



VIDIS SA

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY

RAPORT OKRESOWY

ZA OKRES 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r.

(IV 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 kwietnia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni.
4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia 2019 roku do 30 czerwca 2019 r. wraz z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości.
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2019 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 kwietnia 2019 roku do 30 czerwca 2019, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
8. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej opublikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.
10. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem spółka podjęła w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.
11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 30 czerwca 2019 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.
13. Oświadczenie Zarządu Spółki.

1. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa	VIDIS S.A.
Siedziba	ul. Logistyczna 4, 55-040 Bielany Wrocławskie
Telefon	+ 48 (71) 33 880 00
Fax	+ 48 (71) 33 880 01
E-mail	biuro@vidis.pl
Strona internetowa	www.vidis.pl
NIP	899-25-22-420
REGON	933-038-687
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	266.340,25 PLN
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	KRS nr 0000360399, Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
ZARZĄD	Prezes Zarządu – Bartosz Palusko Wiceprezes Zarządu – Szymon Staruchowicz Członek Zarządu – 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 30.06.2019 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 kwietnia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.03.2019	Na dzień 31.03.2018
Kapitał własny	13 624 121,13	11 568 648,95	12 434 680,59	11 110 464,62
Należności długoterminowe	24 865,00	24 865,00	24 865,00	24 865,00
Należności krótkoterminowe	4 283 932,23	3 957 541,89	4 671 553,09	5 321 377,23
Zapasy	16 140 035,64	14 069 021,95	21 772 774,18	22 181 156,78
Zobowiązania długoterminowe	4 696 076,67	2 576 762,72	4 457 221,74	3 902 262,50
Zobowiązania krótkoterminowe	11 978 362,32	9 661 142,08	18 947 878,42	19 696 262,46
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	766 596,84	149 114,64	502 579,60	468 888,66
Środki trwałe i WNIPI	6 630 345,13	3 194 242,68	6 562 803,71	4 417 207,59

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za IV kwartały 2018/2019 (01.07.2018 r. - 30.06.2019 r.)	Za IV kwartały 2017/2018 (01.07.2017 r. - 30.06.2018 r.)
EBITDA	3 502 tys. zł	5 219 tys. zł
/zysk brutto + odsetki + amortyzacja/		

Źródło: Emitent

4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018	Stan na 30.06.2019	Stan na 30.06.2018
A.	AKTYWA TRWAŁE	8 843 159,06	5 440 402,99	8 709 997,31	6 630 021,52
I.	Wartości niematerialne i prawne	131 416,51	109 418,80	104 045,88	190 304,51
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 498 928,62	3 084 823,88	6 458 757,83	4 226 903,08
III.	Należności długoterminowe	24 865,00	24 865,00	24 865,00	24 865,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 976 144,56	1 976 144,56	1 976 144,56	1 976 144,56
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	211 804,37	245 150,75	146 184,04	211 804,37

B.	AKTYWA OBROTOWE	21 662 023,26	18 574 415,69	27 285 310,24	28 256 710,23
I.	Zapasy	16 140 035,64	14 069 021,95	21 772 774,18	22 181 156,78
II.	Należności krótkoterminowe	21 662 023,26	18 574 415,69	27 285 310,24	28 256 710,23
III.	Inwestycje krótkoterminowe	766 596,84	149 114,64	502 579,60	476 706,19
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	471 458,55	398 737,21	338 403,37	277 470,03
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D.	Udziały (akcje) własne				
	AKTYWA RAZEM	30 505 182,32	24 014 818,68	35 995 307,55	34 886 731,75

Źródło: Emitent

PASYWA		Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018	Stan na 30.06.2019	Stan na 30.06.2018
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 624 121,13	11 568 648,95	12 434 680,59	11 110 464,62
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	190 862,65	266 340,25	190 862,65
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 844 124,37	5 532 135,48	10 844 124,37	5 532 135,48
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		1 976 140,80		1 976 140,80
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VIII.	Zysk (strata) netto	2 513 656,51	3 869 510,02	1 324 215,97	3 411 325,69
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)				
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 881 061,19	12 446 169,73	23 560 626,96	23 776 267,13
I.	Rezerwy na zobowiązania	166 495,53	179 608,83	152 894,90	166 495,53
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 696 076,67	2 576 762,72	4 457 221,74	3 902 262,50

