawnych
- ✓ Rezerwy na przejściowe różnice w podatku dochodowym

Rezerwy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone są zgodnie z art. 37 ustawy o rachunkowości.

W celu prowadzenia ewidencji operacji dla celów podatku dochodowego od osób prawnych zostały wydzielone konta szczegółowe w zespole 9.

*Spółka w II kwartale 2017/18 wprowadziła zmianę zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

*Ze względu na duży postęp techniczny, w celu bieżącego urealnienia wartości zapasów towarowych, uwzględniając jednocześnie zasadę ostrożności wyceny, odstąpiono od ustalania odpisów aktualizujących towarów handlowych raz w roku, na dzień bilansowy i wprowadzono zasadę comiesięcznego, automatycznego przeszacowywania wartości zapasów.*

## **7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.**

Na koniec trzeciego kwartału roku finansowego Emitent wygenerował przychód narastający na poziomie prawie 84 mln zł, co oznacza lekki wzrost obrotów w stosunku do analogicznego okresu z poprzedniego roku. Zdaniem Zarządu Emitenta, większy wzrost nie był możliwy w związku z dużą niepewnością, co do przewidywanych kosztów energetycznych w jednostkach budżetowych i tym samym ograniczaniem budżetów na zakup sprzętów do nowoczesnej edukacji, które znajdują się w ofercie Emitenta.

Na dzień dzisiejszy Zarząd Emitenta ocenia pozytywnie możliwości dalszego wzrostu przychodów zwłaszcza w drugim półroczu roku kalendarzowego. Dzięki stabilizacji sytuacji jednostki budżetowe wracają do realizacji zakupów, a w segmencie motoryzacyjnym widać ponowne ożywienie i wzrosty sprzedaży.

Na chwilę obecną Emitent nie odnotowuje żadnych problemów z dostępnością produktów u swoich dostawców (zarówno europejskich, jak i z Chin), co mocno ułatwia optymalizację

stanu zapasów, które są planowane pod zapowiadane kolejne programy rządowe, w tym te związane z Krajowym Programem Odbudowy i Zwiększania Odporności.

Sytuacja finansowa Emitenta jest stabilna, bezpieczna i zapewnia bezproblemowe realizowanie działań operacyjnych, jak i projektów rozwojowych.

Spółka na bieżąco komunikuje się ze współpracującymi Bankami i dopasowuje posiadane finansowanie do aktualnych potrzeb, w celu spełnienia zapotrzebowania naszych Partnerów Handlowych.

## **8. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej opublikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym**

Emitent nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych na rok obrotowy 2022/2023.

## **9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji**

Nie dotyczy - ostatni Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

## **10. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Spółka podjęła w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie**

Emitent kontynuuje rozwijanie rozwiązań informatycznych wprowadzanych w poprzednich okresach. Dodatkowo rozszerzamy możliwości bezpośrednich integracji B2B z zewnętrznymi podmiotami w Polsce i na terenie Unii Europejskiej.

## **11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2023 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji**

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2023 roku wchodzi Emitent (jako jednostka dominująca), Spółka Projekcja Sp. z o. o., avilux GmbH & Co. KG, Avilux Verwaltungs GmbH (komplementariusz w spółce avilux GmbH & Co. KG) oraz Spółka Retlab Sp. z o. o. (spółka nieaktywna - zawieszona od dn. 03.02.2022 r.)



VIDIS SA posiada 100,0% udziału w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników zarówno w Retlab Sp. z o.o., jak i Projekcja Sp. z o. o., a także 55% udziału w kapitale zakładowym oraz na zgromadzeniu wspólników w Spółce Avilux Verwaltungs GmbH oraz 55% głosów jako Komandytariusz spółki avilux GmbH & Co. KG.

<b>Firma:</b>	Avilux Verwaltungs GmbH
<b>Siedziba:</b>	Landsberg am Lech
<b>Adres:</b>	Robert-Bosch-Straße 6, 86899
<b>Handelsregister:</b>	HRB 37639
<b>Kapitał zakładowy</b>	25 000 EUR
<b>Przedmiot działalności</b>	Spółka powołana do zarządzania avilux GmbH & Co. KG

<b>Firma:</b>	avilux GmbH & Co. KG
<b>Siedziba:</b>	Landsberg am Lech
<b>Adres:</b>	Robert-Bosch-Straße 6, 86899
<b>Handelsregister:</b>	HRA 21029
<b>Przedmiot działalności</b>	dystrybucja sprzętu AV

<b>Firma:</b>	Projekcja Sp. z o.o.
<b>Siedziba:</b>	Wrocław
<b>Adres:</b>	ul. Zwycięska 20A, 53-033 Wrocław
<b>KRS:</b>	0000153131
<b>Kapitał zakładowy</b>	110 500,00 zł
<b>Przedmiot działalności</b>	sprzedaż detaliczna sprzętu audiowizualnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach

Źródło: Emitent

### Wyłączenie z obowiązku konsolidacji sprawozdań finansowych:

Na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości (UoR), ze względu na brak istotności danych finansowych spółki Retlab Sp. z o.o., dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 UoR, Emitent nie konsoliduje danych finansowych ze spółką zależną Retlab Sp. z o.o.

<b>Firma:</b>	Retlab Sp. z o.o.
<b>Siedziba:</b>	Bielany Wrocławskie
<b>Adres:</b>	ul. Logistyczna 4, 55-040
<b>KRS:</b>	0000277942
<b>Kapitał zakładowy</b>	115 000,00 zł
<b>Przedmiot działalności</b>	sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet

Źródło: Emitent

### Podstawowe dane finansowe Spółki wyłączonej z obowiązku konsolidacji sprawozdań finansowych (w PLN):

<b>Aktywa razem</b>	1 162,29
---------------------	----------



<b>Pasywa razem</b>	1 162,29
<b>Zysk netto</b>	0,00
<b>Kapitał własny</b>	115 000,00
<b>Kapitał zapasowy</b>	723 900,00
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	0,00

dane na dzień sporządzenia ostatniego sprawozdania finansowego: 30.06.2022

## 12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31.03.2023 r. Spółka zatrudniała 64 osoby, co daje wartość 63,55 w przeliczeniu na pełne etaty. W stosunku do ostatniego raportu kwartalnego zatrudnienie w Spółce zmalało.

## 13. Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd VIDIS S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r., jak i dane porównawcze za rok ubiegły sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że kwartalny raport z działalności VIDIS SA zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.