



VIDIS SA  
JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY  
ZA OKRES 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r.  
(II kwartał roku obrotowego 2022/2023)

**Spis treści:**

1. Podstawowe informacje o Emitencie .....	3
2. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu .....	3
3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni.....	4
4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości.....	4
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2022 r. ....	13
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. ....	28
8. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej opublikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	28
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji .....	28
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 .....	29
11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2022 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji .....	29
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	30
13. Oświadczenie Zarządu Spółki .....	31

## 1. Podstawowe informacje o Emitencie

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

Źródło: Emitent

## 2. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu

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

### Struktura akcjonariatu według stanu na dzień 14.02.2023 r.

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

Źródło: Emitent

### 3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2022	Na dzień 30.09.2021
Kapitał własny	20 948 076,25	21 788 698,56	20 469 276,51	18 830 477,75
Należności długoterminowe	23 000,00	23 480,00	23 000,00	23 480,00
Należności krótkoterminowe	13 831 093,24	9 813 005,44	9 426 964,23	8 216 931,46
Zapasy	18 520 372,79	22 230 815,13	24 381 180,87	28 562 863,82
Zobowiązania długoterminowe	4 268 844,76	4 085 283,24	4 587 057,11	3 906 138,89
Zobowiązania krótkoterminowe	18 484 661,92	19 345 929,04	22 840 019,17	22 798 422,43
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	671 951,10	1 418 564,62	729 127,53	904 728,04
Środki trwałe i WNiP	8 721 708,15	8 701 397,55	9 158 516,96	5 798 255,94

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za II kwartały 2022/2023 (01.07.2022 r. - 31.12.2022 r.)	Za II kwartały 2021/2022 (01.07.2021 r. - 31.12.2021 r.)
EBITDA	1 670 tys. zł	7 367 tys. zł
/zysk brutto + odsetki + amortyzacja/		

Źródło: Emitent

### 4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości

#### a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 886 066,80</b>	<b>11 148 520,38</b>	<b>13 334 945,12</b>	<b>8 260 705,77</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>16 814,90</b>	<b>71 608,00</b>	<b>28 884,41</b>	<b>86 935,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	16 814,90	71 608,00	28 884,41	86 935,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 721 708,15</b>	<b>8 701 397,55</b>	<b>9 158 516,96</b>	<b>5 798 255,94</b>
1.	Środki trwałe	8 670 599,65	8 600 203,90	9 108 448,46	5 755 885,67
2.	Środki trwałe w budowie	51 108,50	101 193,65	50 068,50	42 370,27
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>23 000,00</b>	<b>23 480,00</b>	<b>23 000,00</b>	<b>23 480,00</b>

1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od jednostek niepowiązanych	23 000,00	23 480,00	23 000,00	23 480,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3 786 910,75</b>	<b>1 976 144,56</b>	<b>3 786 910,75</b>	<b>1 976 144,56</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 786 910,75	1 976 144,56	3 786 910,75	1 976 144,56
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>337 633,00</b>	<b>375 890,27</b>	<b>337 633,00</b>	<b>375 890,27</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	337 633,00	375 890,27	337 633,00	375 890,27
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>33 661 660,53</b>	<b>35 577 857,31</b>	<b>34 934 711,50</b>	<b>37 970 770,88</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>18 520 372,79</b>	<b>22 230 815,13</b>	<b>24 381 180,87</b>	<b>28 562 863,82</b>
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	18 520 372,79	15 590 841,21	18 888 106,47	21 781 783,18
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	6 639 973,92	5 493 074,40	6 781 080,64
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>13 831 093,24</b>	<b>9 813 005,44</b>	<b>9 426 964,23</b>	<b>8 216 931,46</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	2 433 080,35	741 678,91	2 294 298,19	94 833,41
2.	Należności od pozostałych jednostek	11 398 012,89	9 071 326,53	7 132 666,04	8 122 098,05
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 112 638,32</b>	<b>3 184 324,36</b>	<b>729 127,53</b>	<b>904 728,04</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 112 638,32	3 184 324,36	729 127,53	904 728,04
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>197 556,18</b>	<b>349 712,38</b>	<b>397 438,87</b>	<b>286 247,56</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>46 547 727,33</b>	<b>46 726 377,69</b>	<b>48 269 656,62</b>	<b>46 231 476,65</b>

