



SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ViDiS S.A.

Dane za okres **01.01.2019** r. do **31.03.2019** r.
(III 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 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni.
4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r. wraz z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości.
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 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 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
8. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej opublikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.
10. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem spółka podjęła w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.
11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2019 r.
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 14.05.2019 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%
Sum	2 421 275	100,00%	2 421 275	100,00%

Źródło: Emitent

3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 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	14 478 700,12 zł	10 292 998,78 zł	13 624 121,13 zł	11 568 648,95 zł
Należności długoterminowe	24 865,00 zł	24 865,00 zł	24 865,00 zł	24 865,00 zł
Należności krótkoterminowe	8 264 488,94 zł	11 106 660,21 zł	4 283 932,23 zł	3 957 541,89 zł
Zapasy	15 779 195,51 zł	12 203 935,77 zł	16 140 035,64 zł	14 069 021,95 zł
Zobowiązania długoterminowe	4 728 230,06 zł	2 889 237,57 zł	4 696 076,67 zł	2 576 762,72 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	13 972 893,82 zł	15 632 107,01 zł	11 978 362,32 zł	9 661 142,08 zł
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	341 216,66 zł	2 179 264,75 zł	766 596,84 zł	149 114,64 zł
Środki trwałe i WNiP	6 389 743,80 zł	2 980 500,42 zł	6 630 345,13 zł	3 194 242,68 zł

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za III kwartały 2018/2019 (01.07.2018 r. - 31.03.2019 r.)	Za III kwartały 2017/2018 (01.07.2017 r. - 31.03.2018 r.)
EBIDTA	5 081 tys. zł	5 896 tys. zł
/zysk brutto + odsetki + amortyzacja/		

Źródło: Emitent

4. Kwartałne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 marzec 2019 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018
A.	AKTYWA TRWAŁE	8 602 557,73	3 251 666,17	8 843 159,06	5 440 402,99
I.	Wartości niematerialne i prawne	165 675,46	127 783,09	131 416,51	109 418,80
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 224 068,34	2 852 717,33	6 498 928,62	3 084 823,88
III.	Należności długoterminowe	24 865,00	24 865,00	24 865,00	24 865,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 976 144,56	1 150,00	1 976 144,56	1 976 144,56
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	211 804,37	245 150,75	211 804,37	245 150,75

B.	AKTYWA OBROTOWE	24 757 980,37	25 803 977,96	21 662 023,26	18 574 415,69
I.	Zapasy	15 779 195,51	12 203 935,77	16 140 035,64	14 069 021,95
II.	Należności krótkoterminowe	8 264 488,94	11 106 660,21	4 283 932,23	3 957 541,89
III.	Inwestycje krótkoterminowe	341 216,66	2 179 264,75	766 596,84	149 114,64
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	373 079,26	314 117,23	471 458,55	398 737,21
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D.	Udziały (akcje) własne				
	AKTYWA RAZEM	33 360 538,10	29 055 644,13	30 505 182,32	24 014 818,68

Źródło: Emitent

PASywa		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 478 700,12	10 292 998,78	13 624 121,13	11 568 648,95
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	190 862,65	266 340,25	266 340,25
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 844 124,37	5 532 135,48	10 844 124,37	7 432 798,68
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VIII.	Zysk (strata) netto	3 368 235,50	4 570 000,65	2 513 656,51	3 869 510,02
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)				
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	18 881 837,98	18 762 645,35	16 881 061,19	12 446 169,73
I.	Rezerwy na zobowiązania	166 495,53	179 608,83	166 495,53	179 608,83
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 728 230,06	2 889 237,57	4 696 076,67	2 576 762,72
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 972 893,82	15 632 107,01	11 978 362,32	9 661 142,08
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	14 218,57	61 691,94	40 126,67	28 656,10
	PASYWA RAZEM	33 360 538,10	29 055 644,13	30 505 182,32	24 014 818,68

