



VIDIS SA
JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
ZA OKRES 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
(III kwartał roku obrotowego 2019/2020)

SPIS TREŚCI:

1. Podstawowe informacje o Emitencie.
2. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu.
3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni.
4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. wraz z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości.
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2020 r.
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.
7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
8. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej opublikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.
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.
11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2020 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.
13. Oświadczenie Zarządu Spółki.

1. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa	VIDIS S.A.
Siedziba	ul. Logistyczna 4, 55-040 Bielany Wrocławskie
Telefon	+ 48 (71) 33 880 00
Fax	+ 48 (71) 33 880 01
E-mail	biuro@vidis.pl
Strona internetowa	www.vidis.pl
NIP	899-25-22-420
REGON	933-038-687
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	266.340,25 PLN
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	KRS nr 0000360399, Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
ZARZĄD	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 na dzień przekazania niniejszego raportu (według stanu na dzień 21.05.2020 r.).

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Bartosz Palusko	975 030	40,27%	975 030	40,27%
Szymon Staruchowicz	421 465	17,41%	421 465	17,41%
Marta Palusko	288 502	11,92%	288 502	11,92%
Wojciech Debich	171 540	7,08%	171 540	7,08%
Krzysztof Szymczykowski	143 025	5,91%	143 025	5,91%
Grzegorz Greń	128 655	5,31%	128 655	5,31%
Pozostali	293 058	12,10%	293 058	12,10%
Suma	2 421 275	100,00%	2 421 275	100,00%

Źródło: Emitent

3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 31.03.2019
Kapitał własny	16 015 508,79	14 478 700,12	14 946 097,70	13 624 121,13
Należności długoterminowe	24 865,00	24 865,00	24 865,00	24 865,00
Należności krótkoterminowe	10 719 836,49	8 264 488,94	4 094 723,96	4 283 932,23
Zapasy	14 134 712,19	15 779 195,51	17 723 561,92	16 140 035,64
Zobowiązania długoterminowe	3 772 245,50	4 728 230,06	3 402 673,91	4 696 076,67
Zobowiązania krótkoterminowe	14 116 151,94	13 976 142,53	12 458 005,22	11 978 362,32
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	658 937,07	341 216,66	1 042 316,67	766 596,84
Środki trwałe i WNiP	6 047 660,07	3 368 235,50	2 512 488,15	2 513 656,51

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za III kwartały 2019/2020 (01.07.2019 r. - 31.03.2020 r.)	Za III kwartały 2018/2019 (01.07.2018 r. - 31.03.2019 r.)
EBITDA /zysk brutto + odsetki + amortyzacja/	4 837 tys. zł	5 081 tys. zł

Źródło: Emitent

4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.03.2019
A.	AKTYWA TRWAŁE	8 201 775,97	8 602 557,73	7 743 646,21	8 843 159,06
I.	Wartości niematerialne i prawne	56 870,30	165 675,46	33 965,54	131 416,51
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 990 789,77	6 224 068,34	5 555 564,77	6 498 928,62
III.	Należności długoterminowe	24 865,00	24 865,00	24 865,00	24 865,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 976 144,56	1 976 144,56	1 976 144,56	1 976 144,56

V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	153 106,34	211 804,37	153 106,34	211 804,37
B.	AKTYWA OBROTOWE	25 878 740,11	24 757 980,37	23 219 607,93	21 662 023,26
I.	Zapasy	14 134 712,19	15 779 195,51	17 723 561,92	16 140 035,64
II.	Należności krótkoterminowe	10 719 836,49	8 264 488,94	4 094 723,96	4 283 932,23
III.	Inwestycje krótkoterminowe	658 937,07	341 216,66	1 042 316,67	766 596,84
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	365 254,36	373 079,26	359 005,38	471 458,55
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D.	Udziały (akcje) własne				
	AKTYWA RAZEM	34 080 516,08	33 360 538,10	30 963 254,14	30 505 182,32

