



VIDIS SA
JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
ZA OKRES 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r.
(II kwartał roku obrotowego 2019/2020)

SPIS TREŚCI:

1. Podstawowe informacje o Emitencie.
2. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu.
3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni.
4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wraz z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości.
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 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 października 2019 roku do 31 grudnia 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 grudnia 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* Członek Zarządu – Marcin Stefanow**

Źródło: Emitent

*do 30.12.2019 r.

** od 12.02.2020 r.

2. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu

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

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania niniejszego raportu (według stanu na dzień 14.02.2020 r.).

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Bartosz Palusko	975 030	40,27%	975 030	40,27%
Szymon Staruchowicz	421 465	17,41%	421 465	17,41%
Marta Palusko	288 502	11,92%	288 502	11,92%
Krzysztof Szymczykowski	143 025	5,91%	143 025	5,91%
Wojciech Debich	171 540	7,08%	171 540	7,08%

Grzegorz Greń	128 655	5,31%	128 655	5,31%
Pozostali	293 058	12,10%	293 058	12,10%
Suma	2 421 275	100,00%	2 421 275	100,00%

Źródło: Emitent

3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2018	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018
Kapitał własny	13 880 606,20	12 926 372,97	16 015 508,79	14 475 451,41
Należności długoterminowe	24 865,00	24 865,00	24 865,00	24 865,00
Należności krótkoterminowe	7 099 809,08	8 084 562,59	10 719 836,49	8 264 488,94
Zapasy	21 183 804,46	18 168 105,48	14 134 712,19	15 779 195,51
Zobowiązania długoterminowe	4 166 815,34	3 816 115,02	3 772 245,50	4 728 230,06
Zobowiązania krótkoterminowe	19 421 223,69	16 689 971,08	14 116 151,94	13 976 142,53
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	419 416,56	393 218,41	658 937,07	341 216,66
Środki trwale i WNiP	6 458 649,55	4 438 815,72	6 047 660,07	6 389 743,80

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za II kwartał 2019/2020 (01.10.2019 r. - 31.12.2019 r.)	Za II kwartał 2018/2019 (01.10.2018 r. - 31.12.2018 r.)
EBITDA		
/zysk brutto + odsetki + amortyzacja/	5 595 tys. zł	5 395 tys. zł

Źródło: Emitent

4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 30.09.2019	Stan na 30.09.2018	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A.	AKTYWA TRWAŁE	8 612 765,45	6 651 629,65	8 201 775,97	8 602 557,73
I.	Wartości niematerialne i prawne	80 116,23	159 533,88	56 870,30	165 675,46
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 378 533,32	4 279 281,84	5 990 789,77	6 224 068,34

III.	Należności długoterminowe	24 865,00	24 865,00	24 865,00	24 865,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 976 144,56	1 976 144,56	1 976 144,56	1 976 144,56
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	153 106,34	211 804,37	153 106,34	211 804,37
B.	AKTYWA OBROTOWE	29 059 894,61	26 987 824,33	25 878 740,11	24 757 980,37
I.	Zapasy	21 183 804,46	18 168 105,48	14 134 712,19	15 779 195,51
II.	Należności krótkoterminowe	7 099 809,08	8 084 562,59	10 719 836,49	8 264 488,94
III.	Inwestycje krótkoterminowe	419 416,56	393 218,41	658 937,07	341 216,66
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	356 864,51	341 937,85	365 254,36	373 079,26
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D.	Udziały (akcje) własne				
	AKTYWA RAZEM	37 672 660,06	33 639 453,98	34 080 516,08	33 360 538,10

Źródło: Emitent

PASywa		Stan na 30.09.2019	Stan na 30.09.2018	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 880 606,20	12 926 372,97	16 015 508,79	14 475 451,41
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 844 124,37	7 432 798,68	12 167 269,30	10 844 124,37
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 323 144,93	3 411 325,69		
VIII.	Zysk (strata) netto	1 446 996,65	1 815 908,35	3 581 899,24	3 364 986,79
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku				

	obrotowego (-)				
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	23 792 053,86	20 713 081,01	18 065 007,29	18 885 086,69
I.	Rezerwy na zobowiązania	135 033,29	166 495,53	135 033,29	166 495,53
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 166 815,34	3 816 115,02	3 772 242,50	4 728 230,06
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 421 223,69	16 689 971,08	14 116 151,94	13 976 142,53
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	68 981,54	40 499,38	41 579,56	14 218,57
	PASYWA RAZEM	37 672 660,06	33 639 453,98	34 080 516,08	33 360 538,10