PASywa		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>23 408 364,41</b>	<b>21 788 698,56</b>	<b>20 469 276,51</b>	<b>18 830 477,75</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>20 681 736,00</b>	<b>16 132 927,77</b>	<b>16 132 927,77</b>	<b>14 164 534,99</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 460 288,16</b>	<b>5 389 430,54</b>	<b>-478 799,74</b>	<b>2 431 209,73</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>23 139 362,92</b>	<b>24 937 679,13</b>	<b>27 800 380,11</b>	<b>27 400 998,90</b>

<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>353 843,34</b>	<b>298 285,96</b>	<b>353 843,34</b>	<b>298 285,96</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76 072,00	36 789,20	76 072,00	36 789,20
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	277 771,34	261 496,76	277 771,34	261 496,76
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>4 268 844,76</b>	<b>4 085 283,24</b>	<b>4 587 057,11</b>	<b>3 906 138,89</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 268 844,76	4 085 283,24	4 587 057,11	3 906 138,89
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>18 484 661,92</b>	<b>19 345 929,04</b>	<b>22 840 019,17</b>	<b>22 798 422,43</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	7 768,67	0,00	636 037,51	7 461,17
2.	Wobec pozostałych jednostek	18 441 050,28	19 239 576,81	22 133 236,64	22 649 951,82
3.	Fundusze specjalne	35 842,97	106 352,23	70 745,02	141 009,44
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>32 012,90</b>	<b>1 208 180,89</b>	<b>19 460,49</b>	<b>398 151,62</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzynarodowe	32 012,90	1 208 180,89	19 460,49	55 792,27
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>46 547 727,33</b>	<b>46 726 377,69</b>	<b>48 269 656,62</b>	<b>46 231 476,65</b>

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2022 r. 31.12.2022 r.	01.07.2021 r. 31.12.2021 r.	01.10.2022 r. 31.12.2022 r.	01.10.2021 r. 31.12.2021 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>67 100 197,69</b>	<b>62 383 180,13</b>	<b>40 192 180,95</b>	<b>38 285 454,85</b>
	- od jednostek powiązanych	6 225 193,76	1 805 660,38	3 857 989,58	1 372 918,91
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 518 027,42	921 851,26	899 174,64	532 406,06
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.		65 582 170,27	61 461 328,87	39 293 006,31	37 753 048,79

	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>64 598 869,41</b>	<b>57 810 404,74</b>	<b>37 346 500,50</b>	<b>35 362 715,31</b>
I.	Amortyzacja	961 969,60	834 655,67	479 708,42	422 689,82
II.	Zużycie materiałów i energii	831 782,17	982 916,02	447 766,48	546 222,78
III.	Usługi obce	4 842 736,82	4 443 256,91	2 549 925,74	2 628 225,81
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	87 359,32	90 760,87	42 680,30	44 752,86
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	3 065 764,40	2 480 124,40	1 604 449,62	1 298 005,18
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	769 973,87	570 256,64	416 335,75	308 176,68
	- emerytalne	0,00	140 576,61	0,00	110 299,27
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	791 676,87	861 433,73	366 878,05	520 214,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	53 247 606,36	47 547 000,50	31 438 756,14	29 594 427,68
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 501 328,28</b>	<b>4 572 775,39</b>	<b>2 845 680,45</b>	<b>2 922 739,54</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>490 233,67</b>	<b>1 694 901,27</b>	<b>285 731,72</b>	<b>303 321,88</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	292 802,62	57 168,80	117 011,12	48 474,80
II.	Dotacje	8 100,00	1 262 950,00	8 100,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	189 331,05	374 782,47	160 620,60	254 847,08
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>400 951,90</b>	<b>150 138,50</b>	<b>350 959,94</b>	<b>121 497,02</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	400 951,90	150 138,50	350 959,94	121 497,02
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 590 610,05</b>	<b>6 117 538,16</b>	<b>2 780 452,23</b>	<b>3 104 564,40</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 086 332,29</b>	<b>521 512,31</b>	<b>962 028,62</b>	<b>583 934,94</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	700 000,00	500 000,00	700 000,00	500 000,00
	- od jednostek powiązanych	700 000,00	500 000,00	700 000,00	500 000,00
II.	Odsetki, w tym:	27 708,09	10 093,91	20 863,40	6 595,05
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	241 852,76	11 370,43	0,00	0,00
V.	Inne	116 771,44	47,97	241 165,22	77 339,89
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>796 769,18</b>	<b>349 808,93</b>	<b>383 592,47</b>	<b>127 531,53</b>

