



SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ViDiS S.A.

Dane za okres **01.10.2018** r. do **31.12.2018** r.
(II kwartał roku obrotowego 2018/2019)

SPIS TREŚCI:

1. Podstawowe informacje o Emitencie.
2. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu.
3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 października 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni.
4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 października 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wraz z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości.
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2018 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 października 2018 roku do 31 grudnia 2018 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. Istotne wydarzenia, w tym wydarzenia korporacyjne Spółki
12. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2018 r.
13. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.
14. 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 – Krzysztof Szymczykowski

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 14.02.2019 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%
Krzysztof Szymczykowski	143 025	5,91%	143 025	5,91%
Wojciech Debich	171 540	7,08%	171 540	7,08%
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 października 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2018	Na dzień 30.09.2017	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2017
Kapitał własny	12 926 372,97 zł	9 862 808,48 zł	14 475 451,41 zł	10 292 998,78 zł
Należności długoterminowe	24 865,00 zł	24 745,00 zł	24 865,00 zł	24 865,00 zł
Należności krótkoterminowe	8 084 562,59 zł	5 990 196,86 zł	8 264 488,94 zł	11 106 660,21 zł
Zapasy	18 168 105,48 zł	13 237 675,70 zł	15 779 195,51 zł	12 203 935,77 zł
Zobowiązania długoterminowe	3 816 115,02 zł	2 364 371,67 zł	4 728 230,06 zł	2 889 237,57 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	16 689 971,08 zł	13 411 874,77 zł	13 976 142,53 zł	15 632 107,01 zł
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	393 218,41 zł	888 438,22 zł	341 216,66 zł	2 179 264,75 zł
Środki trwałe i WNIPI	4 438 815,72 zł	2 554 068,96 zł	6 389 743,80 zł	2 980 500,42 zł

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za II kwartały 2018/2019 (01.07.2018 r. - 31.12.2018 r.)	Za II kwartały 2017/2018 (01.07.2017 r. - 31.12.2017 r.)
EBIDTA /zysk brutto + odsetki + amortyzacja/	5 395 tys. zł	6 247 tys. zł

Źródło: Emitent

4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 października 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2017	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A.	AKTYWA TRWAŁE	6 651 629,65	2 825 114,71	8 602 557,73	3 251 666,17
I.	Wartości niematerialne i prawne	159 533,88	137 617,17	165 675,46	127 783,09
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 279 281,84	2 416 451,79	6 224 068,34	2 852 717,33

III.	Należności długoterminowe	24 865,00	24 745,00	24 865,00	24 865,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 976 144,56	1 150,00	1 976 144,56	1 150,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	211 804,37	245 150,75	211 804,37	245 150,75
B.	AKTYWA OBROTOWE	26 987 824,33	20 407 385,73	24 757 980,37	25 803 977,96
I.	Zapasy	18 168 105,48	13 237 675,70	15 779 195,51	12 203 935,77
II.	Należności krótkoterminowe	8 084 562,59	5 990 196,86	8 264 488,94	11 106 660,21
III.	Inwestycje krótkoterminowe	393 218,41	888 438,22	341 216,66	2 179 264,75
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	341 937,85	291 074,95	373 079,26	314 117,23
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D.	Udziały (akcje) własne		3 491 702,37		
	AKTYWA RAZEM	33 639 453,98	26 724 202,81	33 360 538,10	29 055 644,13

Źródło: Emitent

PASywa		Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2017	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 926 372,97	9 862 808,48	14 475 451,41	10 292 998,78
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	338 022,52	266 340,25	190 862,65
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 432 798,68	5 029 893,25	10 844 124,37	5532135,48
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		3 491 702,37		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 411 325,69	355 082,36		
VIII.	Zysk (strata) netto	1 815 908,35	648 107,98	3 364 986,79	4 570 000,65
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)				
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 713 081,01	16 861 394,33	18 885 086,69	18 762 645,35
I.	Rezerwy na zobowiązania	166 495,53	179 608,83	166 495,53	179 608,83
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 816 115,02	2 364 371,67	4 728 230,06	2 889 237,57