Źródło: Emitent

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2019 r. – 31.12.2019 r.	01.07.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.10.2019 r. – 31.12.2019 r.	01.10.2018 r. – 31.12.2018 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 117 811,48	43 410 726,81	28 291 023,36	22 821 599,79
	- od jednostek powiązanych	1 835 877,90	794 770,34	1 217 160,36	283 071,53
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	725 712,53	665 132,31	440 104,10	407 448,21
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	47 392 098,95	42 745 594,50	27 850 919,26	22 414 151,58
B.	Koszty działalności operacyjnej	43 845 181,98	39 531 112,45	25 671 597,51	21 360 725,33
I.	Amortyzacja	841 620,41	955 620,32	424 115,66	628 617,87
II.	Zużycie materiałów i energii	544 546,20	790 594,74	336 644,35	583 973,19
III.	Usługi obce	2 804 087,80	2 618 393,55	1 609 003,46	1 380 590,60
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	83 868,57	89 105,63	47 254,64	53 302,10

	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	1 968 255,20	2 004 781,24	1 027 461,22	1 038 810,39
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	296 925,23	300 780,74	198 342,30	209 076,70
	- emerytalne	102 737,14	101 101,54	79 456,64	76 330,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	620 426,05	641 525,24	397 208,39	425 474,86
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36 685 452,52	32 130 310,99	21 631 567,49	17 040 879,62
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 272 629,50	3 879 614,36	2 619 425,85	1 460 874,46
D.	Pozostałe przychody operacyjne	335 859,47	620 096,77	238 993,81	476 269,39
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	86 658,48	115 449,33	45 935,03	81 209,34
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	249 200,99	504 647,44	193 058,78	395 060,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne	126 090,12	153 316,58	78 723,03	79 522,93
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	126 090,12	153 316,58	78 723,03	79 522,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 482 398,85	4 346 394,55	2 779 696,63	1 857 620,92
G.	Przychody finansowe	277 824,05	100 626,47	43 441,29	167 273,79
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	8 451,47	12 481,27	4 007,00	6 785,32
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	54 699,91	45 754,45		
V.	Inne	214 672,67	42 390,75	39 434,29	160 488,47
H.	Koszty finansowe	310 765,66	334 244,23	142 010,33	177 635,27
I.	Odsetki, w tym:	309 564,06	326 426,70	142 010,33	177 635,27
	- od jednostek powiązanych				

II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 201,60	7 817,53		
IV.	Inne				
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 449 457,24	4 112 776,79	2 681 127,59	1 847 259,44
J.	Podatek dochodowy	867 558,00	747 790,00	546 225,00	298 181,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 581 899,24	3 364 986,79	2 134 902,59	1 549 078,44

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2019 r. – 31.12.2019 r.	01.07.2018 r. – 31.12.2018 r.	01.10.2019 r. – 31.12.2019 r.	01.10.2018 r. – 31.12.2018 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	3 581 899,24	3 364 986,79	2 134 902,59	1 549 078,44
II.	Korekty razem	4 989 248,42	3 570 658,31	4 279 021,00	2 729 032,42
1.	Amortyzacja	841 620,41	955 620,32	424 115,66	628 617,87
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-653,46	4 925,31		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	303 782,46	323 842,85	136 228,73	177 556,42
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-83 847,07	119 181,96	-45 935,03	46 018,50
5.	Zmiana stanu rezerw				
6.	Zmiana stanu zapasów	8 431 893,97	5 439 680,73	7 035 966,09	1 426 629,43
7.	Zmiana stanu należności	-6 108 503,81	-2 943 111,71	-3 620 027,41	-179 926,35
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 593 057,31	-236 843,85	384 464,79	687 558,77