I.	Odsetki, w tym:	708 463,18	243 155,46	370 436,47	127 526,95
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	15 070,86	0,00	0,00
IV.	Inne	88 306,00	91 582,61	13 156,00	4,58
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 880 173,16</b>	<b>6 289 241,54</b>	<b>3 358 888,38</b>	<b>3 560 967,81</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>419 885,00</b>	<b>899 811,00</b>	<b>419 885,00</b>	<b>602 747,00</b>
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 460 288,16</b>	<b>5 389 430,54</b>	<b>2 939 003,38</b>	<b>2 958 220,81</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2022 r. 31.12.2022 r.	01.07.2021 r. 31.12.2021 r.	01.10.2022 r. 31.12.2022 r.	01.10.2021 r. 31.12.2021 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>2 460 288,16</b>	<b>5 389 430,54</b>	<b>2 939 003,38</b>	<b>2 958 220,81</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>6 589 414,30</b>	<b>4 694 672,08</b>	<b>1 795 129,45</b>	<b>7 707 473,42</b>
1.	Amortyzacja	961 969,60	834 655,67	479 708,42	422 689,82
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-29 762,99	7 105,76	-3 642,08	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-22 069,85	-256 844,54	-358 506,62	-372 473,05
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-292 802,62	216 322,70	71 542,00	32 648,46
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	11 479 765,66	10 195 684,70	5 860 808,08	6 332 048,69
7.	Zmiana stanu należności	-5 295 221,74	-6 232 521,38	-4 404 129,01	-1 096 073,98
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-468 665,31	116 973,35	-63 086,44	1 642 069,03
9.		256 201,55	1 076 245,82	212 435,10	746 564,45



	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych				
10.	Inne korekty	0,00	-1 262 950,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>9 049 702,46</b>	<b>10 084 102,62</b>	<b>4 734 132,83</b>	<b>10 665 694,23</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 069 147,88</b>	<b>57 168,80</b>	<b>913 547,36</b>	<b>48 474,80</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	369 147,88	57 168,80	213 547,36	48 474,80
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 246 232,78</b>	<b>2 624 404,46</b>	<b>30 830,10</b>	<b>2 571 724,87</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	499 824,84	2 624 404,46	30 830,10	2 571 724,87
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 746 407,94	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	1 746 407,94	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>-1 177 084,90</b>	<b>-2 567 235,66</b>	<b>882 717,26</b>	<b>-2 523 250,07</b>