III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16 689 971,08	13 411 874,77	13 976 142,53	15 632 107,01
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	40 499,38	905 539,06	14 218,57	61 691,94
	PASYWA RAZEM	33 639 453,98	26 724 202,81	33 360 538,10	29 055 644,13

Źródło: Emitent

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2018 r.- 31.12.2018 r.	01.07.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.10.2018 r.- 31.12.2018 r.	01.10.2017 r. - 31.12.2017 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	43 410 726,81	41 942 477,98	22 821 599,79	30 254 900,87
	- od jednostek powiązanych	794 770,34		283 071,53	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	665 132,31	456 499,69	407 448,21	283 053,01
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	42 745 594,50	41 485 978,29	22 414 151,58	29 971 847,86
B.	Koszty działalności operacyjnej	39 531 112,45	35 952 857,64	21 360 725,33	25 078 487,86
I.	Amortyzacja	955 620,32	412 353,94	628 617,87	209 940,53
II.	Zużycie materiałów i energii	790 594,74	343 649,46	583 973,19	203 331,46
III.	Usługi obce	2 618 393,55	2 294 067,56	1 380 590,60	1 467 849,78
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	89 105,63	73 329,45	53 302,10	44 524,12
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	2 004 781,24	1 635 701,01	1 038 810,39	965 380,45
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	300 780,74	225 792,57	209 076,70	156 073,74
	- emerytalne	101 101,54	70 268,60	76 330,75	55 004,42
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	641 525,24	524 744,80	425 474,86	319 012,39
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 130 310,99	30 443 218,85	17 040 879,62	21 712 375,39
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 879 614,36	5 989 620,34	1 460 874,46	5 176 413,01

D.	Pozostałe przychody operacyjne	620 096,77	430 633,41	476 269,39	390 444,53
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	115 449,33	52 244,07	81 209,34	51 788,79
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	504 647,44	378 389,34	395 060,05	338 655,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne	153 316,58	624 323,30	79 522,93	584 028,58
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		495 892,09		495 892,09
III.	Inne koszty operacyjne	153 316,58	128 431,21	79 522,93	88 136,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 346 394,55	5 795 930,45	1 857 620,92	4 982 828,96
G.	Przychody finansowe	100 626,47	122 542,39	167 273,79	41 897,18
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	12 481,27	7 386,02	6 785,32	5 158,53
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	45 754,45	112 857,45		
V.	Inne	42 390,75	2 298,92	160 488,47	36 738,65
H.	Koszty finansowe	334 244,23	269 890,19	177 635,27	109 403,47
I.	Odsetki, w tym:	326 426,70	186 124,59	177 635,27	109 403,47
	- od jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 817,53	13 180,75		
IV.	Inne		70 584,85		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 112 776,79	5 648 582,65	1 847 259,44	4 915 322,67
J.	Podatek dochodowy	747 790,00	1 078 582,00	298 181,00	993 430,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 364 986,79	4 570 000,65	1 549 078,44	3 921 892,67

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2018 r.- 31.12.2018 r.	01.07.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.10.2018 r.- 31.12.2018 r.	01.10.2017 r. - 31.12.2017 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	3 364 986,79	4 570 000,65	1 549 078,44	3 921 892,67
II.	Korekty razem	3 570 658,31	-126 610,56	2 729 032,42	338 103,63
1.	Amortyzacja	955 620,32	412 353,94	628 617,87	209 940,53
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 925,31	-52,64		0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	323 842,85	185 619,47	177 556,42	108 964,11
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	119 181,96	-52 244,07	46 018,50	-51 788,79
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00		0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	5 439 680,73	976 912,12	1 426 629,43	1 033 739,93
7.	Zmiana stanu należności	-2 943 111,71	-6 945 227,84	-179 926,35	-5 116 583,35
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-236 843,85	5 340 230,89	687 558,77	5 011 085,70
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-92 637,30	5 873,30	-57 422,22	-866 889,40
10.	Inne korekty		-50 075,73		9 634,90
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	6 935 645,10	4 443 390,09	4 278 110,86	4 259 996,30
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	155 317,06	93 210,97	102 959,34	92 755,69
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	155 317,06	93 210,97	102 959,34	92 755,69
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				