Źródło: Emitent

PASYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.03.2019
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 015 508,79	14 478 700,12	14 946 097,70	13 624 121,13
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	12 167 269,30	10 844 124,37	12 167 269,30	10 844 124,37
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VIII.	Zysk (strata) netto	3 581 899,24	3 368 235,50	2 512 488,15	2 513 656,51
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)				
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	18 065 007,29	18 881 837,98	16 017 156,44	16 881 061,19

I.	Rezerwy na zobowiązania	135 033,29	166 495,53	135 033,29	166 495,53
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 772 242,50	4 728 230,06	3 402 673,91	4 696 076,67
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 116 151,94	13 972 893,82	12 458 005,22	11 978 362,32
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	41 579,56	14 218,57	21 444,02	40 126,67
PASYWA RAZEM		34 080 516,08	33 360 538,10	30 963 254,14	30 505 182,32

Źródło: Emitent

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2019 r. – 31.03.2020 r.	01.07.2018 r. - 31.03.2019 r.	01.01.2020 r. – 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. – 31.03.2019 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 798 016,95	53 294 821,46	9 680 205,47	9 884 094,65
	- od jednostek powiązanych	2 391 131,45	1 152 133,72	555 253,55	357 363,38
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 032 668,13	954 242,23	306 955,60	289 109,92
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	56 765 348,82	52 340 579,23	9 373 249,87	9 594 984,73
B.	Koszty działalności operacyjnej	54 893 734,00	50 334 847,56	11 048 552,02	10 806 983,82
I.	Amortyzacja	1 262 868,67	1 381 135,01	421 248,26	425 514,69
II.	Zużycie materiałów i energii	740 922,55	1 076 845,12	196 376,35	286 250,38
III.	Usługi obce	4 025 974,78	3 876 999,25	1 221 886,98	1 258 605,70
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	122 567,71	136 487,11	38 699,14	47 381,48
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	2 855 887,29	2 976 357,50	887 632,09	971 576,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	500 270,22	499 305,15	203 344,99	201 773,12
	- emerytalne	179 460,82	173 796,32	76 723,68	72 694,78

VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 002 655,31	961 248,50	382 229,26	319 723,26
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	44 382 587,47	39 426 469,92	7 697 134,95	7 296 158,93
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 904 282,95	2 959 973,90	-1 368 346,55	-922 889,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne	615 749,97	815 153,20	245 504,82	195 056,43
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	88 355,48	118 494,03	1 697,00	3 044,70
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	527 394,49	696 659,17	243 807,82	192 011,73
E.	Pozostałe koszty operacyjne	282 655,69	219 581,87	144 223,48	66 265,29
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	282 655,69	219 581,87	144 223,48	66 265,29
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 237 377,23	3 555 545,23	-1 267 065,21	-794 098,03
G.	Przychody finansowe	360 310,52	151 990,38	82 486,47	51 363,91
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	13 866,99	18 114,78	5 415,52	5 633,51
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	54 699,91	45 754,45		
V.	Inne	291 743,62	88 121,15	77 070,95	45 730,40
H.	Koszty finansowe	433 601,60	446 089,10	100 792,35	111 844,87
I.	Odsetki, w tym:	410 356,41	438 271,57	100 792,35	111 844,87
	- od jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 201,60	7 817,53		
IV.	Inne	22 043,59			

I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 164 086,15	3 261 446,51	-1 285 371,09	-854 578,99
J.	Podatek dochodowy	651 598,00	747 790,00	-215 960,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 512 488,15	2 513 656,51	-1 069 411,09	-854 578,99

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2019 r. – 31.03.2020 r.	01.07.2018 r. – 31.03.2019 r.	01.01.2020 r. – 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. – 31.03.2019 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	2 512 488,15	2 513 656,51	-1 069 411,09	-854 578,99
II.	Korekty razem	5 471 207,84	5 398 123,10	481 959,42	1 830 713,50
1.	Amortyzacja	1 262 868,67	1 381 135,01	421 248,26	425 514,69
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-653,46	4 925,31		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	403 895,75	432 324,72	100 113,29	108 481,87
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 380,11	371 038,20	87 227,18	251 856,24
5.	Zmiana stanu rezerw				
6.	Zmiana stanu zapasów	4 791 001,56	5 078 840,60	-3 640 892,41	-360 840,13
7.	Zmiana stanu należności	516 608,72	1 037 445,00	6 625 112,53	3 980 556,71
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 503 905,56	-2 742 477,25	-3 096 962,87	-2 502 384,69
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 987,95	-165 108,49	-13 886,56	-72 471,19
10.	Inne korekty				