Źródło: Emitent

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2018 r.- 31.03.2019 r.	01.07.2017 r. - 31.03.2018 r.	01.01.2019r.- 31.03.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.03.2018 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	53 294 821,46	50 177 877,79	9 884 094,65	8 235 399,81
	- od jednostek powiązanych	1 152 133,72	122 780,51	357 363,38	122 780,51
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	954 242,23	872 730,58	289 109,92	416 230,89
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	52 340 579,23	49 305 147,21	9 594 984,73	7 819 168,92
B.	Koszty działalności operacyjnej	50 334 847,56	44 892 217,88	10 806 983,82	8 939 360,24
I.	Amortyzacja	1 381 135,01	651 256,88	425 514,69	238 902,94
II.	Zużycie materiałów i energii	1 076 845,12	570 162,10	286 250,38	226 512,64
III.	Usługi obce	3 876 999,25	3 429 334,16	1 258 605,70	1 135 266,60
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	136 487,11	117 796,88	47 381,48	44 467,43
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	2 976 357,50	2 546 653,75	971 576,26	910 952,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	499 305,15	416 068,90	201 773,12	190 276,33
	- emerytalne	173 796,32	145 992,41	72 694,78	75 723,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	961 248,50	914 919,46	319 723,26	390 174,66
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 426 469,92	36 246 025,75	7 296 158,93	5 802 806,90
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 959 973,90	5 285 659,91	-922 889,17	-703 960,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne	815 153,20	611 010,74	195 056,43	180 377,33
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	118 494,03	106 432,01	3 044,70	54 187,94
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	696 659,17	504 578,73	192 011,73	126 189,39

E.	Pozostałe koszty operacyjne	219 581,87	675 111,22	66 265,29	50 787,92
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		495 892,09		
III.	Inne koszty operacyjne	219 581,87	179 219,13	66 265,29	50 787,92
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 555 545,23	5 221 559,43	-794 098,03	-574 371,02
G.	Przychody finansowe	151 990,38	126 521,20	51 363,91	3 978,81
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	18 114,78	11 364,83	5 633,51	3 978,81
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	45 754,45	112 857,45		
V.	Inne	88 121,15	2 298,92	45 730,40	
H.	Koszty finansowe	446 089,10	399 988,61	111 844,87	130 098,42
I.	Odsetki, w tym:	438 271,57	296 734,21	111 844,87	110 609,62
	- od jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 817,53	13 180,75		
IV.	Inne		90 073,65		19 488,80
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 261 446,51	4 948 092,02	-854 578,99	-700 490,63
J.	Podatek dochodowy	747 790,00	1 078 582,00		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 513 656,51	3 869 510,02	-854 578,99	-700 490,63

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2018 r.- 31.03.2019 r.	01.07.2017 r. - 31.03.2018 r.	01.01.2019 r.- 31.03.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.03.2018 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	2 513 656,51	3 869 510,02	-854 578,99	-700 490,63
II.	Korekty razem	5 398 123,10	-2 053 366,07	1 830 713,50	-1 926 755,51
1.	Amortyzacja	1 381 135,01	651 256,88	425 514,69	238 902,94
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 925,31	-52,64		0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	432 324,72	294 669,21	108 481,87	109 049,74
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	371 038,20	-106 432,01	251 856,24	-54 187,94
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00		0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	5 078 840,60	-888 174,06	-360 840,13	-1 865 086,18
7.	Zmiana stanu należności	1 037 445,00	203 890,48	3 980 556,71	7 149 118,32
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 742 477,25	-1 909 201,83	-2 502 384,69	-7 249 432,72
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-165 108,49	-111 782,52	-72 471,19	-117 655,82
10.	Inne korekty		-187 539,58		-137 463,85
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	7 911 779,61	1 816 143,95	976 134,51	-2 627 246,14
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	158 361,76	326 300,40	3 044,70	233 089,43
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	158 361,76	326 300,40	3 044,70	233 089,43

	oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00		
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00		
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	324 778,40	91 484,12	265 078,40	67 304,10
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	324 778,40	91 484,12	265 078,40	67 304,10
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-166 416,64	234 816,28	-262 033,70	165 785,33
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	2 161 173,20	1 001 146,24	5 227 783,03	3 790 054,11
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych		1 146,24		1 146,24

	instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	2 161 173,20	1 000 000,00	5 227 783,03	3 788 907,87
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	9 603 902,68	3 033 610,40	5 516 503,66	3 358 743,41
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spląty kredytów i pożyczek	7 984 715,00	1 409 640,66	4 852 285,00	2 685 451,08
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		747 848,40		224 547,08
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 186 862,96	581 452,13	555 736,79	339 695,51
8.	Odsetki	432 324,72	294 669,21	108 481,87	109 049,74
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 442 729,48	-2 032 464,16	-288 720,63	431 310,70
D.	Przepływy pieniężne netto razem	302 633,49	18 496,07	425 380,18	-2 030 150,11
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	307 558,80	18 548,71	425 380,18	-2 030 150,11
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 925,31	52,64		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	463 963,35	130 618,57	341 216,66	2 179 264,75
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	766 596,84	149 114,64	766 596,84	149 114,64
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	43 797,69	12 023,67	43 797,69	12 023,67

Źródło: Emitent

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2018 r.- 31.03.2019 r.	01.07.2017 r. - 31.03.2018 r.	01.01.2019 r.- 31.03.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.03.2018 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 110 464,62	8 859 618,14	14 478 700,12	10 292 998,78
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 110 464,62	8 859 618,14	14 478 700,12	10 292 998,78
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	-71 682,27	0,00	75 477,60
a)	zwiększenie (z tytułu)	75 477,60	75 477,60	0,00	75 477,60
	- wzrost wart. nominalnej				
	- emisja akcji serii E – rejestracja w KRS	75 477,60	75 477,60		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	266 340,25	266 340,25	266 340,25
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	2 402 905,43	0,00	1 900 663,20
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 311 988,89	2 402 905,43	0,00	1 900 663,20
	- z podziału zysku (ustawowo)	3 411 325,69	355 082,36		
	- emisja akcji serii E - rejestracja w KRS	1 900 663,20	1 900 663,20		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	7 432 798,68	10 844 124,37	7 432 798,68
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji				
	- wyceny bilansowej				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych				
	- wyceny bilansowej				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 976 140,80	3 491 702,37	0,00	
4.1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-1 976 140,80	-3 491 702,37	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	- dopłaty wspólników				
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 976 140,80	3 491 702,37	0,00	0,00
	- rozliczenie skupu akcji		3 491 702,37		
	- rejestracja akcji serii E	1 976 140,80			
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 411 325,69	355 082,36		0,00

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)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 513 656,51	3 869 510,02	2 513 656,51	3 869 510,02
	Zysk netto	2 513 656,51	3 869 510,02	2 513 656,51	3 869 510,02
	Strata netto				
	Odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 624 121,13	11 568 648,95	13 624 121,13	11 568 648,95
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 624 121,13	11 568 648,95	13 624 121,13	11 568 648,95

Źródło: Emitent

5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2019 r.

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 31.12.2018 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.12.2017 DANE JEDNOSTKOWE	Stan na 31.03.2019 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.03.2018 DANE SKONSOLID.
A.	AKTYWA TRWAŁE	8 523 829,97	3 251 666,17	8 726 087,02	3 918 497,46
I.	Wartości niematerialne i prawne	165 675,46	127 783,09	131 416,51	109 418,80
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	280 339,90		263 519,50	280 024,03
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 837 720,08	2 852 717,33	8 088 583,30	3 232 388,88
IV.	Należności długoterminowe	27 140,16	24 865,00	29 613,34	24 865,00
V.	Inwestycje długoterminowe	1 150,00	1 150,00	1 150,00	26 650,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	211 804,37	245 150,75	211 804,37	245 150,75
B.	AKTYWA OBROTOWE	27 367 705,52	25 803 977,96	23 782 862,88	20 312 264,79
I.	Zapasy	16 722 997,45	12 203 935,77	17 066 344,42	14 814 258,89
II.	Należności krótkoterminowe	9 074 410,61	11 106 660,21	5 025 563,61	4 443 459,81
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 176 291,72	2 179 264,75	1 198 223,64	643 827,53
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	394 005,74	314 117,23	492 731,21	410 718,56
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D.	Udziały (akcje) własne				
AKTYWA RAZEM		35 891 535,49	29 055 644,13	32 508 949,90	24 230 762,25