3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00		
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	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	59 700,00	24 180,02	18 900,00	25 138,40
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	59 700,00	24 180,02	18 900,00	25 138,40
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	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)	95 617,06	69 030,95	84 059,34	67 617,29
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	550 000,00	4 496 341,09	0,00	3 396 341,09
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	550 000,00	4 496 341,09		3 396 341,09
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				

II.	Wydatki	7 704 008,85	6 960 115,95	4 414 171,95	6 433 128,15
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	6 749 039,83	6 009 438,54	3 848 473,93	5 671 963,55
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		523 301,32		516 809,12
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	631 126,17	241 756,62	388 141,60	135 391,37
8.	Odsetki	323 842,85	185 619,47	177 556,42	108 964,11
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 154 008,85	-2 463 774,86	-4 414 171,95	-3 036 787,06
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-122 746,69	2 048 646,18	-52 001,75	1 290 826,53
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-117 821,38	2 048 698,82	-52 001,75	1 290 826,53
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 925,31	52,64		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	463 963,35	130 618,57	393 218,41	888 438,22
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	341 216,66	2 179 264,75	341 216,66	2 179 264,75
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	57 946,95	99 630,47	57 946,95	99 630,47

Źródło: Emitent

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2018 r.- 31.12.2018 r.	01.07.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.10.2018 r.- 31.12.2018 r.	01.10.2017 r. - 31.12.2017 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 110 464,62	5 722 998,13	12 926 372,97	9 862 808,48
	- 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	11 110 464,62	5 722 998,13	12 926 372,97	9 862 808,48
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	190 862,65	338 022,52	266 340,25	338 022,52
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	75 477,60	-147 159,87	0,00	-147 159,87
a)	zwiększenie (z tytułu)	75 477,60	0,00	0,00	0,00
	- wzrost wart. nominalnej				
	- emisja akcji serii E – rejestracja w KRS	75 477,60			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	147 159,87	0,00	147 159,87
	- umorzenia akcji		147 159,87		147 159,87
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	266 340,25	190 862,65	266 340,25	190 862,65
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 532 135,48	5 029 893,25	7 432 798,68	5 029 893,25
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 311 988,89	502 242,23	3 411 325,69	502 242,23
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 311 988,89	502 242,23	3 411 325,69	502 242,23
	- z podziału zysku (ustawowo)	3 411 325,69	355 082,36	3 411 325,69	355 082,36
	- emisja akcji serii E - rejestracja w KRS	1 900 663,20			
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji		147 159,87		147 159,87
	- 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:	10 844 124,37	5 532 135,48	10 844 124,37	5 532 135,48
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		0,00	3 491 702,37
4.1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-1 976 140,80	0,00	0,00	-3 491 702,37
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	- dopłaty wspólników				
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 976 140,80	0,00	0,00	3 491 702,37
	- rozliczenie skupu akcji				3 491 702,37
	- 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	3 411 325,69	355 082,36	3 411 325,69	355 082,36
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 411 325,69	355 082,36	3 411 325,69	355 082,36

a)	korekty błędów				
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 411 325,69	355 082,36	3 411 325,69	355 082,36
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 411 325,69	355 082,36	3 411 325,69	355 082,36
	- podział zysku	3 411 325,69	355 082,36	3 411 325,69	355 082,36
	- 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	3 364 986,79	4 570 000,65	3 364 986,79	4 570 000,65
	Zysk netto	3 364 986,79	4 570 000,65	3 364 986,79	4 570 000,65
	Strata netto				
	Odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 475 451,41	10 292 998,78	14 475 451,41	10 292 998,78
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 475 451,41	10 292 998,78	14 475 451,41	10 292 998,78

Źródło: Emitent

5. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2018 r.