III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 978 362,32	9 661 142,08	18 947 878,42	19 696 262,46
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	40 126,67	28 656,10	2 631,90	11 246,64
PASYWA RAZEM		30 505 182,32	24 014 818,68	35 995 307,55	34 886 731,75

Źródło: Emitent

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za IV kwartał	
		01.07.2018 r.- 30.06.2019 r.	01.07.2017 r. - 30.06.2018 r.	01.04.2019 r.- 30.06.2019 r.	01.04.2018 r. - 30.06.2018 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	63 146 776,83	59 654 727,26	9 851 955,37	9 476 849,47
	- od jednostek powiązanych	1 446 253,66	496 640,58	294 119,94	375 693,22
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 414 048,62	1 525 488,47	459 806,39	471 255,56
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	61 732 728,21	58 129 238,79	9 392 148,98	9 005 593,91
B.	Koszty działalności operacyjnej	61 635 370,00	55 068 634,65	11 300 522,44	10 176 416,77
I.	Amortyzacja	1 763 226,75	925 243,09	382 091,74	273 986,21
II.	Zużycie materiałów i energii	1 323 251,25	834 102,86	246 406,13	263 940,76
III.	Usługi obce	5 175 509,16	4 634 301,07	1 298 509,91	1 204 966,91
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	193 237,87	168 010,49	56 750,76	50 213,61
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	3 970 446,95	3 487 072,62	994 089,45	940 418,87
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	799 271,33	683 135,74	299 966,18	267 066,84
	- emerytalne	297 340,83	259 297,41	123 544,51	113 305,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 682 887,10	1 458 318,98	721 638,60	543 399,52

VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 727 539,59	42 878 449,80	7 301 069,67	6 632 424,05
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 511 406,83	4 586 092,61	-1 448 567,07	-699 567,30
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 423 159,77	642 236,45	608 006,57	31 225,71
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	174 698,64	118 746,03	56 204,61	12 314,02
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	1 248 461,13	523 490,42	551 801,96	18 911,69
E.	Pozostałe koszty operacyjne	733 624,14	970 877,96	514 042,27	295 766,74
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	417 201,00	741 579,75	417 201,00	245 687,66
III.	Inne koszty operacyjne	316 423,14	229 298,21	96 841,27	50 079,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 200 942,46	4 257 451,10	-1 354 602,77	-964 108,33
G.	Przychody finansowe	102 665,42	506 478,61	4 351,84	470 031,06
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	22 176,64	13 796,71	4 061,86	2 431,88
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	45 754,45	120 674,98		7 817,53
V.	Inne	34 734,33	372 006,92	289,98	459 781,65
H.	Koszty finansowe	586 334,82	483 349,00	193 922,52	173 434,04
I.	Odsetki, w tym:	578 517,29	424 413,80	140 245,72	127 679,59
	- od jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 817,53	58 935,20		45 754,45
IV.	Inne			53 676,80	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 717 273,06	4 280 580,71	-1 544 173,45	-667 511,31
J.	Podatek dochodowy	393 057,09	869 255,02	-354 732,91	-209 326,98

K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 324 215,97	3 411 325,69	-1 189 440,54	-458 184,33

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za IV kwartał	
		01.07.2018 r.- 30.06.2019 r.	01.07.2017 r. - 30.06.2018 r.	01.04.2019 r.- 30.06.2019 r.	01.04.2018 r. - 30.06.2018 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	1 324 215,97	3 411 325,69	-1 189 440,54	-458 184,33
II.	Korekty razem	496 560,92	-7 418 501,89	-4 901 556,18	-6 143 568,64
1.	Amortyzacja	1 763 226,75	925 243,09	382 091,74	273 986,21
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5 578,77	-4 977,95	653,46	-4 925,31
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	572 570,44	422 331,80	140 245,72	127 662,59
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	317 125,17	-152 135,68	-53 913,03	-18 631,89
5.	Zmiana stanu rezerw	-13 600,63	-13 113,30	-13 600,63	-13 113,30
6.	Zmiana stanu zapasów	-538 930,42	-9 000 308,89	-5 617 771,02	-8 112 134,83
7.	Zmiana stanu należności	649 824,14	-1 159 944,86	-387 614,86	-1 363 835,34
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 255 305,55	1 538 982,32	487 171,70	2 830 219,13
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 927,75	25 421,58	161 180,74	137 204,10
10.	Inne korekty				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 820 776,89	-4 007 176,20	-6 090 996,72	-6 601 752,97
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					

