



# **SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ViDiS S.A.**

Dane za okres **01.01.2018** r. do **31.03.2018** r.  
(III kwartał roku obrotowego 2017/2018)

**SPIS TREŚCI:**

1. Podstawowe informacje o Emitencie.
2. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu.
3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni.
4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r. wraz z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości.
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2018 r.
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.
7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
8. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej opublikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.
10. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem spółka podjęła w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.
11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2018 r.
12. Istotne wydarzenia, w tym wydarzenia korporacyjne Spółki.
13. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.
14. Oświadczenie Zarządu Spółki.

## 1. Podstawowe informacje o Emitencie

<b>Nazwa</b>	VIDIS S.A.
<b>Siedziba</b>	ul. Logistyczna 4, 55-040 Bielany Wrocławskie
<b>Telefon</b>	+ 48 (71) 33 880 00
<b>Fax</b>	+ 48 (71) 33 880 01
<b>E-mail</b>	<a href="mailto:biuro@vidis.pl">biuro@vidis.pl</a>
<b>Strona internetowa</b>	<a href="http://www.vidis.pl">www.vidis.pl</a>
<b>NIP</b>	899-25-22-420
<b>REGON</b>	933-038-687
<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY</b>	190.862,65 PLN
<b>Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr</b>	KRS nr 0000360399, Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>ZARZĄD</b>	Prezes Zarządu – Bartosz Palusko Wiceprezes Zarządu – Szymon Staruchowicz Członek Zarządu – 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 15.05.2018 r.)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
<b>Bartosz Palusko</b>	1 263 532	72,82%	1 263 532	72,82%
<b>Krzysztof Szymczykowski</b>	143 025	8,24%	143 025	8,24%
<b>Pozostali</b>	328 558	18,94%	328 558	18,94%
<b>Suma</b>	<b>1.735.115</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.735.115</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

### 3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.03.2018	Na dzień 31.03.2017
Kapitał własny	10 292 998,78 zł	10 625 258,07 zł	11 568 648,95 zł	10 362 160,61 zł
Należności długoterminowe	24 865,00 zł	33 745,00 zł	24 865,00 zł	33 745,00 zł
Należności krótkoterminowe	11 106 660,21 zł	9 162 586,97 zł	3 957 541,89 zł	4 512 920,69 zł
Zapasy	12 203 935,77 zł	10 232 265,68 zł	14 069 021,95 zł	12 670 496,49 zł
Zobowiązania długoterminowe	2 889 237,57 zł	2 423 922,72 zł	2 576 762,72 zł	2 657 376,28 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	15 632 107,01 zł	12 677 559,44 zł	9 661 142,08 zł	11 252 761,35 zł
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 179 264,75 zł	170 900,34 zł	149 114,64 zł	295 254,38 zł
Środki trwałe i WNiP	2 980 500,42 zł	2 462 204,93 zł	3 194 242,68 zł	2 943 895,78 zł

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za III kwartały 2017/2018 (01.07.2017 r. - 31.03.2018 r.)	Za III kwartały 2016/2017 (01.07.2016 r. - 31.03.2017 r.)
EBIDTA  /zysk brutto + odsetki + amortyzacja/	5 896 tys. zł	2 708 tys. zł

Źródło: Emitent

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

#### a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.03.2017
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 251 666,17	2 647 269,23	5 440 402,99	3 128 960,08
I.	Wartości niematerialne i prawne	127 783,09	185 616,16	109 418,80	172 727,76
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 852 717,33	2 276 588,77	3 084 823,88	2 771 168,02

III.	Należności długoterminowe	24 865,00	33 745,00	24 865,00	33 745,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 150,00	1 150,00	1 976 144,56	1 150,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	245 150,75	150 169,30	245 150,75	150 169,30
B.	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>25 803 977,96</b>	<b>19 796 732,67</b>	<b>18 574 415,69</b>	<b>17 846 092,06</b>
I.	Zapasy	12 203 935,77	10 232 265,68	14 069 021,95	12 670 496,49
II.	Należności krótkoterminowe	11 106 660,21	9 162 586,97	3 957 541,89	4 512 920,69
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 179 264,75	170 900,34	149 114,64	295 254,38
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	314 117,23	230 979,68	398 737,21	367 420,50
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D.	Udziały (akcje) własne		3 491 702,37		3 491 702,37
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>29 055 644,13</b>	<b>25 935 704,27</b>	<b>24 014 818,68</b>	<b>24 466 754,51</b>