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2017	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
		DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE	DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE
A.	AKTYWA TRWAŁE	5 098 831,23	2 825 114,71	8 523 829,97	3 251 666,17
I.	Wartości niematerialne i prawne	159 533,88	137 617,17	165 675,46	127 783,09
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych				
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 402 042,52	2 416 451,79	7 837 720,08	2 852 717,33
IV.	Należności długoterminowe	27 140,16	24 745,00	27 140,16	24 865,00
V.	Inwestycje długoterminowe	1 150,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	211 804,37	245 150,75	211 804,37	245 150,75
B.	AKTYWA OBROTOWE	29 539 566,72	20 407 385,73	27 356 632,44	25 803 977,96
I.	Zapasy	19 239 934,55	13 237 675,70	16 722 997,45	12 203 935,77
II.	Należności krótkoterminowe	8 946 765,43	5 990 196,86	9 074 410,61	11 106 660,21
III.	Inwestycje krótkoterminowe	997 684,40	888 438,22	1 176 857,10	2 179 264,75
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	355 182,34	291 074,95	382 367,28	314 117,23
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D.	Udziały (akcje) własne		3 491 702,37		
AKTYWA RAZEM		34 638 397,95	26 724 202,81	35 880 462,41	29 055 644,13

Źródło: Emitent

PASywa		Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2017	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
		DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE	DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 061 747,82	9 862 808,48	14 833 174,60	10 292 998,78
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	338 022,52	266 340,25	190 862,65
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 432 798,68	5 029 893,25	10 844 124,37	5532135,48
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		3 491 702,37		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 470 236,59	355 082,36	58 910,90	
VIII.	Zysk (strata) netto	1 892 372,30	648 107,98	3 663 799,08	4 570 000,65
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)				
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 576 650,13	16 861 394,33	21 047 287,81	18 762 645,35
I.	Rezerwy na zobowiązania	166 495,53	179 608,83	166 495,53	179 608,83
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 816 115,02	2 364 371,67	5 751 688,67	2 889 237,57
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17 540 532,07	13 411 874,77	15 092 092,76	15 632 107,01
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	53 507,51	905 539,06	37 010,85	61 691,94
PASYWA RAZEM		34 638 397,95	26 724 202,81	35 880 462,41	29 055 644,13

Źródło: Emitent

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2018 r.- 31.12.2018 r.	01.07.2017 r.- 31.12.2017r.	01.10.2018 r.- 31.12.2018 r.	01.10.2017 r.- 31.12.2017r.
		DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE	DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 179 338,41	41 942 477,98	25 614 127,47	30 254 900,87
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	872 101,40	456 499,69	502 524,71	283 053,01
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	47 307 237,01	41 485 978,29	25 111 602,76	29 971 847,86
B.	Koszty działalności operacyjnej	43 942 982,76	35 952 857,64	23 865 351,00	25 078 487,86
I.	Amortyzacja	972 700,44	412 353,94	638 658,70	209 940,53
II.	Zużycie materiałów i energii	989 784,75	343 649,46	697 331,52	203 331,46
III.	Usługi obce	2 840 372,30	2 294 067,56	1 459 160,93	1 467 849,78
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	96 858,69	73 329,45	55 006,59	44 524,12
	- <i>podatek akcyzowy</i>			0,00	
V.	Wynagrodzenia	2 314 352,63	1 635 701,01	1 201 765,98	965 380,45
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	323 448,29	225 792,57	216 279,80	156 073,74
	- emerytalne	116 393,36	70 268,60	84 084,77	55 004,42
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	672 401,93	524 744,80	434 323,85	319 012,39
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35 733 063,73	30 443 218,85	19 162 823,63	21 712 375,39
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 236 355,65	5 989 620,34	1 748 776,47	5 176 413,01
D.	Pozostałe przychody operacyjne	661 788,74	430 633,41	511 893,94	390 444,53
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	141 394,46	52 244,07	107 154,47	51 788,79
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	520 394,28	378 389,34	404 739,47	338 655,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne	183 178,44	624 323,30	99 147,49	584 028,58
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		495 892,09		495 892,09
III.	Inne koszty operacyjne	183 178,44	128 431,21	99 147,49	88 136,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 714 965,95	5 795 930,45	2 161 522,92	4 982 828,96
G.	Przychody finansowe	100 952,38	122 542,39	165 788,89	41 897,18
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				