z działalności inwestycyjnej (I-II)					
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>700 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	700 000,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>7 431 930,34</b>	<b>6 451 107,22</b>	<b>5 233 339,30</b>	<b>5 862 847,84</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	6 175 037,07	5 183 039,77	4 610 483,16	5 240 607,85
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	578 963,12	1 024 911,99	281 362,76	494 713,04
8.	Odsetki	677 930,15	243 155,46	341 493,38	127 526,95
9.	Inne wydatki finansowe				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-7 431 930,34</b>	<b>-5 751 107,22</b>	<b>-5 233 339,30</b>	<b>-5 862 847,84</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>440 687,22</b>	<b>1 765 759,74</b>	<b>383 510,79</b>	<b>2 279 596,32</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>440 687,22</b>	<b>1 765 759,74</b>	<b>383 510,79</b>	<b>2 279 596,32</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	6 336,64	-7 105,76	6 336,64	-6 319,60
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>671 951,10</b>	<b>1 418 564,62</b>	<b>729 127,53</b>	<b>904 728,04</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>1 112 638,32</b>	<b>3 184 324,36</b>	<b>1 112 638,32</b>	<b>3 184 324,36</b>
		431 216,41	659 435,80	431 216,41	659 435,80

- o ograniczonej możliwości dysponowania				
--	--	--	--	--

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2022 r. 31.12.2022 r.	01.07.2021 r. 31.12.2021 r.	01.10.2022 r. 31.12.2022 r.	01.10.2021 r. 31.12.2021 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>20 948 076,25</b>	<b>16 399 268,02</b>	<b>20 469 276,51</b>	<b>18 830 477,75</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>20 948 076,25</b>	<b>16 399 268,02</b>	<b>20 469 276,51</b>	<b>19 934 630,36</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>
<b>1.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wzrost wart. nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>16 132 927,77</b>	<b>14 164 534,99</b>	<b>16 132 927,77</b>	<b>14 164 534,99</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	4 548 808,23	1 968 392,78	4 548 808,23	1 968 392,78
	- z podziału zysku (ustawowo)	4 548 808,23	1 968 392,78	4 548 808,23	1 968 392,78
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- agio	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podniesienia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydzielenie kapitału na skup akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00

	-opłacenie podatku dochodowego od podwyższenia kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>20 681 736,00</b>	<b>16 132 927,77</b>	<b>20 681 736,00</b>	<b>16 132 927,77</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- niezarejestrowana emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-rozliczenie skupu akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	-rejestracja emisji akcji serii E	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>
<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>
a)	korekty błędów				
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	4 548 808,23	1 968 392,78	4 548 808,23	1 968 392,78

	- podział zysku	4 548 808,23	1 968 392,78	4 548 808,23	1 968 392,78
	- dywidenda				
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7.</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>2 460 288,16</b>	<b>5 389 430,54</b>	<b>2 460 288,16</b>	<b>5 389 430,54</b>
	Zysk netto	2 460 288,16	5 389 430,54	2 939 087,90	5 389 430,54
	Strata netto	0,00	0,00	-478 799,74	0,00
	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>23 408 364,41</b>	<b>21 788 698,56</b>	<b>23 408 364,41</b>	<b>21 788 698,56</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>23 408 364,41</b>	<b>21 788 698,56</b>	<b>23 408 364,41</b>	<b>21 788 698,56</b>

## 5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2022 r.

### a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 31.12.2022 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.12.2021 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.09.2022 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.09.2021 DANE SKONSOLID.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>14 083 788,06</b>	<b>10 827 290,16</b>	<b>14 718 166,56</b>	<b>7 992 613,93</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 797 785,67</b>	<b>71 608,00</b>	<b>1 656 007,85</b>	<b>86 935,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	1 772 800,96	0,00	1 618 640,25	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	24 984,71	71 608,00	37 367,60	86 935,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>11 213,59</b>	<b>78 495,10</b>	<b>28 033,98</b>	<b>95 315,50</b>
1.	Wartość firmy – jednostki zależne	11 213,59	78 495,10	28 033,98	95 315,50