Źródło: Emitent

PASywa		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018
		DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 840 476,09	10 292 998,78	13 871 202,33	11 533 052,34
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	190 862,65	266 340,25	266 340,25
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 844 124,37	5 532 135,48	10 844 124,37	7 432 798,68
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	58 910,90		58 910,90	
VIII.	Zysk (strata) netto	3 671 100,57	4 570 000,65	2 701 826,81	3 833 913,41
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)				
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 051 059,40	18 762 645,35	18 637 747,57	12 697 709,91
I.	Rezerwy na zobowiązania	166 495,53	179 608,83	166 495,53	179 608,83
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 751 688,67	2 889 237,57	5 687 037,60	2 576 762,72
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	15 095 864,35	15 632 107,01	12 737 096,22	9 912 682,26
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	37 010,85	61 691,94	47 118,22	28 656,10
PASywa RAZEM		35 891 535,49	29 055 644,13	32 508 949,90	24 230 762,25

Źródło: Emitent

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2018 r.- 31.03.2019 r.	01.07.2017 r.- 31.03.2018 r.	01.01.2019 r.- 31.03.2019 r.	01.01.2018 r.- 31.03.2018 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58 995 443,82	50 177 877,79	10 816 105,41	8 636 698,65
	- od jednostek powiązanych		122 780,51		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 235 518,63	872 730,58	363 417,23	428 584,01

II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	57 759 925,19	49 305 147,21	10 452 688,18	8 208 114,64
B.	Koszty działalności operacyjnej	55 781 755,15	44 892 217,88	11 845 717,39	9 374 011,65
I.	Amortyzacja	1 422 212,19	651 256,88	449 511,75	242 771,73
II.	Zużycie materiałów i energii	1 304 744,34	570 162,10	314 959,59	261 228,38
III.	Usługi obce	4 145 551,10	3 429 334,16	1 305 178,80	1 165 901,96
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	157 060,02	117 796,88	60 201,33	45 180,03
	- podatek akcyzowy			0,00	
V.	Wynagrodzenia	3 497 058,43	2 546 653,75	1 180 496,51	962 925,67
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	551 330,36	416 068,90	237 036,36	197 400,18
	- emerytalne	198 669,60	145 992,41	82 276,24	79 062,64
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 004 489,93	914 919,46	332 088,00	391 129,96
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	43 699 308,78	36 246 025,75	7 966 245,05	6 107 473,74
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 213 688,67	5 285 659,91	-1 029 611,98	-737 313,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	881 371,10	611 010,74	219 536,34	181 623,95
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	144 439,16	106 432,01	3 044,70	54 187,94
II.	Dotacje			0,00	
III.	Inne przychody operacyjne	736 931,94	504 578,73	216 491,64	127 436,01
E.	Pozostałe koszty operacyjne	256 729,85	675 111,22	73 861,88	53 118,52
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		495 892,09		
III.	Inne koszty operacyjne	256 729,85	179 219,13	73 861,88	53 118,52
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 838 329,92	5 221 559,43	-883 937,52	-608 807,57
G.	Przychody finansowe	152 629,64	126 521,20	52 780,94	4 289,07
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				