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	7 983 695,99	7 911 779,61	-587 451,67	976 134,51
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	89 580,32	158 361,76	1 697,00	3 044,70
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	89 580,32	158 361,76	1 697,00	3 044,70
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	57 016,38	324 778,40	0,00	265 078,40
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	57 016,38	324 778,40	0,00	265 078,40
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				

	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	32 563,94	-166 416,64	1 697,00	-262 033,70
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	2 500 000,00	2 161 173,20	4 655 994,66	5 227 783,03
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	2 500 000,00	2 161 173,20	4 655 994,66	5 227 783,03
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	9 977 126,32	9 603 902,68	3 686 860,39	5 516 503,66
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.	Spląty kredytów i pożyczek	8 772 256,30	7 984 715,00	3 252 285,00	4 852 285,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	800 974,27	1 186 862,96	334 462,10	555 736,79
8.	Odsetki	403 895,75	432 324,72	100 113,29	108 481,87
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 477 126,32	-7 442 729,48	969 134,27	-288 720,63
D.	Przepływy pieniężne netto razem	539 133,61	302 633,49	383 379,60	425 380,18
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	538 480,15	307 558,80	383 379,60	425 380,18

	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-653,46	4 925,31		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	503 183,06	463 963,35	658 937,07	341 216,66
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 042 316,67	766 596,84	1 042 316,67	766 596,84
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	179 144,84	43 797,69	179 144,84	43 797,69

Źródło: Emitent

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2019 r. – 31.03.2020 r.	01.07.2018 r. - 31.03.2019 r.	01.01.2020 r. – 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.03.2019 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 433 609,55	11 110 464,62	16 015 508,79	14 478 700,12
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 433 609,55	11 110 464,62	16 015 508,79	14 478 700,12
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	266 340,25	190 862,65	266 340,25	266 340,25
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	75 477,60	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu):	0,00	75 477,60	0,00	0,00
	- wzrost wart. nominalnej				
	- emisja akcji serii E – rejestracja w KRS		75 477,60		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia akcji				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 844 124,37	5 532 135,48	12 167 269,30	10 844 124,37

2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 323 144,93	5 311 988,89	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu):	1 323 144,93	5 311 988,89	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	1 323 144,93	3 411 325,69	0,00	0,00
	- emisja akcji serii E -rejestracja w KRS		1 900 663,20		
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji				
	- agio				
b)	zmniejszenie (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podniesienia kapitału zakładowego				
	- wydzielenie kapitału na skup akcji własnych				
	-opłacenie podatku dochodowego od podwyższenia kapitału				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	12 167 269,30	10 844 124,37	12 167 269,30	10 844 124,37
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji				
	- wyceny bilansowej				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych				
	- wyceny bilansowej				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		1 976 140,80		
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych na początek okresu		-1 976 140,80		
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00

	- dopłaty wspólników				
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 976 140,80	0,00	
	- umorzenie akcji – różnica między ceną nabycia i ceną nominalną				
	- rejestracja akcji serii E		1 976 140,80		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 323 144,93	3 411 325,69	0,00	0,00
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 323 144,93	3 411 325,69	0,00	0,00
a)	korekty błędów				
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 323 144,93	3 411 325,69	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podział zysku				
	- dywidenda				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wynik netto	2 512 488,15	2 513 656,51	2 512 488,15	2 513 656,51
	Zysk netto	2 512 488,15	2 513 656,51	2 512 488,15	2 513 656,51

	Strata netto				
	Odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 946 097,70	13 624 121,13	14 946 097,70	13 624 121,13
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 946 097,70	13 624 121,13	14 946 097,70	13 624 121,13

Źródło: Emitent

5. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2020 r.