2.	Wartość firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>11 787 972,56</b>	<b>10 267 858,46</b>	<b>12 251 654,79</b>	<b>7 401 034,83</b>
1.	Środki trwałe	11 736 864,06	10 166 664,81	12 201 586,29	7 358 664,56
2.	Środki trwałe w budowie	51 108,50	101 193,65	50 068,50	42 370,27
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 600,00</b>	<b>30 329,94</b>	<b>30 600,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od jednostek niepowiązanych	30 000,00	30 600,00	30 329,94	30 600,00
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 150,00</b>	<b>1 150,00</b>	<b>1 150,00</b>	<b>1 150,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 150,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VI</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>455 666,25</b>	<b>377 578,60</b>	<b>750 990,00</b>	<b>377 578,60</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	455 666,25	377 578,60	750 990,00	377 578,60
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>40 200 049,94</b>	<b>38 621 783,20</b>	<b>40 965 366,07</b>	<b>40 194 927,99</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>23 173 378,62</b>	<b>23 221 889,55</b>	<b>27 797 671,94</b>	<b>30 027 607,88</b>
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	23 159 097,31	16 207 737,63	22 304 412,69	23 246 527,24
5.	Zaliczki na dostawy	14 281,31	7 014 151,92	5 493 259,25	6 781 080,64
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>14 028 701,24</b>	<b>9 442 317,58</b>	<b>10 992 244,49</b>	<b>8 825 371,18</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	14 028 701,24	9 442 317,58	10 992 244,49	8 825 371,18
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 728 732,33</b>	<b>5 601 637,11</b>	<b>1 642 264,99</b>	<b>1 043 218,06</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 728 732,33	5 601 637,11	1 642 264,99	1 043 218,06
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>269 237,75</b>	<b>355 938,96</b>	<b>533 184,65</b>	<b>298 730,87</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>54 283 838,01</b>	<b>49 449 073,36</b>	<b>55 683 532,63</b>	<b>48 187 541,92</b>

PASYWA		Stan na 31.12.2022 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.12.2021 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.09.2022 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.09.2021 DANE SKONSOLID.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>24 088 759,95</b>	<b>23 033 958,88</b>	<b>21 154 913,62</b>	<b>19 934 630,36</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>21 840 036,89</b>	<b>16 715 362,60</b>	<b>17 088 795,20</b>	<b>14 611 197,35</b>

III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-15 131,34	0,00	5 659,54	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	82 635,88	461 728,02	4 079 771,28	2 565 893,27
VIII.	Zysk (strata) netto	1 914 878,27	5 590 528,01	-285 652,65	2 491 199,49
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>1 304 920,60</b>	<b>0,00</b>	<b>687 314,06</b>	<b>0,00</b>
C.	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>28 890 157,46</b>	<b>26 415 114,48</b>	<b>33 841 304,95</b>	<b>28 252 911,56</b>
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>617 012,43</b>	<b>298 285,96</b>	<b>552 571,21</b>	<b>298 285,96</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76 072,00	36 789,20	76 072,00	36 789,20
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	405 660,22	261 496,76	410 565,92	261 496,76
3.	Pozostałe rezerwy	135 280,21	0,00	65 933,29	0,00
II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 224 177,00</b>	<b>4 340 947,74</b>	<b>6 060 769,61</b>	<b>4 186 904,45</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 224 177,00	4 340 947,74	6 060 769,61	4 186 904,45
III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>26 016 955,13</b>	<b>20 165 898,06</b>	<b>27 215 092,04</b>	<b>23 711 928,88</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	25 979 334,25	20 035 511,93	27 137 253,42	23 546 825,71
3.	Fundusze specjalne	37 620,88	130 386,13	77 838,62	165 103,17
IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>32 012,90</b>	<b>1 609 982,72</b>	<b>12 872,09</b>	<b>55 792,27</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00

2.	Inne rozliczenia międzynarodowe	32 012,90	1 609 982,72	12 872,09	55 792,27
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>54 283 838,00</b>	<b>49 449 073,36</b>	<b>55 683 532,63</b>	<b>48 187 541,92</b>