I.	Wpływy	381 743,88	352 808,54	223 382,12	26 508,14
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	381 743,88	352 808,54	223 382,12	26 508,14
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:				
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	325 375,00	312 897,08	596,60	182 175,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	325 375,00	107 628,95	596,60	182 175,00
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		205 268,13		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	56 368,88	39 911,46	222 785,52	-155 666,86

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	8 505 707,21	13 760 116,28	6 344 528,01	10 054 733,77
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 146,24		
2.	Kredyty i pożyczki	8 505 707,21	13 758 970,04	6 344 528,01	10 054 733,77
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	10 343 583,27	9 459 506,76	739 680,59	2 982 465,23
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		2 860 830,00		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Splaty kredytów i pożyczek	8 237 000,00	5 515 751,93	252 285,00	2 737 875,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 534 012,83	699 173,03	347 149,87	116 927,64
8.	Odsetki	572 570,44	383 751,80	140 245,72	127 662,59
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 837 876,06	4 300 609,52	5 604 847,42	7 072 268,54
D.	Przepływy pieniężne netto razem	39 269,71	333 344,78	-263 363,78	314 848,71
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	33 690,94	338 322,73	-264 017,24	319 774,02
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-5 578,77	4 977,95	-653,46	4 925,31
F.	Środki pieniężne na początek okresu	463 963,35	130 618,57	766 596,84	149 114,64
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	503 233,06	463 963,35	503 233,06	463 963,35
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	168 213,71	56 737,70	168 213,71	56 737,70

Źródło: Emitent

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za IV kwartał	
		01.07.2018 r.- 30.06.2019 r.	01.07.2017 r. - 30.06.2018 r.	01.04.2019 r.- 30.06.2019 r.	01.04.2018 r. - 30.06.2018 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 110 464,62	5 722 998,13	13 624 121,13	11 568 648,95
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów				
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 110 464,62	5 722 998,13	13 624 121,13	11 568 648,95
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	190 862,65	338 022,52	266 340,25	190 862,65
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	75 477,60	-147 159,87	0,00	0,00
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	0,00
	- umorzenia akcji		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	10 844 124,37	5 532 135,48
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 311 988,89	502 242,23	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 311 988,89	502 242,23	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	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		
	- 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				
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				
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	
4.1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-1 976 140,80	1 976 140,80	0,00	1 976 140,80
a)	zwiększenie (z tytułu)		1 976 140,80	0,00	1 976 140,80
	- dopłaty wspólników				
	- niezarejestrowana emisja akcji		1 976 140,80		1 976 140,80
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
	- rozliczenie skupu akcji				

	- rejestracja akcji serii E	1 976 140,80			
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 976 140,80	0,00	1 976 140,80
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 976 140,80	0,00	1 976 140,80
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	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		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 411 325,69	355 082,36	0,00	0,00
	- podział zysku	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	1 324 215,97	3 411 325,69	1 324 215,97	3 411 325,69
	Zysk netto	1 324 215,97	3 411 325,69	1 324 215,97	3 411 325,69
	Strata netto				
	Odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 434 680,59	11 110 464,62	12 434 680,59	11 110 464,62
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu	12 434 680,59	11 110 464,62	12 434 680,59	11 110 464,62

	proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				
--	--	--	--	--	--

Źródło: Emitent

5. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2019 r.