9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11 898,61	-92 637,30	-35 791,83	-57 422,22
10.	Inne korekty				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	8 571 147,66	6 935 645,10	6 413 923,59	4 278 110,86
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	87 883,32	155 317,06	45 935,03	102 959,34
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	87 883,32	155 317,06	45 935,03	102 959,34
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	57 016,38	59 700,00	0,00	18 900,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	57 016,38	59 700,00	0,00	18 900,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych				

b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	30 866,94	95 617,06	45 935,03	84 059,34
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	0,00	550 000,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki		550 000,00		0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	8 446 260,59	7 704 008,85	6 220 338,11	4 414 171,95
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.	Splaty kredytów i pożyczek	7 675 965,96	6 749 039,83	5 838 027,76	3 848 473,93
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	466 512,17	631 126,17	246 081,62	388 141,60
8.	Odsetki	303 782,46	323 842,85	136 228,73	177 556,42
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-8 446 260,59	-7 154 008,85	-6 220 338,11	-4 414 171,95
D.	Przepływy pieniężne netto razem	155 754,01	-122 746,69	239 520,51	-52 001,75

E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	155 100,55	-117 821,38	239 520,51	-52 001,75
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-653,46	4 925,31		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	503 183,06	463 963,35	419 416,56	393 218,41
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	658 937,07	341 216,66	658 937,07	341 216,66
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	145 353,15	57 946,95	145 353,15	57 946,95

Źródło: Emitent

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2019 r. – 31.12.2019 r.	01.07.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.10.2019 r. – 31.12.2019 r.	01.10.2018 r. - 31.12.2018 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 433 609,55	11 110 464,62	13 880 606,20	12 926 372,97
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 433 609,55	11 110 464,62	13 880 606,20	12 926 372,97
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	266 340,25	190 862,65	266 340,25	266 340,25
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	75 477,60	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu):	0,00	75 477,60	0,00	0,00
	- wzrost wart. nominalnej				
	- emisja akcji serii E – rejestracja w KRS		75 477,60		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia akcji				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25

2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 844 124,37	5 532 135,48	10 844 124,37	7 432 798,68
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 323 144,93	5 311 988,89	1 323 144,93	3 411 325,69
a)	zwiększenie (z tytułu):	1 323 144,93	5 311 988,89	1 323 144,93	3 411 325,69
	- z podziału zysku (ustawowo)	1 323 144,93	3 411 325,69	1 323 144,93	3 411 325,69
	- emisja akcji serii E -rejestracja w KRS		1 900 663,20		
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji				
	- agio				
b)	zmniejszenie (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podniesienia kapitału zakładowego				
	- wydzielenie kapitału na skup akcji własnych				
	-opłacenie podatku dochodowego od podwyższenia kapitału				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	12 167 269,30	10 844 124,37	12 167 269,30	10 844 124,37
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji				
	- wyceny bilansowej				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych				
	- wyceny bilansowej				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		1 976 140,80		
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)		-1 976 140,80		

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

6. Wynik netto	3 581 899,24	3 364 986,79	3 581 899,24	3 364 986,79
Zysk netto	3 581 899,24	3 364 986,79	3 581 899,24	3 364 986,79
Strata netto				
Odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 015 508,79	14 475 451,41	16 015 508,79	14 475 451,41
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 015 508,79	14 475 451,41	16 015 508,79	14 475 451,41

Źródło: Emitent

5. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 r.

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
		30.09.2019	30.09.2018	31.12.2019	31.12.2018
		DANE	DANE	DANE	DANE
		SKONSOLID.	SKONSOLID.	SKONSOLID.	SKONSOLID.
A.	AKTYWA TRWAŁE	8 430 641,60	5 098 831,23	7 977 759,62	8 523 829,97
I.	Wartości niematerialne i prawne	80 116,23	159 533,88	56 870,30	165 675,46
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	229 878,70	297 160,30	213 058,30	280 339,90
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 933 385,18	4 402 042,52	7 520 569,53	7 837 720,08
IV.	Należności długoterminowe	28 113,71	27 140,16	28 113,71	27 140,16
V.	Inwestycje długoterminowe	1 150,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 997,78	211 804,37	157 997,78	211 804,37
B.	AKTYWA OBROTOWE	31 105 522,20	29 539 566,72	28 792 030,89	27 356 632,44
I.	Zapasy	22 150 586,72	19 239 934,55	14 785 501,03	16 722 997,45
II.	Należności krótkoterminowe	7 639 925,69	8 946 765,43	11 235 108,22	9 074 410,61

III.	Inwestycje krótkoterminowe	949 195,31	997 684,40	2 400 922,52	1 176 857,10
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	365 814,48	355 182,34	370 499,12	382 367,28
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D.	Udziały (akcje) własne				
AKTYWA RAZEM		39 536 163,80	34 638 397,95	36 769 790,51	35 880 462,41