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2022 r. 31.12.2022 r.	01.07.2021 r. 31.12.2021 r.	01.10.2022 r. 31.12.2022 r.	01.10.2021 r. 31.12.2021 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>80 767 652,67</b>	<b>67 712 331,99</b>	<b>47 531 644,40</b>	<b>42 179 127,46</b>
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 946 611,29	1 025 184,22	6 627 797,88	633 889,75
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 429 072,98	0,00	1 222 077,24	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	66 391 968,41	66 687 147,77	39 681 769,29	41 545 237,71
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>78 147 634,92</b>	<b>62 228 381,31</b>	<b>44 016 838,58</b>	<b>38 445 356,00</b>
I.	Amortyzacja	1 103 377,49	899 788,08	455 710,91	459 007,80
II.	Zużycie materiałów i energii	983 397,23	1 056 085,48	486 661,94	603 443,38
III.	Usługi obce	6 925 043,88	4 555 899,52	3 399 588,83	2 712 623,23
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	115 914,84	104 113,58	57 615,30	51 309,39
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	5 010 544,32	2 820 193,93	2 574 136,71	1 473 436,60
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 192 784,53	626 529,97	584 423,02	339 209,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 105 384,89	877 383,45	571 971,91	529 906,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	61 711 187,74	51 288 387,30	35 886 729,96	32 276 418,84
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 620 017,75</b>	<b>5 483 950,68</b>	<b>3 514 805,82</b>	<b>3 733 771,46</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>722 101,29</b>	<b>1 706 062,18</b>	<b>376 860,74</b>	<b>316 182,49</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	292 802,62	57 168,80	208 562,83	48 474,80
II.	Dotacje	8 100,00	1 262 950,00	8 100,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	421 198,67	385 943,38	160 197,91	267 707,69



<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>604 804,53</b>	<b>151 668,07</b>	<b>562 926,30</b>	<b>122 228,76</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	202 527,97	0,00	202 527,97	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	402 276,56	151 668,07	360 398,33	122 228,76
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 737 314,51</b>	<b>7 038 344,79</b>	<b>3 328 740,26</b>	<b>3 927 725,19</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>388 286,52</b>	<b>21 825,84</b>	<b>137 130,06</b>	<b>76 051,66</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	29 502,50	10 399,28	22 277,19	6 900,42
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	241 852,76	11 370,43	0,00	0,00
V.	Inne	116 931,26	56,13	114 852,87	69 151,24
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>863 024,71</b>	<b>363 737,82</b>	<b>316 131,95</b>	<b>129 501,93</b>
I.	Odsetki, w tym:	771 968,71	247 323,80	397 473,50	129 501,93
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	15 070,86	0,00	0,00
IV.	Inne	91 056,00	101 343,16	-81 341,55	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>2 262 576,32</b>	<b>6 696 432,81</b>	<b>3 149 738,36</b>	<b>3 874 274,92</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>33 640,79</b>	<b>33 640,80</b>	<b>16 820,39</b>	<b>16 820,40</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	33 640,79	33 640,80	16 820,39	16 820,40
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	wycenianych metodą praw własności				
N.	<b>Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>2 228 935,53</b>	<b>6 662 792,01</b>	<b>3 132 917,97</b>	<b>3 857 454,52</b>
O.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>525 856,44</b>	<b>1 072 264,00</b>	<b>636 942,24</b>	<b>758 126,00</b>
P.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
R.	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>-211 799,18</b>		<b>295 444,82</b>	
S.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 914 878,26</b>	<b>5 590 528,01</b>	<b>2 200 530,91</b>	<b>3 099 328,52</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2022 r. 31.12.2022 r.	01.07.2021 r. 31.12.2021 r.	01.10.2022 r. 31.12.2022 r.	01.10.2021 r. 31.12.2021 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>1 914 878,26</b>	<b>5 590 528,01</b>	<b>2 200 530,91</b>	<b>3 099 328,52</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>8 716 839,48</b>	<b>6 924 770,42</b>	<b>4 867 672,55</b>	<b>9 899 754,69</b>
1.	Zyski (straty) mniejszości	-146 311,10	0,00	-295 444,82	0,00
2.	Amortyzacja	1 103 377,49	899 788,08	455 710,91	459 007,80
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7 379,82	6 319,60	-65,53	0,00
4.	Wartość firmy	33 640,79	33 640,80	16 820,39	16 820,40
5.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	647 739,09	247 018,43	331 114,81	129 196,56
6.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-297 700,03	216 322,70	61 007,99	32 648,46
7.	Zmiana stanu rezerw	75 672,58	0,00	64 441,22	0,00
8.	Zmiana stanu zapasów	11 390 817,80	10 919 053,16	4 624 293,32	6 805 718,33
9.	Zmiana stanu należności	-3 848 820,63	-5 936 581,03	-3 036 126,81	-616 946,40
10.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-572 175,96	312 373,02	3 205 191,72	1 576 327,18
11.		323 219,63	1 489 785,66	-559 270,65	1 496 982,36