	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	12 807,18	7 386,02	7 007,07	5 158,53
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	45 754,45	112 857,45	158 781,82	
V.	Inne	42 390,75	2 298,92		36 738,65
H.	Koszty finansowe	343 611,99	269 890,19	180 299,63	109 403,47
I.	Odsetki, w tym:	329 841,93	186 124,59	180 299,63	109 403,47
	- od jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 817,53	13 180,75		
IV.	Inne	5 952,53	70 584,85		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)				
K.	Odpis wartości firmy	4 472 306,34	5 648 582,65	2 147 012,18	4 915 322,67
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	56 068,00		16 820,40	
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	56 068,00		16 820,40	
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00			
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)	4 416 238,34	5 648 582,65	2 130 191,78	4 915 322,67
O.	Podatek dochodowy	752 439,26	1 078 582,00	358 765,00	993 430,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				

R.	Zyski (straty) mniejszości				
S.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 663 799,08	4 570 000,65	1 771 426,78	3 921 892,67

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2018 r.- 31.12.2018 r.	01.07.2017 r.- 31.12.2017r.	01.10.2018 r.- 31.12.2018 r.	01.10.2017 r.- 31.12.2017r.
		DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE	DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	3 663 799,08	4 570 000,65	1 771 426,78	3 921 892,67
II.	Korekty razem	3 874 462,17	-126 610,56	3 104 563,22	338 103,63
1.	Amortyzacja	972 700,44	412 353,94	638 658,70	209 940,53
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	33 640,80		16 820,40	
3.	Wartość firmy	4 925,31	-52,64		0,00
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	316 932,17	185 619,47	219 932,59	108 964,11
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	69 511,85	-52 244,07	20 073,37	-51 788,79
6.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00		0,00
7.	Zmiana stanu zapasów	5 696 646,44	976 912,12	1 554 656,56	1 033 739,93
8.	Zmiana stanu należności	-3 134 316,34	-6 945 227,84	-127 645,18	-5 116 583,35
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-24 526,12	5 340 230,89	825 748,38	5 011 085,70
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-61 052,38	5 873,30	-43 681,60	-866 889,40
11.	Inne korekty		-50 075,73		9 634,90
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	7 538 261,25	4 443 390,09	4 875 990,00	4 259 996,30

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	202 042,97	93 210,97	149 581,09	92 755,69
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	201 717,06	93 210,97	149 359,34	92 755,69
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	325,91	0,00	221,75	0,00
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	325,91	0,00	221,75	0,00
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki	325,91		221,75	
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	1 458 133,16	24 180,02	1 417 333,16	25 138,40
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 458 133,16	24 180,02	1 417 333,16	25 138,40
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	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)	-1 256 090,19	69 030,95	-1 267 752,07	67 617,29

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	1 590 000,00	4 496 341,09	1 040 000,00	3 396 341,09
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	1 590 000,00	4 496 341,09	1 040 000,00	3 396 341,09
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	7 709 719,44	6 960 115,95	4 469 065,23	6 433 128,15
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	6 749 039,83	6 009 438,54	3 848 473,93	5 671 963,55
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		523 301,32		516 809,12
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	643 421,53	241 756,62	400 436,96	135 391,37
8.	Odsetki	317 258,08	185 619,47	220 154,34	108 964,11
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 119 719,44	-2 463 774,86	-3 429 065,23	-3 036 787,06
D.	Przepływy pieniężne netto razem	162 451,62	2 048 646,18	179 172,70	1 290 826,53
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	167 376,93	2 048 698,82	179 172,70	1 290 826,53
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 925,31	52,64		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 014 405,48	130 618,57	997 684,40	888 438,22
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 176 857,10	2 179 264,75	1 176 857,10	2 179 264,75
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	57 946,95	99 630,47	57 946,95	99 630,47