	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	18 744,04	11 364,83	5 936,86	4 289,07
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	45 754,45	112 857,45		
V.	Inne	88 131,15	2 298,92	46 844,08	
H.	Koszty finansowe	463 805,09	399 988,61	121 296,78	131 568,74
I.	Odsetki, w tym:	451 138,71	296 734,21	121 296,78	110 609,62
	- od jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 817,53	13 180,75		
IV.	Inne	4 848,85	90 073,65		20 959,12
I.	Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	3 527 154,47	4 948 092,02	-952 453,36	-736 087,24
K.	Odpis wartości firmy	72 888,40		16 820,40	
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	72 888,40		16 820,40	
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
L	Odpis ujemnej wartości firmy				
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne				
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	3 454 266,07	4 948 092,02	-969 273,76	-736 087,24
O.	Podatek dochodowy	752 439,26	1 078 582,00		
P.	Pozostałe obowiązkowe				

	zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				
R.	Zyski (straty) mniejszości				
S.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 701 826,81	3 869 510,02	-969 273,76	-736 087,24

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2018 r.- 31.03.2019 r.	01.07.2017 r.- 31.03.2018r.	01.01.2019 r.- 31.03.2019 r.	01.01.2018 r.- 31.03.2018r.
		DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE	DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	2 701 826,81	3 869 510,02	-969 273,76	-736 087,24
II.	Korekty razem	5 457 770,66	-2 053 366,07	1 581 175,36	-1 105 077,34
1.	Amortyzacja	1 422 212,19	651 256,88	449 511,75	242 771,73
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	50 461,20		16 820,40	
3.	Wartość firmy	4 925,31	-52,64		0,00
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	444 495,00	294 669,21	117 562,83	109 049,74
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	321 368,09	-106 432,01	251 856,24	1 979 764,55
6.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00		0,00
7.	Zmiana stanu zapasów	5 353 299,47	-888 174,06	-343 346,97	-2 610 323,12
8.	Zmiana stanu należności	912 057,48	203 890,48	4 046 373,82	6 663 200,40
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 889 739,14	-1 909 201,83	-2 868 984,61	-7 359 903,47
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-161 308,94	-111 782,52	-88 618,10	-129 637,17
11.	Inne korekty		-187 539,58		

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	8 159 597,47	1 816 143,95	611 901,60	-1 841 164,58
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	205 391,02	326 300,40	3 348,05	233 089,43
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	204 761,76	326 300,40	3 044,70	233 089,43
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	629,26	0,00	303,35	0,00
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	629,26	0,00	303,35	0,00
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki	629,26		303,35	
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	1 723 211,56	91 484,12	265 078,40	583 219,85
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 723 211,56	91 484,12	265 078,40	583 219,85
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				

4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 517 820,54	234 816,28	-261 730,35	-350 130,42
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	6 590 000,00	1 001 146,24	5 000 000,00	3 783 814,03
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 146,24		1 146,24
2.	Kredyty i pożyczki	6 590 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00	3 782 667,79
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	13 047 958,77	3 033 610,40	5 328 239,33	3 127 956,25
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spląty kredytów i pożyczek	11 399 491,80	1 409 640,66	4 650 451,97	2 679 211,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		747 848,40		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 203 342,71	581 452,13	559 921,18	339 695,51
8.	Odsetki	445 124,26	294 669,21	117 866,18	109 049,74
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 457 958,77	-2 032 464,16	-328 239,33	655 857,78
D.	Przepływy pieniężne netto razem	183 818,16	18 496,07	21 931,92	-1 535 437,22
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	188 743,47	18 548,71	21 931,92	-1 535 437,22
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 925,31	52,64		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 014 405,48	130 618,57	1 176 291,72	2 179 264,75

G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 198 223,64	149 114,64	1 198 223,64	643 827,53
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	43 797,69	12 023,67	43 797,69	12 023,67