	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych				
12.	Inne korekty	0,00	-1 262 950,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>10 631 717,75</b>	<b>12 515 298,43</b>	<b>7 068 203,46</b>	<b>12 999 083,21</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>369 147,88</b>	<b>57 474,17</b>	<b>213 547,36</b>	<b>48 780,17</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	369 147,88	57 168,80	213 547,36	48 474,80
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym	0,00	305,37	0,00	305,37
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	305,37	0,00	305,37
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	305,37	0,00	305,37
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>499 824,84</b>	<b>2 624 404,46</b>	<b>30 199,91</b>	<b>2 571 724,87</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	499 824,84	2 624 404,46	30 199,91	2 571 724,87
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-130 676,96</b>	<b>-2 566 930,29</b>	<b>183 347,45</b>	<b>-2 522 944,70</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>102 401,81</b>	<b>700 000,00</b>	<b>102 401,81</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	102 401,81	700 000,00	102 401,81	0,00

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>9 283 764,17</b>	<b>6 710 189,60</b>	<b>6 267 485,38</b>	<b>5 917 719,46</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	6 775 191,72	5 409 197,59	4 403 328,63	5 286 052,10
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 830 642,30	1 053 668,21	1 533 041,94	502 165,43
8.	Odsetki	677 930,15	247 323,80	331 114,81	129 501,93
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-9 181 362,36</b>	<b>-6 010 189,60</b>	<b>-6 165 083,57</b>	<b>-5 917 719,46</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 319 678,43</b>	<b>3 938 178,54</b>	<b>1 086 467,34</b>	<b>4 558 419,05</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>1 319 678,42</b>	<b>3 938 178,54</b>	<b>1 086 467,34</b>	<b>4 558 419,05</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	6 336,64	-6 319,60	6 336,64	-6 319,60
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 409 053,92</b>	<b>1 663 458,57</b>	<b>1 642 264,99</b>	<b>1 043 218,06</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>2 728 732,34</b>	<b>5 601 637,11</b>	<b>2 728 732,33</b>	<b>5 601 637,11</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	539 757,88	910 804,23	539 757,88	910 804,23

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2022 r. 31.12.2022 r.	01.07.2021 r. 31.12.2021 r.	01.10.2022 r. 31.12.2022 r.	01.10.2021 r. 31.12.2021 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
<b>I.</b>		<b>21 440 566,26</b>	<b>17 443 430,87</b>	<b>21 154 913,62</b>	<b>19 934 630,36</b>