Źródło: Emitent

PASywa		Stan na 30.09.2019 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.09.2018 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.12.2019 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.12.2018 DANE SKONSOLID.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 166 525,06	13 061 747,82	16 633 585,65	14 833 174,60
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 844 124,37	7 432 798,68	12 167 269,30	10 844 124,37
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 508 801,91	3 470 236,59	185 656,98	58 910,90
VIII.	Zysk (strata) netto	1 547 258,53	1 892 372,30	4 014 319,12	3 663 799,08
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)				
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	25 369 638,74	21 576 650,13	20 136 204,86	21 047 287,81
I.	Rezerwy na zobowiązania	135 033,29	166 495,53	135 033,29	166 495,53
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 092 562,24	3 816 115,02	4 665 271,44	5 751 688,67
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20 066 434,69	17 540 532,07	15 294 320,57	15 092 092,76
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	75 608,52	53 507,51	41 579,56	37 010,85

PASYWA RAZEM	39 536 163,80	34 638 397,95	36 769 790,51	35 880 462,41
---------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Źródło: Emitent

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.07.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.10.2019 r. – 31.12.2019 r.	01.10.2018 r. - 31.12.2018 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	52 412 219,88	48 179 338,41	31 274 586,87	25 614 127,47
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	992 639,90	872 101,40	581 123,81	502 524,71
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	51 419 579,98	47 307 237,01	30 693 463,06	25 111 602,76
B.	Koszty działalności operacyjnej	47 545 002,40	43 942 982,76	28 214 562,97	23 865 351,00
I.	Amortyzacja	891 764,56	972 700,44	449 187,76	638 658,70
II.	Zużycie materiałów i energii	604 578,31	989 784,75	379 486,30	697 331,52
III.	Usługi obce	2 873 930,24	2 840 372,30	1 649 431,25	1 459 160,93
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	95 616,47	96 858,69	53 616,80	55 006,59
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	2 379 214,85	2 314 352,63	1 247 629,09	1 201 765,98
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	357 954,58	323 448,29	229 567,72	216 279,80
	- emerytalne	127 655,62	116 393,36	104 375,12	84 084,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	638 198,45	672 401,93	406 706,77	434 323,85
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 703 744,94	35 733 063,73	23 798 937,28	19 162 823,63
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 867 217,48	4 236 355,65	3 060 023,90	1 748 776,47

D.	Pozostałe przychody operacyjne	341 967,73	661 788,74	237 733,11	511 893,94
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	86 658,48	141 394,46	45 935,03	107 154,47
II.	Dotacje	3 375,00		3 375,00	
III.	Inne przychody operacyjne	251 934,25	520 394,28	188 423,08	404 739,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne	128 247,09	183 178,44	79 086,29	99 147,49
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	128 247,09	183 178,44	79 086,29	99 147,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 080 938,12	4 714 965,95	3 218 670,72	2 161 522,92
G.	Przychody finansowe	281 778,85	100 952,38	47 327,50	165 788,89
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	9 262,23	12 807,18	4 618,27	7 007,07
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	54 699,91	45 754,45		158 781,82
V.	Inne	217 816,71	42 390,75	42 709,23	
H.	Koszty finansowe	329 784,05	343 611,99	151 078,23	180 299,63
I.	Odsetki, w tym:	328 582,45	329 841,93	151 078,23	180 299,63
	- od jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 201,60	7 817,53		
IV.	Inne		5 952,53		
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				

J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	5 032 932,92	4 472 306,34	3 114 919,99	2 147 012,18
K.	Odpis wartości firmy	33 640,80	56 068,00	16 820,40	16 820,40
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	33 640,80	56 068,00	16 820,40	16 820,40
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
L	Odpis ujemnej wartości firmy				
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne				
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	4 999 292,12	4 416 238,34	3 098 099,59	2 130 191,78
O.	Podatek dochodowy	984 973,00	752 439,26	631 039,00	358 765,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				
R.	Zyski (straty) mniejszości				
S.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 014 319,12	3 663 799,08	2 467 060,59	1 771 426,78