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 31.03.2019 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.03.2018 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.06.2019 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.06.2018 DANE SKONSOLID.
A.	AKTYWA TRWAŁE	8 726 087,02	3 918 497,46	8 563 495,93	5 109 363,89
I.	Wartości niematerialne i prawne	131 416,51	109 418,80	104 045,88	190 304,51
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	263 519,50	280 024,03	246 699,10	313 980,70
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 088 583,30	3 232 388,88	8 037 303,20	4 356 703,05
IV.	Należności długoterminowe	29 613,34	24 865,00	28 113,71	30 006,36
V.	Inwestycje długoterminowe	1 150,00	26 650,00	1 150,00	1 150,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	211 804,37	245 150,75	146 184,04	217 219,27
B.	AKTYWA OBROTOWE	23 782 862,88	20 312 264,79	29 283 459,46	30 641 781,89
I.	Zapasy	17 066 344,42	14 814 258,89	22 764 524,34	23 381 924,43
II.	Należności krótkoterminowe	5 025 563,61	4 443 459,81	5 305 315,87	5 937 228,07
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 198 223,64	643 827,53	859 429,13	1 027 148,32
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	492 731,21	410 718,56	354 190,12	295 481,07
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D.	Udziały (akcje) własne				
	AKTYWA RAZEM	32 508 949,90	24 230 762,25	37 846 955,39	35 751 145,78

Źródło: Emitent

PASywa		Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018	Stan na 30.06.2019	Stan na 30.06.2018
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 871 202,33	11 533 052,34	12 651 852,06	11 193 100,50
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	266 340,25	190 862,65
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 844 124,37	7 432 798,68	10 844 124,37	5 532 135,48
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				1 976 140,80
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	58 910,90		58 910,90	
VIII.	Zysk (strata) netto	2 701 826,81	3 833 913,41	1 482 476,54	3 493 961,57
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)				
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	18 637 747,57	12 697 709,91	25 195 103,33	24 558 045,28
I.	Rezerwy na zobowiązania	166 495,53	179 608,83	152 894,90	166 495,53
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 687 037,60	2 576 762,72	5 415 612,37	3 902 262,50
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 737 096,22	9 912 682,26	19 621 815,79	20 472 695,33
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	47 118,22	28 656,10	4 780,27	16 591,92
PASYWA RAZEM		32 508 949,90	24 230 762,25	37 846 955,39	35 751 145,78

Źródło: Emitent

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za IV kwartał	
		01.07.2018 r.- 30.06.2019 r.	01.07.2017 r.- 30.06.2018 r.	01.04.2019 r.- 30.06.2019 r.	01.04.2018 r.- 30.06.2018 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	70 067 181,47	61 406 445,17	11 071 737,65	10 827 268,54
	- od jednostek powiązanych		13,61		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 725 699,26	1 608 283,17	490 180,63	723 199,47
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	68 341 482,21	59 798 162,00	10 581 557,02	10 104 069,07
B.	Koszty działalności operacyjnej	68 327 957,67	56 760 803,40	12 546 202,52	11 433 934,11
I.	Amortyzacja	1 836 737,24	941 085,05	414 525,05	285 959,38
II.	Zużycie materiałów i energii	1 481 819,89	881 378,55	177 075,55	276 500,71
III.	Usługi obce	5 567 226,17	4 749 460,55	1 421 675,07	1 289 491,03
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	219 937,81	178 541,49	62 877,79	60 032,01
	- podatek akcyzowy			0,00	
V.	Wynagrodzenia	4 658 262,56	3 684 701,84	1 161 204,13	1 086 075,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	877 948,94	704 203,49	326 618,58	281 010,74
	- emerytalne	335 260,71	270 599,44	133 436,05	120 443,04
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 725 337,29	1 456 708,08	720 847,36	540 833,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	51 960 687,77	44 164 724,35	8 261 378,99	7 614 031,76
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 739 223,80	4 645 641,77	-1 474 464,87	-606 665,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 498 206,88	733 584,82	616 835,78	121 327,46