	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>				
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>21 440 566,26</b>	<b>17 443 430,87</b>	<b>21 154 913,62</b>	<b>19 934 630,36</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>
<b>1.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wzrost wart. nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 089 553,86</b>	<b>14 611 197,35</b>	<b>17 094 454,74</b>	<b>14 611 197,35</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>4 750 483,03</b>	<b>2 104 165,25</b>	<b>4 750 483,03</b>	<b>2 104 165,25</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	4 750 483,03	2 104 165,25	4 750 483,03	2 104 165,25
	- z podziału zysku (ustawowo)	4 750 483,03	2 104 165,25	4 750 483,03	2 104 165,25
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- agio	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podniesienia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydzielenie kapitału na skup akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-opłacenie podatku dochodowego od podwyższenia kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>21 840 036,89</b>	<b>16 715 362,60</b>	<b>21 844 937,77</b>	<b>16 715 362,60</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- niezarejestrowana emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-rozliczenie skupu akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	-rejestracja emisji akcji serii E	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu</b>	<b>4 900,88</b>	<b>0,00</b>	<b>5 659,54</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu</b>	<b>-15 131,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-20 032,22</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 079 771,28</b>	<b>82 635,88</b>	<b>4 079 771,28</b>	<b>2 565 893,27</b>
<b>6.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 079 771,28</b>	<b>82 635,88</b>	<b>4 079 771,28</b>	<b>2 565 893,27</b>
a)	korekty błędów				
<b>6.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>4 079 771,28</b>	<b>82 635,88</b>	<b>4 079 771,28</b>	<b>2 565 893,27</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	379 092,14	0,00	379 092,14
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	379 092,14	0,00	379 092,14
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 997 135,40	0,00	3 997 135,40	2 483 257,39

	- podział zysku	3 997 135,40	0,00	3 997 135,40	2 483 257,39
	- dywidenda	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>82 635,88</b>	<b>461 728,02</b>	<b>82 635,88</b>	<b>461 728,02</b>
<b>6.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.7</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>82 635,88</b>	<b>461 728,02</b>	<b>82 635,88</b>	<b>461 728,02</b>
<b>7.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 914 878,26</b>	<b>5 590 528,01</b>	<b>1 914 878,26</b>	<b>5 590 528,01</b>
	Zysk netto	1 914 878,26	5 590 528,01	1 914 878,26	5 590 528,01
	Strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>24 088 759,95</b>	<b>23 033 958,88</b>	<b>24 088 759,95</b>	<b>23 033 958,88</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>24 088 759,95</b>	<b>23 033 958,88</b>	<b>24 088 759,95</b>	<b>23 033 958,88</b>

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

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

Format oraz podstawowe zasady rachunkowości stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego:

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

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

**AKTYWA TRWAŁE**

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

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

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

Przedmioty o okresie użytkowania 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. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**

Zgodnie z przewidywaniami Zarządu Emitenta, rządowe programy zostały finalnie uruchomione w końcówce roku kalendarzowego 2022, co umożliwiło poprawienie wyników Emitenta, zniwelowanie straty z pierwszego kwartału roku finansowego oraz wygenerowanie zysku netto na poziomie powyżej 2,4 mln zł netto (narastająco).

Na chwilę obecną Emitent nie odnotowuje problemów z dostępnością produktów u swoich dostawców (zarówno europejskich, jak i z Chin). Niższe koszty logistyczne i lepszy kurs dolara przyczyniają się do poprawienia marżowości.

Sytuacja finansowa Emitenta jest stabilna i bezpieczna – poziom zapasów po zakończeniu roku kalendarzowego jest optymalny i zapewnia możliwość dobrego przygotowania się do kolejnego sezonu sprzedażowego zarówno w segmencie opon (kwiecień/maj), jak i sprzętu audio-wideo (sierpień-grudzień).

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

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

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

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

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

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

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

## 11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2022 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2022 roku wchodzi Emitent (jako jednostka dominująca), Spółka Projekcja Sp. z o. o., avilux GmbH & Co. KG, Avilux Verwaltungs GmbH (komplementariusz w spółce avilux GmbH & Co. KG) oraz Spółka Retlab Sp. z o. o. (spółka nieaktywna - zawieszona od dn. 03.02.2022 r.)

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

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

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

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

Źródło: Emitent

### Wyłączenie z obowiązku konsolidacji sprawozdań finansowych:

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

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

Źródło: Emitent

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

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

dane na dzień sporządzenia ostatniego sprawozdania finansowego: 30.06.2022

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

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka zatrudniała 67 osób, co daje wartość 66,35 w przeliczeniu na pełne etaty. W stosunku do ostatniego raportu kwartalnego zatrudnienie w Spółce zmalało.

### 13. Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd VIDIS S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane dane finansowe za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 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.