Źródło: Emitent

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2018 r.- 31.12.2018 r.	01.07.2017 r.- 31.12.2017r.	01.10.2018 r.- 31.12.2018 r.	01.10.2017 r.- 31.12.2017r.
		DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE	DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 193 100,50	5 722 998,13	13 061 747,82	9 862 808,48
	- 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	11 193 100,50	5 722 998,13	13 061 747,82	9 862 808,48
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	190 862,65	338 022,52	266 340,25	338 022,52
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	75 477,60	-147 259,87	0,00	-147 259,87
a)	zwiększenie (z tytułu)	75 477,60	0,00	0,00	0,00
	- wzrost wart. nominalnej				
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	75 477,60			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	147 259,87	0,00	147 259,87
	- umorzenia akcji		147 259,87		147 259,87
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	266 340,25	190 762,65	266 340,25	190 762,65
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 532 135,48	5 029 893,25	7 432 798,68	5 029 893,25
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 311 988,89	502 242,23	3 411 325,69	502 242,23
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 311 988,89	502 242,23	3 411 325,69	502 242,23
	- z podziału zysku (ustawowo)	3 411 325,69	355 082,36	3 411 325,69	355 082,36
	- 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:	10 844 124,37	5 532 135,48	10 844 124,37	5 532 135,48
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		0,00	3 491 702,37
4.1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-1 976 140,80	0,00	0,00	-3 491 702,37
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	- dopłaty wspólników				
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 976 140,80	0,00	0,00	3 491 702,37
	-rozliczenie skupu akcji				3 491 702,37
	-rejestracja emisji 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	0,00	355 082,36	3 470 236,59	355 082,36

5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		355 082,36	3 470 236,59	355 082,36
a)	korekty błędów				
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 493 961,57	355 082,36	3 470 236,59	355 082,36
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	3 435 050,67	355 082,36	3 411 325,69	355 082,36
	- podział zysku	3 435 050,67	355 082,36	3 411 325,69	355 082,36
	- dywidenda				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	58 910,90	0,00	58 910,90	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	58 910,90	0,00	58 910,90	0,00
6.	Wynik netto	3 663 799,08	4 570 000,65	3 663 799,08	4 570 000,65
	Zysk netto	3 663 799,08	4 570 000,65	3 663 799,08	4 570 000,65
	Strata netto				
	Odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 833 174,60	10 292 898,78	14 833 174,60	10 292 898,78
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 833 174,60	10 292 898,78	14 833 174,60	10 292 898,78

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 wariacie 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 października 2018 r. do 31 grudnia 2018 roku, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Okres od lipca 2018 roku do grudnia 2018 roku zakończył się zyskiem netto w wysokości 3,4 mln zł oraz przychodami netto na poziomie 43,4 mln zł. Wypracowany wynik finansowy za ten okres był niższy o 26,4% (tj. o 1,2 mln zł), a osiągnięte przychody netto zwiększyły się o 3,5% (tj. o 1,5 mln zł) w porównaniu do adekwatnego okresu roku poprzedniego.

Jedną z ważniejszych składowych wypracowanego zysku i przychodów netto w pierwszym półroczu roku obrotowego 2018/19 było przede wszystkim uruchomienie drugiego etapu programu stanowiącego pomoc w wyposażeniu i doposażeniu szkół „Aktywna tablica”.

Dzięki dużemu zaangażowaniu Spółki, po pierwszej edycji programu, firma ViDiS SA objęła pozycję lidera w sprzedaży rozwiązań dla edukacji z wysokim udziałem rynkowym w segmencie sprzedaży tablic i monitorów interaktywnych o dużych przekątnych. Pozycja ta według wstępnych danych dotyczących realizacji programu została utrzymana.

Spółka w tym okresie utrzymywała dość wysoką wartość zapasów, mając na względzie potrzebę dostępności towarów w czasie wzmożonych zamówień wynikających z realizacji drugiego etapu programu „Aktywna tablica”.

„Aktywna tablica” to program, na którego realizację w latach 2017 - 2019 przewidziana jest łączna kwota 279 mln 428 tys. zł. Jest on opłacany w 80 proc. ze środków budżetu państwa i co najmniej 20 proc. wkładu własnego samorządów. W latach 2017-2018 z programu skorzystało ponad 9 000 szkół, które otrzymały łącznie ponad 128 mln złotych dofinansowania.

W 2019 r. rząd planuje doposażyć do 4999 szkół podstawowych. Szkoły będą mogły wnioskować o udział w programie do 15 kwietnia 2019 roku, a przekazanie środków finansowych na zakup pomocy dydaktycznych planowane jest do 30 czerwca br.