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	195 442,47	158 482,46	51 003,31	52 050,45
II.	Dotacje			0,00	
III.	Inne przychody operacyjne	1 302 764,41	575 102,36	565 832,47	69 277,01
E.	Pozostałe koszty operacyjne	746 976,98	979 814,78	490 247,13	302 372,96
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	417 201,00	741 579,75	417 201,00	245 687,66
III.	Inne koszty operacyjne	329 775,98	238 235,03	73 046,13	56 685,30
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 490 453,70	4 399 411,81	-1 347 876,22	-787 711,07
G.	Przychody finansowe	103 887,75	507 605,10	6 763,82	472 317,61
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	23 398,97	14 885,99	4 654,93	3 210,90
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	45 754,45	120 674,98		7 817,53
V.	Inne	34 734,33	372 044,13	2 108,89	461 289,18
H.	Koszty finansowe	637 742,76	506 178,02	229 443,38	196 263,06
I.	Odsetki, w tym:	601 405,29	424 413,81	150 266,58	127 679,60
	- od jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 817,53	81 764,21		68 583,46
IV.	Inne	28 519,94	0,00	79 176,80	
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				

J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	1 956 598,69	4 400 838,89	-1 570 555,78	-511 656,52
K.	Odpis wartości firmy	89 708,80	22 427,20	16 820,40	22 427,20
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	89 708,80	22 427,20	16 820,40	22 427,20
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
L	Odpis ujemnej wartości firmy				
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne				
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 866 889,89	4 378 411,69	-1 587 376,18	-534 083,72
O.	Podatek dochodowy	384 413,35	884 450,12	-368 025,91	-194 131,88
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				
R.	Zyski (straty) mniejszości				
S.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 482 476,54	3 493 961,57	-1 219 350,27	-339 951,84

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za IV kwartał	
		01.07.2018 r.- 30.06.2019 r.	01.07.2017 r.- 30.06.2018 r.	01.04.2019 r.- 30.06.2019 r.	01.04.2018 r.- 30.06.2018 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	1 482 476,54	3 493 961,57	-1 219 350,27	-339 951,84
II.	Korekty razem	574 605,61	-7 571 375,93	-4 883 159,03	-6 252 380,48
1.	Amortyzacja	1 836 737,24	941 085,04	414 525,05	285 959,38
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	67 281,60	22 427,20	16 820,40	-24 152,97
3.	Wartość firmy	6 016,11	-4 977,95	1 090,80	-4 925,31
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	593 959,51	422 331,80	149 464,51	126 882,46
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	267 455,06	-166 372,11	-53 913,03	-41 951,46
6.	Zmiana stanu rezerw	-13 600,63	-13 113,30	-13 600,63	-13 113,30
7.	Zmiana stanu zapasów	-329 912,93	-9 480 469,79	-5 683 212,40	-8 567 665,54
8.	Zmiana stanu należności	633 804,83	-1 241 993,32	-278 252,63	-1 498 909,62
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 487 649,71	1 919 482,96	402 095,43	3 354 391,09
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	514,53	30 223,54	161 823,47	131 104,79
11.	Inne korekty				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 057 082,15	-4 077 414,36	-6 102 509,30	-6 592 332,32
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	429 366,21	998 501,59	223 975,19	97 205,86

1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	428 143,88	422 727,24	223 382,12	96 426,84
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 222,33	0,00	593,07	779,02
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	1 222,33	0,00	593,07	779,02
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki	1 222,33		593,07	779,02
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne		575 774,35		
II.	Wydatki	1 745 132,16	337 909,84	21 920,60	206 565,24
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 745 132,16	108 251,47	21 920,60	206 565,24
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		229 658,37		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 315 765,95	660 591,75	202 054,59	-109 359,38

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	9 590 000,00	13 760 116,28	6 344 528,01	10 054 733,77
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 146,24		
2.	Kredyty i pożyczki	9 590 000,00	13 758 970,04	6 344 528,01	10 054 733,77
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	10 485 201,77	9 459 506,76	781 777,01	2 982 464,12
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		2 860 830,00		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spląty kredytów i pożyczek	8 333 192,79	5 515 751,93	278 235,00	2 737 875,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 556 827,14	699 173,03	353 484,43	116 927,64
8.	Odsetki	595 181,84	383 751,80	150 057,58	127 661,48
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-895 201,77	4 300 609,52	5 562 751,00	7 072 269,65
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-153 885,57	883 786,91	-337 703,71	370 577,95
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-159 901,68	888 764,86	-338 794,51	375 503,26
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-6 016,11	4 977,95	-1 090,80	4 925,31
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 014 405,48	130 618,57	1 198 223,64	643 827,53