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 31.12.2019 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.12.2018 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.03.2020 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.03.2019 DANE SKONSOLID.
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 977 759,62	8 523 829,97	7 613 432,97	8 726 087,02
I.	Wartości niematerialne i prawne	56 870,30	165 675,46	33 965,54	131 416,51
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	213 058,30	280 339,90	196 237,90	263 519,50
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 520 569,53	7 837 720,08	7 195 848,04	8 088 583,30
IV.	Należności długoterminowe	28 113,71	27 140,16	28 233,71	29 613,34
V.	Inwestycje długoterminowe	1 150,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 997,78	211 804,37	157 997,78	211 804,37
B.	AKTYWA OBROTOWE	28 792 030,89	27 356 632,44	25 460 646,83	23 782 862,88
I.	Zapasy	14 785 501,03	16 722 997,45	18 616 605,22	17 066 344,42
II.	Należności krótkoterminowe	11 235 108,22	9 074 410,61	4 421 381,12	5 025 563,61
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 400 922,52	1 176 857,10	2 032 001,08	1 198 223,64

IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	370 499,12	382 367,28	390 659,41	492 731,21
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D.	Udziały (akcje) własne				
AKTYWA RAZEM		36 769 790,51	35 880 462,41	33 074 079,80	32 508 949,90

Źródło: Emitent

PASywa		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.03.2019
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 633 585,65	14 833 174,60	15 529 410,93	13 871 202,33
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	12 270 290,40	10 844 124,37	12 270 290,40	10 844 124,37
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	82 635,88	58 910,90	82 635,88	58 910,90
VIII.	Zysk (strata) netto	4 014 319,12	3 663 799,08	2 910 144,40	2 701 826,81
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)				
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 136 204,86	21 047 287,81	17 544 668,87	18 637 747,57
I.	Rezerwy na zobowiązania	135 033,29	166 495,53	135 033,29	166 495,53
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 665 271,44	5 751 688,67	4 362 053,38	5 687 037,60
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	15 294 320,57	15 092 092,76	13 026 138,18	12 737 096,22
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	41 579,56	37 010,85	21 444,02	47 118,22
PASYWA RAZEM		36 769 790,51	35 880 462,41	33 074 079,80	32 508 949,90

Źródło: Emitent

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2019 r. – 31.03.2020 r.	01.07.2018 r. – 31.03.2019 r.	01.01.2020 r. – 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. – 31.03.2019 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	63 030 897,03	58 995 443,82	10 618 677,15	10 816 105,41
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 342 575,48	1 235 518,63	349 935,58	363 417,23
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	61 688 321,55	57 759 925,19	10 268 741,57	10 452 688,18
B.	Koszty działalności operacyjnej	59 563 898,28	55 781 755,15	12 018 895,88	11 845 717,39
I.	Amortyzacja	1 341 239,54	1 422 212,19	449 474,98	449 511,75
II.	Zużycie materiałów i energii	819 408,09	1 304 744,34	214 829,78	314 959,59
III.	Usługi obce	4 120 498,18	4 145 551,10	1 246 567,94	1 305 178,80
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	135 034,29	157 060,02	39 417,82	60 201,33
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	3 464 566,18	3 497 058,43	1 085 351,33	1 180 496,51
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	596 971,89	551 330,36	239 017,31	237 036,36
	- emerytalne	217 065,18	198 669,60	89 409,56	82 276,24
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 032 770,81	1 004 489,93	394 572,36	332 088,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	48 053 409,30	43 699 308,78	8 349 664,36	7 966 245,05
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 466 998,75	3 213 688,67	-1 400 218,73	-1 029 611,98
D.	Pozostałe przychody operacyjne	642 818,69	881 371,10	300 850,96	219 536,34