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.10.2018 r. - 30.09.2018 r.	01.10.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.10.2018 r. - 31.12.2018 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	4 014 319,12	3 663 799,08	2 467 060,59	1 771 426,78
II.	Korekty razem	6 021 140,43	3 874 462,17	5 196 577,19	3 104 563,22
1.	Amortyzacja	891 764,56	972 700,44	449 187,76	638 658,70
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 090,80	4 925,31		
3.	Wartość firmy	33 640,80	33 640,80	16 820,40	16 820,40
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	321 990,09	316 932,17	144 685,36	219 932,59
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-83 847,07	69 511,85	-45 935,03	20 073,37
6.	Zmiana stanu rezerw				
7.	Zmiana stanu zapasów	8 747 110,91	5 696 646,44	7 351 959,51	1 554 656,56
8.	Zmiana stanu należności	-5 994 435,96	-3 134 316,34	-3 595 182,53	-127 645,18
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 084 809,24	-24 526,12	917 130,32	825 748,38
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	24 573,66	-61 052,38	-38 713,60	-43 681,60
11.	Inne korekty	-3 375,00		-3 375,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	10 035 459,55	7 538 261,25	7 663 637,78	4 875 990,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	88 694,08	202 042,97	46 546,30	149 581,09

1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	87 883,32	201 717,06	45 935,03	149 359,34
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	810,76	325,91	611,27	221,75
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	810,76	325,91	611,27	221,75
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki	810,76	325,91	611,27	221,75
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	57 016,38	1 458 133,16	0,00	1 417 333,16
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	57 016,38	1 458 133,16		1 417 333,16
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	31 677,70	-1 256 090,19	46 546,30	-1 267 752,07

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	3 375,00	1 590 000,00	3 375,00	1 040 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki		1 590 000,00		1 040 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe	3 375,00		3 375,00	
II.	Wydatki	8 530 059,66	7 709 719,44	6 261 831,87	4 469 065,23
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	7 727 865,96	6 749 039,83	5 863 977,76	3 848 473,93
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	479 392,85	643 421,53	252 557,48	400 436,96
8.	Odsetki	322 800,85	317 258,08	145 296,63	220 154,34
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-8 526 684,66	-6 119 719,44	-6 258 456,87	-3 429 065,23
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 540 452,59	162 451,62	1 451 727,21	179 172,70
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 539 361,79	167 376,93	1 451 727,21	179 172,70
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 090,80	4 925,31		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	860 469,93	1 014 405,48	949 195,31	997 684,40

G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	2 400 922,52	1 176 857,10	2 400 922,52	1 176 857,10
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	201 947,23	57 946,95	201 947,23	57 946,95

Źródło: Emitent

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.07.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.10.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.10.2018 r. - 31.12.2018 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 619 266,53	11 193 100,50	14 166 525,06	13 061 747,82
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 619 266,53	11 193 100,50	14 166 525,06	13 061 747,82
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	266 340,25	190 862,65	266 340,25	266 340,25
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	75 477,60	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	75 477,60	0,00	0,00
	- wzrost wart. nominalnej				
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	0,00	75 477,60	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia akcji				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 844 124,37	5 532 135,48	10 844 124,37	7 432 798,68
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 426 166,03	5 311 988,89	1 426 166,03	3 411 325,69

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

	- niezarejestrowana emisja akcji				
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 976 140,80	0,00	1 976 140,80
	-rozliczenie skupu akcji				
	-rejestracja emisji akcji serii E		1 976 140,80		1 976 140,80
4.2	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>	82 635,88	0,00	82 635,88	3 470 236,59
5.1	<i>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</i>	82 635,88		82 635,88	3 470 236,59
a)	korekty błędów				
5.2	<i>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</i>	82 635,88	3 493 961,57	82 635,88	3 470 236,59
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 435 050,67	0,00	3 411 325,69
	- podział zysku		3 435 050,67		3 411 325,69
	- dywidenda				
5.3	<i>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	82 635,88	58 910,90	82 635,88	58 910,90
5.4	<i>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</i>				
5.5	<i>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</i>	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	<i>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7	<i>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	82 635,88	58 910,90	82 635,88	58 910,90
6.	<i>Wynik netto</i>	4 014 319,12	3 663 799,08	4 014 319,12	3 663 799,08
	Zysk netto	4 014 319,12	3 663 799,08	4 014 319,12	3 663 799,08
	Strata netto				

	Odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 633 585,65	14 833 174,60	16 633 585,65	14 833 174,60
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 633 585,65	14 833 174,60	16 633 585,65	14 833 174,60

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 października 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W raportowanym okresie Spółka wygenerowała 28,3 mln obrotu i 2,7 mln zysku brutto. Wynik finansowy brutto był lepszy o 45% w porównaniu do zeszłego roku, a obroty zwiększyły się o 24%. Łącznie pierwsze półrocze roku finansowego 2019-2020 zamknęło się wynikiem 48,1 mln obrotu i 4,4 mln zysku brutto.