G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	860 519,91	1 014 405,48	860 519,93	1 014 405,48
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	168 213,71	56 737,70	168 213,71	56 737,70

Źródło: Emitent

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za IV kwartał	
		01.07.2018 r.- 30.06.2019 r.	01.07.2017 r.- 30.06.2018 r.	01.04.2019 r.- 30.06.2019 r.	01.04.2018 r.- 30.06.2018 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 193 100,50	5 722 998,13	13 871 202,33	11 533 052,34
	- 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	13 871 202,33	11 533 052,34
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	190 862,65	338 022,52	266 340,25	190 862,65
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	75 477,60	-147 159,87	0,00	0,00
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	0,00
	- umorzenia akcji		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	10 844 124,37	5 532 135,48

2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 311 988,89	502 242,23	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 311 988,89	502 242,23	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	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		
	- 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
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 976 140,80	0,00	0,00	1 976 140,80
4.1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-1 976 140,80	1 976 140,80	0,00	0,00

a)	zwiększenie (z tytułu)		1 976 140,80	0,00	0,00
	- niezarejestrowana emisja akcji		1 976 140,80		
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 976 140,80	0,00	0,00	0,00
	-rozliczenie skupu akcji				
	-rejestracja emisji akcji serii E	1 976 140,80			
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 976 140,80	0,00	1 976 140,80
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	355 082,36	58 910,90	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		355 082,36	58 910,90	
a)	korekty błędów				
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 493 961,57	355 082,36	58 910,90	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	3 435 050,67	355 082,36	0,00	0,00
	- podział zysku	3 435 050,67	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	1 482 476,54	3 493 961,57	1 482 476,54	3 493 961,57
	Zysk netto	1 482 476,54	3 493 961,57	1 482 476,54	3 493 961,57

	Strata netto				
	Odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 651 852,06	11 193 100,50	12 651 852,06	11 193 100,50
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 651 852,06	11 193 100,50	12 651 852,06	11 193 100,50

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 niezmiennym zakresie.
6. Jednostka zobowiązuje się do stosowania określonych ustawą zasad rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiających jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.
7. Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki, zachowano:
 - a) zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR);
 - b) zasadę przewagi treści nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR);
 - c) zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR);
 - d) zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 UoR);
 - e) zasadę współmierności – memoriału (art. 6 ust. 1 UoR);

- f) zasadę kosztu historycznego, uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny (art. 7 UoR);
 - g) zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR);
8. W sprawach nieuregulowanych przepisami rachunkowości stosuje się krajowe standardy rachunkowości, wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości. W przypadku braku odpowiedniego standardu Spółka może stosować MSRY.

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

AKTYWA TRWAŁE

Ewidencja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

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

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

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

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

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

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

AKTYWA OBROTOWE

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

Przyjęcie towarów do magazynu następuje według cen nabycia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

KAPITAŁY

Kapitały własne stanowią:

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

KOSZTY, PRZYCHODY, WYNIK FINANSOWY

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

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

Przychody – przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług.

Wynik finansowy – ustalany jest według następujących zasad:

- Zasady memoriału tj. ujęcia w księgach rachunkowych ogółu operacji gospodarczych okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały zapłacone czy nie.
- Zasady współmierności kosztów do osiągniętych przychodów, zgodnie z którą pomiar wyniku finansowego brutto określany jest przez przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług, dotyczące okresu sprawozdawczego oraz przypadające na okres sprawozdawczy koszty ich uzyskania, a ponadto:
 - ✓ Pozostałe przychody i koszty operacyjne
 - ✓ Przychody i koszty finansowe
 - ✓ Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

Wynik finansowy brutto jest pomniejszany o obowiązkowe tytuły:

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

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

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

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

Ze względu na duży postęp techniczny, w celu bieżącego urealnienia wartości zapasów towarowych, uwzględniając jednocześnie zasadę ostrożności wyceny, odstąpiono od ustalania odpisów aktualizujących towarów handlowych raz w roku,

na dzień bilansowy i wprowadzono zasadę comiesięcznego, automatycznego przeszacowywania wartości zapasów.