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	88 355,48	144 439,16	1 697,00	3 044,70
II.	Dotacje	6 750,00		3 375,00	
III.	Inne przychody operacyjne	547 713,21	736 931,94	295 778,96	216 491,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne	284 936,95	256 729,85	156 689,86	73 861,88
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	284 936,95	256 729,85	156 689,86	73 861,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 824 880,49	3 838 329,92	-1 256 057,63	-883 937,52
G.	Przychody finansowe	365 707,90	152 629,64	83 929,05	52 780,94
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	16 299,37	18 744,04	7 037,14	5 936,86
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	54 699,91	45 754,45		
V.	Inne	294 708,62	88 131,15	76 891,91	46 844,08
H.	Koszty finansowe	463 521,79	463 805,09	133 737,74	121 296,78
I.	Odsetki, w tym:	439 614,46	451 138,71	111 032,01	121 296,78
	- od jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 201,60	7 817,53		
IV.	Inne	22 705,73	4 848,85	22 705,73	
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
J.	Zysk (strata) z działalności	3 727 066,60	3 527 154,47	-1 305 866,32	-952 453,36

	gospodarczej (F+G-H+/-I)				
K.	Odpis wartości firmy	50 461,20	72 888,40	16 820,40	16 820,40
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	50 461,20	72 888,40	16 820,40	16 820,40
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
L	Odpis ujemnej wartości firmy				
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne				
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	3 676 605,40	3 454 266,07	-1 322 686,72	-969 273,76
O.	Podatek dochodowy	766 461,00	752 439,26	-218 512,00	
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				
R.	Zyski (straty) mniejszości				
S.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 910 144,40	2 701 826,81	-1 104 174,72	-969 273,76

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2019 r. – 31.03.2020 r.	01.10.2018 r. – 31.03.2019 r.	01.01.2020 r. – 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. – 31.03.2019 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	2 910 144,40	2 701 826,81	-1 104 174,72	-969 273,76
II.	Korekty razem	5 853 127,39	5 457 770,66	-168 013,04	1 581 175,36
1.	Amortyzacja	1 341 239,54	1 422 212,19	449 474,98	449 511,75
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 090,80	4 925,31		
3.	Wartość firmy	50 461,20	50 461,20	16 820,40	16 820,40
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	430 659,42	444 495,00	108 669,33	117 562,83
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 380,11	321 368,09	87 227,18	251 856,24
6.	Zmiana stanu rezerw				
7.	Zmiana stanu zapasów	4 863 964,04	5 353 299,47	-3 883 146,87	-343 346,97
8.	Zmiana stanu należności	819 171,14	912 057,48	6 813 607,10	4 046 373,82
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 635 560,09	-2 889 739,14	-3 720 369,33	-2 868 984,61
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-15 722,17	-161 308,94	-40 295,83	-88 618,10
11.	Inne korekty	-3 375,00			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	8 763 271,79	8 159 597,47	-1 272 187,76	611 901,60
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	92 012,70	205 391,02	3 318,62	3 348,05

1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	89 580,32	204 761,76	1 697,00	3 044,70
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 432,38	629,26	1 621,62	303,35
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	2 432,38	629,26	1 621,62	303,35
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki	2 432,38	629,26	1 621,62	303,35
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	80 361,61	1 723 211,56	23 345,23	265 078,40
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	80 361,61	1 723 211,56	23 345,23	265 078,40
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	11 651,09	-1 517 820,54	-20 026,61	-261 730,35

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	2 503 375,00	6 590 000,00	4 655 994,66	5 000 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	2 500 000,00	6 590 000,00	4 655 994,66	5 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe	3 375,00			
II.	Wydatki	10 106 766,73	13 047 958,77	3 732 701,73	5 328 239,33
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.	Spląty kredytów i pożyczek	8 850 106,30	11 399 491,80	3 278 235,00	4 650 451,97
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	823 568,63	1 203 342,71	344 175,78	559 921,18
8.	Odsetki	433 091,80	445 124,26	110 290,95	117 866,18
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 603 391,73	-6 457 958,77	923 292,93	-328 239,33
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 171 531,15	183 818,16	-368 921,44	21 931,92
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 170 440,35	188 743,47	-368 921,44	21 931,92
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 090,80	4 925,31		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	860 469,93	1 014 405,48	2 400 922,52	1 176 291,72