Źródło: Emitent

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2018 r.- 31.03.2019 r.	01.07.2017 r.- 31.03.2018r.	01.01.2019 r.- 31.03.2019 r.	01.01.2018 r.- 31.03.2018r.
		DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE	DANE SKONSOLID.	DANE JEDNOSTKOWE
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 193 100,50	8 859 618,14	14 840 476,09	10 292 998,78
	- 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	8 859 618,14	14 840 476,09	10 292 998,78
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	-71 782,27	0,00	75 477,60
a)	zwiększenie (z tytułu)	75 477,60	75 477,60	0,00	75 477,60
	- wzrost wart. nominalnej				
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	75 477,60	75 477,60		75 477,60
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	147 259,87	0,00	0,00
	- umorzenia akcji		147 259,87		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	266 340,25	266 240,25	266 340,25	266 340,25
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	2 402 905,43	0,00	1 900 663,20
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 311 988,89	2 402 905,43	0,00	1 900 663,20
	- z podziału zysku (ustawowo)	3 411 325,69	355 082,36		

	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	1 900 663,20	1 900 663,20		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	7 432 798,68	10 844 124,37	7 432 798,68
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	3 491 702,37	0,00	
4.1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-1 976 140,80	-3 491 702,37	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	- dopłaty wspólników				
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 976 140,80	3 491 702,37	0,00	0,00
	-rozliczenie skupu akcji		3 491 702,37		

	-rejestracja emisji akcji serii E	1 976 140,80			
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	355 082,36	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	2 701 826,81	3 869 510,02	2 701 826,81	3 833 913,41
	Zysk netto	2 701 826,81	3 869 510,02	2 701 826,81	3 833 913,41
	Strata netto				
	Odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 871 202,33	11 568 548,95	13 871 202,33	11 533 052,34
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 871 202,33	11 568 646,95	13 871 202,33	11 533 052,34

Źródło: Emitent

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

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

Format oraz podstawowe zasady rachunkowości stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego:

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

8. W sprawach nieuregulowanych przepisami rachunkowości stosuje się krajowe standardy rachunkowości, wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości. W przypadku braku odpowiedniego standardu Spółka może stosować MSRy.

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

AKTYWA TRWAŁE

Ewidencja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

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

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

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

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

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

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

AKTYWA OBROTOWE

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

Przyjęcie towarów do magazynu następuje według cen nabycia.

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

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

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

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

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

pieniężnych z rachunku dewizowego następuje po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego wypływ waluty z konta.

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

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

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

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

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

KAPITAŁY

Kapitały własne stanowią:

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

•

KOSZTY, PRZYCHODY, WYNIK FINANSOWY

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

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

Przychody – przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług.

Wynik finansowy – ustalany jest według następujących zasad:

- Zasady memoriału tj. ujęcia w księgach rachunkowych ogółu operacji gospodarczych okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały zapłacone czy nie.

- Zasady współmierności kosztów do osiągniętych przychodów, zgodnie z którą pomiar wyniku finansowego brutto określany jest przez przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług, dotyczące okresu sprawozdawczego oraz przypadające na okres sprawozdawczy koszty ich uzyskania, a ponadto:
 - ✓ Pozostałe przychody i koszty operacyjne
 - ✓ Przychody i koszty finansowe
 - ✓ Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

Wynik finansowy brutto jest pomniejszany o obowiązkowe tytuły:

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

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

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

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

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

7. Zwięzła charakterystyka o istotnych dokonaniach lub niepowodzeniach Emitenta w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 roku, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Okres od lipca 2018 roku do marca 2019 roku zakończył się zyskiem netto w wysokości 2,5 mln zł oraz przychodami netto na poziomie 53,3 mln zł. Osiągnięte przychody netto zwiększyły się o 6,21% (tj. o 3,12 mln zł) w porównaniu do adekwatnego okresu roku poprzedniego.

Spółka bazując na sukcesie z realizacji drugiego etapu programu stanowiącego pomoc w wyposażeniu i doposażeniu szkół „Aktywna tablica” (lipiec - sierpień 2018 r.) przygotowywała się i promowała ofertę na lipiec/sierpień 2019 roku.