7. Zwięzła charakterystyka o istotnych dokonaniach lub niepowodzeniach Emitenta w okresie od 1 kwietnia 2019 r. do 30 czerwca 2019 roku, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W okresie od 1 kwietnia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r. Spółka utrzymywała dość wysoką wartość zapasów, mając na względzie potrzebę dostępności towarów w czasie wzmożonych zamówień wynikających z realizacji trzeciego etapu programu „Aktywna tablica”. W tym roku zamówienia będą realizowane po dacie 30 czerwca w momencie potwierdzenia dostępności środków finansowych dla szkół.

Dzięki dużemu zaangażowaniu Spółki, po dwóch edycjach programu, firma ViDiS SA jest w czołówce sprzedaży rozwiązań dla edukacji z wysokim udziałem rynkowym w segmencie sprzedaży tablic i monitorów interaktywnych o dużych przekątnych. Dużą część aktywności i wydatków marketingowych kierowano w celu utrzymania wysokiego udziału procentowego w realizacji programu i utrzymania czołowego miejsca, jako dostawca w tym programie rządowym.

8. Stanowisko Zarządu odnośnie do 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 cztery kwartały roku obrotowego 2018/2019, prognoza przychodów netto ze sprzedaży została zrealizowana w 100,23%, a prognoza zysku netto została zrealizowana w 50,93%.

Na niższą realizację zysku wpłynęło wyraźne spowolnienie realizacji zakupów przez jednostki budżetowe w okresie Maj i Czerwiec (strajk nauczycieli i problemy z rekrutacją) oraz przesunięcie terminów udostępnienia środków finansowych szkołom z programu Aktywna Tablica na okres po 30.06.2019.

Emitent podjął także dodatkowe inwestycje mające zapewnić zwiększony udział w realizacji programu w okresie składania zamówień przez Szkoły Podstawowe (konferencje i akcje informacyjne), co powinno zaprocentować poprawioną realizacją w miesiącach lipiec i sierpień.

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

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

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

W analizowanym okresie Spółka zaangażowała się w intensywne działania marketingowe i szkoleniowe.

W związku z prowadzonym programem na dofinansowanie wyposażenia w pomoce dydaktyczne, niezbędne do realizacji podstawy programowej z przedmiotów przyrodniczych w publicznych szkołach podstawowych, ViDiS SA promowała w szczególności oferowane laboratoria cyfrowe einstein™, gdyż produkty te spełniają warunki określone w programie dofinansowania. Ministerstwo Edukacji Narodowej planuje przeznaczyć na ten cel aż 320 mln zł. Samorządy mogą zakupić do szkolnych pracowni wyposażenie dostępne na rynku i odpowiadające na zapotrzebowanie danej szkoły. W ubiegłym roku z programu skorzystało 1927 szkół, które otrzymało łącznie ponad 66 mln zł dofinansowania. Jest to drugi rządowy program, oprócz Aktywnej Tablicy, który jest oparty na asortymencie oferowanym przez firmę VIDIS SA i który może mieć znaczący wpływ na wynik finansowy w drugim półroczu kalendarzowym roku 2019.

11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 30 czerwca 2019 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 30 czerwca 2019 roku wchodzi Spółka (jako jednostka dominująca), spółka Retlab Sp. z o. o. - spółka zależna oraz spółka Projektcja 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 Projektcja Sp. z o. o.

Firma:	Projektcja 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.

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

Na dzień 30.06.2019 r. Spółka zatrudniała 54 osoby, co daje wartość 54 w przeliczeniu na pełne etaty. W stosunku do ostatniego raportu kwartalnego zatrudnienie w Spółce zmniejszyło się o 5 etatów.

13. Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd ViDiS S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane dane finansowe za okres od 1 lipca 2018 r. do 30 czerwca 2019 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.