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

Emitent zaprognozował w raporcie ESPI nr 8/2018 opublikowanym w dniu 13 listopada 2018 roku osiągnięcie w roku obrotowym 2018/2019 przychodów netto ze sprzedaży na poziomie 63 mln zł oraz 2,6 mln zł zysku netto.

W świetle zaprezentowanych danych finansowych za pierwsze półrocze roku obrotowego 2018/2019, prognoza przychodów netto ze sprzedaży została zrealizowana w 69%, a prognoza zysku netto została przekroczona o blisko 30%.

Zgodnie z zaprezentowanymi przez Spółkę wynikami finansowymi w okresie od 1 lipca 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz mając na względzie sezonowość występującą w branży, w której działa Emitent, skutkującą odnotowaniem lepszych wyników finansowych w II połowie roku kalendarzowego i słabszych w I połowie roku kalendarzowego, Emitent przewiduje zrealizowanie zakładanej prognozy finansowej.

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

Druga część roku kalendarzowego, to tradycyjnie okres intensywnej sprzedaży wynikający ze zwiększonego popytu na rynku produktów przeznaczonych dla edukacji i biznesu.

W związku z uruchomieniem II edycji rządowego programu "Aktywa Tablica", stanowiącego pomoc w wyposażeniu i doposażeniu szkół podstawowych w nowoczesne pomoce dydaktyczne oraz pogłębianiem i wykorzystywaniem wiedzy na temat nowych technologii zarówno przez pedagogów jak i uczniów, Spółka w analizowanym okresie odnotowała wzmożony popyt na artykuły, gdyż towary, które można finansować w ramach programu, w 100% znalazły odzwierciedlenie w ofercie ViDiS SA. W tym celu, aby sprostać wysokim wymaganiom posiadania wystarczającej ilości zamówionego odpowiednio wcześniej sprzętu Firma podjęła różnorodne działania, które zapewniły wsparcie finansowe zakupu towarów na pokrycie wzmożonego zapotrzebowania wynikającego z rządowego programu.

Ponadto ViDiS SA włączyła do oferowanego wachlarza produktów urządzenia polskiej marki Eveo, w tym odtwarzacze digital signage URVE, a także rozbudowane systemy rezerwacji sal LOBO. URVE to idealne uzupełnienie ostatnich nowości produktowych, które pojawiły się w ofercie ViDiS SA – ścian LED Unilumin oraz profesjonalnych monitorów LG. Dla klientów Spółki oznacza to, że mogą oferować kompletne rozwiązanie do wyświetlania treści (ściana LED lub monitor LG + odtwarzacz URVE) oraz do szybkiego zarządzania treścią (URVE WebManager).

W analizowanym kwartale Spółka w tym okresie skupiła się głównie na maksymalnym zwiększeniu sprzedaży i za wyjątkiem wyżej opisanych zdarzeń, w okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym, Emitent nie podjął żadnych innych aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

11. Istotne wydarzenia, w tym wydarzenia korporacyjne Spółki

Podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 27 grudnia 2018 roku podjęto m. in. uchwałę dotyczącą zatwierdzenia jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki i Grupy kapitałowej ViDiS SA, sprawozdania Zarządu z działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2017/18 oraz dokonano zmiany statutu Spółki dotyczącą nadania dodatkowych kompetencji dla Rady Nadzorczej.

12. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2018 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2018 roku wchodzi Spółka (jako jednostka dominująca), spółka Retlab Sp. z o. o. - spółka zależna oraz spółka Projektacja Sp. z o. o. ViDiS SA posiada 100,0% udziału w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników zarówno w Retlab Sp. z o.o., jak i Projektacja Sp. z o. o.

Firma:	Projektacja 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

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.

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

Na dzień 31.12.2018 r. Spółka zatrudniała 57 osób, co daje wartość 57 w przeliczeniu na pełne etaty. W stosunku do ostatniego raportu kwartalnego zatrudnienie w Spółce zwiększyło się o 6 osób.

14. Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd ViDiS S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane dane finansowe za okres od 1 lipca 2018 do 31 grudnia 2018 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.