Emitentowi udało się pozyskać dodatkowe finansowanie, zapewniające możliwość zabezpieczenia odpowiednich zapasów, jak również przekazać zarówno partnerom Handlowym, jak i szkołom informacje dotyczące zalet oferowanych produktów.

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.

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

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

W 2019 r. rząd planuje doposażyć do 4 999 szkół podstawowych. Szkoły mogły wnioskować o udział w programie do 15 kwietnia 2019 roku, a przekazanie środków finansowych na zakup pomocy dydaktycznych planowane jest do 30 czerwca br.

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

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

W świetle zaprezentowanych danych finansowych za pierwsze trzy kwartały roku obrotowego 2018/2019, prognoza przychodów netto ze sprzedaży została zrealizowana w 84,59%, a prognoza zysku netto została zrealizowana w 96,68%.

Zgodnie z zaprezentowanymi przez Spółkę wynikami finansowymi w okresie od 1 lipca 2018 r. do 31 marca 2019 r. oraz mając na względzie sezonowość występującą w branży, w której działa Emitent, skutkującą odnotowaniem lepszych wyników finansowych w II połowie roku kalendarzowego i słabszych w I połowie roku kalendarzowego, Emitent przewiduje zrealizowanie zakładanej prognozy finansowej.

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

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

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

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

W związku z rozpoczęciem naboru wniosków 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.

ViDiS SA zorganizowała cykl szkoleń STEM dla Partnerów Handlowych. Podczas wykwalifikowani pracownicy podzielili się wiedzą teoretyczną i praktyczną dotyczącą

wykorzystania w szkołach oferowanych produktów: robotów Jimu Robot, klocków elektronicznych littleBits oraz laboratoriów cyfrowych einstein.

Firma uczestniczyła również w targach Integrated Systems Europe w Amsterdamie - jednym z najważniejszych wydarzeń dla branży AV oraz specjalistów z dziedziny integracji systemów elektronicznych, a także Bett Show w Londynie - jednych z największych targów edukacyjno-technologicznych w Europie. Udział w nich pozwolił Emitentowi zapoznać się z nowymi produktami i nawiązać kontakt z i dostawcami.

Spółka promowała wykorzystanie nowoczesnych technologii w szkołach uczestnicząc m.in. na Targach EDUTECH w Poznaniu, XVI Ogólnopolskiej Konferencji Kadry Kierowniczej Oświaty w Krakowie, Konferencji Nowoczesny Dyrektor w Jachrance, Konferencji Administratorów Szkolnych Sieci Komputerowych w Nowym Tomyślu, Forum Dyrektorów Placówek Oświatowych we Wrocławiu oraz III Konferencji Nauczycieli Fizyki w Białymstoku.

Ponadto ViDiS SA została partnerem konkursu #PowstrzymajHejt oraz fundatorem nagród dla szkół, której celem jest profilaktyka przemocy rówieśniczej, z naciskiem na sytuacje, w których wykorzystywany jest Internet.

W analizowanym kwartale Spółka w tym okresie skupiła się głównie na maksymalnym zwiększeniu sprzedaży i optymalizacji procedur oraz działań.

11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2019 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2019 roku wchodzi Spółka (jako jednostka dominująca), spółka Retlab Sp. z o. o. - spółka zależna oraz spółka Projektacja Sp. z o. o. ViDiS SA posiada 100,0% udziału w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników zarówno w Retlab Sp. z o.o., jak i Projektacja Sp. z o. o.

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

Źródło: Emitent

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

Źródło: Emitent

Wyłączenie z obowiązku konsolidacji sprawozdań finansowych:

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

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

Na dzień 31.03.2019 r. Spółka zatrudniała 59 osób, co daje wartość 59 w przeliczeniu na pełne etaty. W stosunku do ostatniego raportu kwartalnego zatrudnienie w Spółce zwiększyło się o 2 osoby.

14. Oświadczenie Zarządu Spółki

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