G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	2 032 001,08	1 198 223,64	2 032 001,08	1 198 223,64
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	179 569,13	43 797,69	179 569,13	43 797,69

Źródło: Emitent

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2019 r. – 31.03.2020 r.	01.07.2018 r. – 31.03.2019 r.	01.01.2020 r. – 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. – 31.03.2019 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 619 266,53	11 193 100,50	16 633 585,65	14 833 174,60
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 619 266,53	11 193 100,50	16 633 585,65	14 833 174,60
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	266 340,25	190 862,65	266 340,25	266 340,25
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	75 477,60	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	75 477,60	0,00	0,00
	- wzrost wart. nominalnej				
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	0,00	75 477,60	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia akcji				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 844 124,37	5 532 135,48	10 844 124,37	10 844 124,37
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 426 166,03	5 311 988,89	1 426 166,03	0,00

a)	zwiększenie (z tytułu)	1 426 166,03	5 311 988,89	1 426 166,03	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	1 426 166,03	3 411 325,69	1 426 166,03	0,00
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS		1 900 663,20		
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji				
	- agio				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podniesienia kapitału zakładowego				
	- wydzielenie kapitału na skup akcji własnych				
	-opłacenie podatku dochodowego od podwyższenia kapitału				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	12 270 290,40	10 844 124,37	12 270 290,40	10 844 124,37
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji				
	- wyceny bilansowej				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych				
	- wyceny bilansowej				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00		0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		1 976 140,80		
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych na początek okresu	0,00	- 1 976 140,80	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00

	- niezarejestrowana emisja akcji				
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 976 140,80	0,00	0,00
	-rozliczenie skupu akcji				
	-rejestracja emisji akcji serii E		1 976 140,80		0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	82 635,88	0,00	82 635,88	58 910,90
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	82 635,88		82 635,88	58 910,90
a)	korekty błędów				
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	82 635,88	3 493 961,57	82 635,88	58 910,90
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 435 050,67	0,00	0,00
	- podział zysku		3 435 050,67		0,00
	- dywidenda				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	82 635,88	58 910,90	82 635,88	58 910,90
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	82 635,88	58 910,90	82 635,88	58 910,90
6.	Wynik netto	2 910 144,40	2 701 826,81	2 910 144,40	2 701 826,81
	Zysk netto	2 910 144,40	2 701 826,81	2 910 144,40	2 701 826,81
	Strata netto				

	Odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 529 410,93	13 871 202,33	15 529 410,93	13 871 202,33
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 529 410,93	13 871 202,33	15 529 410,93	13 871 202,33

Źródło: Emitent

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 wariantcie 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. Zwięzła charakterystyka o istotnych dokonaniach lub niepowodzeniach Emitenta w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W raportowanym okresie Spółka wygenerowała 9,6 mln obrotu, co narastająco od początku roku finansowego daje wynik na przychodach 57,79 mln. Jest to wzrost do analogicznego okresu o ponad 8%. Narastający zysk netto wynosi 2,51 mln i jest na poziomie z roku 2018/2019. Strata wygenerowana w tym kwartale (1,06 mln) jest zgodna z przewidywaniami i planami dotyczącymi działalności Spółki (historycznie pierwszy kwartał roku zawsze generował stratę ze względu na charakterystykę i pewną sezonowość branży AV).

Mając świadomość potencjalnego ryzyka opóźnień w dostawach z Chin związanego z COVID-19, Emitent zabezpieczył na początku roku 2020 odpowiedni poziom finansowania, tak, aby było możliwe realizowanie odpowiednich zleceń produkcyjnych. Zwiększony poziom zapasów umożliwił utrzymanie możliwości realizacji zamówień od Partnerów Handlowych bez żadnych opóźnień.