W terminie od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. Spółka skupiała się na sprawnej realizacji i obsłudze zamówień od Partnerów Handlowych. Zgodnie z przewidywaniami Zarządu, większość zamówień z Aktywnej Tablicy została złożona w okresie lipiec-wrzesień, a w ostatnim kwartale roku kalendarzowego realizowaliśmy projekty poza tym programem. Bardzo wysoka rozpoznawalność marki AVTEK na polskim rynku edukacyjnym sprawiła, że dla wielu szkół była to marka pierwszego wyboru nie tylko w ramach programu Aktywna Tablica, ale też w ramach standardowych zakupów, co potwierdza, np. przebicie rekordu sprzedaży 1100 monitorów AVTEK tylko w grudniu. Oceniamy, że jest to jeden z najlepszych wyników sprzedaży w tej kategorii produktu w kraju. W dużym stopniu jest to wynik działań promocyjnych z pierwszej połowy roku 2019 oraz stabilnej oferty, która spełnia wymogi klientów edukacyjnych.

Oceniamy nasz udział w programie rządowym Aktywna Tablica, jako bardzo duży sukces, zarówno pod kątem wygenerowanych obrotów, jak i uzyskania bardzo dużego udziału procentowego, co przekłada się na znajomość marki AVTEK w Polsce. Zarząd Spółki nie widzi zagrożenia spadku obrotów w związku zakończeniem tego programu, ponieważ był to program pilotażowy, który dopiero wprowadził monitor interaktywny do edukacji podstawowej. Dla dużej ilości szkół były to pierwsze urządzenia tego typu (maksymalnie 3-4 sztuki na szkołę) więc na pewno rynek nie został nasycony. Posiadamy bardzo dużo pozytywnych opinii ze środowiska szkolnego, które potwierdzają, że dzięki Aktywnej Tablicy udało się przekonać nauczycieli do tego produktu i w miarę możliwości finansowych są planowane kolejne zakupy. Oceniamy udział sprzedaży związanej z tym programem na 5-6% obrotu w skali roku i zakładamy, że w kolejnym roku kalendarzowym, może pojawić się bliźniaczy program (wstępne informacje z MEN), a jeżeli nie to naszym zdaniem zwiększy się liczba zamówień ze środków własnych lub samorządowych.

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

Emitent nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych na rok obrotowy 2019/2020.

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

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

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

W analizowanym okresie Spółka zaangażowała się w intensywne działania sprzedażowe, np. poprzez monitorowanie poziomów cenowych i oferty konkurencji tak, aby zapewnić atrakcyjność ofert składanych przez Partnerów Handlowych do Klientów Końcowych.

Mając na uwadze, że program Aktywna Tablica może nie być już kontynuowany (choć są informacje z MEN o planowanym podobnym rozwiązaniu), Zarząd Spółki planuje promowanie marki AVTEK na rynkach zagranicznych, m.in. poprzez uczestnictwo w największych targach branżowych na świecie – Integrated Systems Europe.

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 w dalszym ciągu promowała 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.

Od 1 października weszła w życie umowa z Epsonem pod kątem pełnego wsparcia partnerów w Polsce (z wykorzystaniem umowy dystrybucyjnej). Stale rozwijamy współpracę i zwiększamy zapasy magazynowe produktów firmy LG Electronics (produkty Digital Signage

i monitory interaktywne). Są to kluczowe elementy pod kątem zwiększenia udziału w naszym obrocie produktów przeznaczonych dla klienta biznesowego.

Równolegle rozszerzamy ofertę i kanały sprzedaży dla rynku oponiarskiego. Integrujemy się z największymi platformami handlowymi w Polsce i Europie. Widzimy już pierwsze sukcesy i wzrost znaczenia tego produktu w ofercie Spółki (przekroczone 10% przychodów w roku 2019).

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

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodzi Emitent (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 31.12.2019 r. Spółka zatrudniała 55 osób, co daje wartość 54,75 w przeliczeniu na pełne etaty. W stosunku do ostatniego raportu kwartalnego zatrudnienie w Spółce nie uległo zmianie.

13. Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd ViDiS S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane dane finansowe za okres od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 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.