W dniach 11-14 lutego 2020 Spółka prezentowała swoją ofertę na największych na świecie targach branżowych o nazwie Integrated Systems Europe w Amsterdamie. Mimo pierwszych symptomów związanych z ryzykiem epidemii w Europie (wycofanie się kilku firm z prezentacji swojej oferty), udało się bardzo pozytywnie zaprezentować markę własną monitorów interaktywnych AVTEK dla wielu potencjalnych odbiorców z całej Unii Europejskiej.

Wprowadzone 12 marca 2020 roku ograniczenie działania placówek oświatowych niosło ryzyko znacznego spadku obrotów w związku z dużym udziałem Emitenta w rynku edukacyjnym. W związku z dużą aktywnością działań Spółki i jej pracowników, odpowiednim stanem zapasów towarów, posiadaniem w ofercie produktów wspierających pracę zdalną (zestawy do wideokonferencji, kamery USB) oraz faktem, że część administracyjno-gospodarcza szkół nadal funkcjonowała udało się utrzymać wysoki poziom sprzedaży.

W związku z intensywnymi działaniami marketingowymi udało się poszerzyć siatkę partnerów współpracujących z Emitentem w zakresie opon samochodowych (sportowych, specjalistycznych i cywilnych) - na terenie kraju i UE. Zaobserwowaliśmy duże wzrosty sprzedaży opon cywilnych, które jako produkt pierwszej potrzeby i mający bezpośredni wpływ na bezpieczeństwo poruszania się są dużo bardziej odporne na kryzys wirusowy.

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 2019/2020.

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

W związku z realnymi zagrożeniami związanymi z COVID-19 Zarząd wprowadził wiele zmian w działalności firmy. Wprowadzone zostały odpowiednie zabezpieczenia, które umożliwiają nieprzerwanie działalności nawet w awaryjnych sytuacjach np. związanych z kwarantanną. Wdrożone już wcześniej systemy informatyczne oraz sprzęt IT, których używanie zostało wzmocnione, zapewniły bezproblemową i elastyczną realizację działalności w sposób zdalny lub bezpośredni - w zależności od potrzeb i wprowadzanych zastrzeżeń.

Wychodząc naprzeciw zapotrzebowaniu rynku edukacyjnego, Emitent podjął wiele kroków mających udzielenie wsparcia szkołom i bezpośrednio nauczycielom np. poprzez prowadzenie webinarów i zdalnych szkoleń dotyczących możliwości używania nowoczesnych narzędzi i oprogramowania, dzięki czemu wzmocnił znajomość marki AVTEK i portalu Multimedia w Szkole na rynku edukacyjnym.

Obecne w ofercie Emitenta produkty doskonale wpisują się w zapotrzebowanie rynku zarówno edukacyjnego jak i biznesowego i umożliwiają wsparcie dla pracy czy edukacji zdalnej.

Dodatkowo stale rozszerzamy ofertę i rozbudowujemy kanały sprzedaży dla rynku oponiarskiego. Integrujemy się z największymi platformami handlowymi w Polsce i Europie, co wpłynie na zwiększenie poziomów sprzedaży.

11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2020 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2020 roku wchodzi Emitent (jako jednostka dominująca), Spółka Projekcja Sp. z o. o. oraz Spółka Retlab Sp. z o. o. - spółka zawieszona od dn. 01.02.2020 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.

Firma:	Projekcja Sp. z o.o.
Siedziba:	Wrocław
Adres:	ul. Zwycięska 20A, 53-033 Wrocław
KRS:	0000153131
Kapitał zakładowy	110 500,00 zł

Źródło: Emitent

Firma:	Retlab Sp. z o.o.*
Siedziba:	Bielany Wrocławskie
Adres:	ul. Logistyczna 4, 55-040
KRS:	0000277942
Kapitał zakładowy	115 000,00 zł

*zawieszenie działalności od dn. 01.02.2020 r.

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.

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

Na dzień 31.03.2020 r. Spółka zatrudniała 54 osoby, co daje wartość 53,75 w przeliczeniu na pełne etaty. W stosunku do ostatniego raportu kwartalnego zatrudnienie w Spółce zmniejszyło się o 1 osobę.

13. Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd ViDiS S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 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.