Źródło: Emitent

PASywa		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.03.2017
A.	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>10 292 998,78</b>	<b>10 625 258,07</b>	<b>11 568 648,95</b>	<b>10 362 160,61</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	190 862,65	338 022,52	266 340,25	338 022,52
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	5 532 135,48	5 029 893,25	7 432 798,68	5 029 893,25
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		3 491 702,37		3 491 702,37
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VIII.	Zysk (strata) netto	4 570 000,65	1 765 639,93	3 869 510,02	1 502 542,47
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)				
B.	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>18 762 645,35</b>	<b>15 310 446,20</b>	<b>12 446 169,73</b>	<b>14 104 593,90</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	179 608,83	190 063,97	179 608,83	190 063,97
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 889 237,57	2 423 922,72	2 576 762,72	2 657 376,28

III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>15 632 107,01</b>	<b>12 677 559,44</b>	<b>9 661 142,08</b>	<b>11 252 761,35</b>
IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>61 691,94</b>	<b>18 900,07</b>	<b>28 656,10</b>	<b>4 392,30</b>
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>29 055 644,13</b>	<b>25 935 704,27</b>	<b>24 014 818,68</b>	<b>24 466 754,51</b>

Źródło: Emitent

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2017 r.- 31.03.2018 r.	01.07.2016 r. - 31.03.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.03.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.03.2017 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>50 177 877,79</b>	<b>35 601 676,87</b>	<b>8 235 399,81</b>	<b>8 357 432,79</b>
	- od jednostek powiązanych	122 780,51		122 780,51	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	872 730,58	898 551,61	416 230,89	401 758,28
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	49 305 147,21	34 703 125,26	7 819 168,92	7 955 674,51
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>44 892 217,88</b>	<b>33 587 421,36</b>	<b>8 939 360,24</b>	<b>8 667 680,68</b>
I.	Amortyzacja	651 256,88	606 374,36	238 902,94	194 784,00
II.	Zużycie materiałów i energii	570 162,10	473 970,36	226 512,64	193 179,91
III.	Usługi obce	3 429 334,16	2 951 854,07	1 135 266,60	968 240,15
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	117 796,88	100 956,48	44 467,43	33 183,95
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	2 546 653,75	1 967 789,30	910 952,74	644 088,20
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	416 068,90	315 305,71	190 276,33	137 623,72
	- emerytalne				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	914 919,46	764 204,43	390 174,66	219 863,64
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36 246 025,75	26 406 966,65	5 802 806,90	6 276 717,11
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>5 285 659,91</b>	<b>2 014 255,51</b>	<b>-703 960,43</b>	<b>-310 247,89</b>

<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>611 010,74</b>	<b>232 338,30</b>	<b>180 377,33</b>	<b>154 060,64</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	106 432,01	104 957,20	54 187,94	75 642,88
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	504 578,73	127 381,10	126 189,39	78 417,76
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>675 111,22</b>	<b>145 722,50</b>	<b>50 787,92</b>	<b>56 138,70</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	495 892,09			
III.	Inne koszty operacyjne	179 219,13	145 722,50	50 787,92	56 138,70
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>5 221 559,43</b>	<b>2 100 871,31</b>	<b>-574 371,02</b>	<b>-212 325,95</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>126 521,20</b>	<b>19 547,96</b>	<b>3 978,81</b>	<b>14 539,64</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	11 364,83	7 363,72	3 978,81	3 375,28
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	112 857,45			
V.	Inne	2 298,92	12 184,24		11 164,36
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>399 988,61</b>	<b>198 333,80</b>	<b>130 098,42</b>	<b>65 311,15</b>
I.	Odsetki, w tym:	296 734,21	179 681,59	110 609,62	65 311,15
	- od jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	13 180,75			
IV.	Inne	90 073,65	18 652,21	19 488,80	
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 948 092,02</b>	<b>1 922 085,47</b>	<b>-700 490,63</b>	<b>-263 097,46</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>1 078 582,00</b>	<b>419 543,00</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>				
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>3 869 510,02</b>	<b>1 502 542,47</b>	<b>-700 490,63</b>	<b>-263 097,46</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2017 r.- 31.03.2018 r.	01.07.2016 r. - 31.03.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.03.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.03.2017 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>3 869 510,02</b>	<b>1 502 542,47</b>	<b>-700 490,63</b>	<b>-263 097,46</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-2 053 366,07</b>	<b>1 596 623,06</b>	<b>-1 926 755,51</b>	<b>-2 221 242,16</b>
1.	Amortyzacja	651 256,88	606 374,36	238 902,94	194 784,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-52,64	6 210,15	0,00	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	294 669,21	178 931,59	109 049,74	65 289,15
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-106 432,01	-104 957,20	-54 187,94	-75 642,88
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00		0,00	
6.	Zmiana stanu zapasów	-888 174,06	-1 139 513,27	-1 865 086,18	-2 438 230,81
7.	Zmiana stanu należności	203 890,48	-557 191,65	7 149 118,32	4 649 666,28
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 909 201,83	1 919 163,94	-7 249 432,72	-4 795 489,87
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-111 782,52	-80 922,84	-117 655,82	-150 948,59
10.	Inne korekty	-187 539,58	768 527,98	-137 463,85	329 330,56
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>1 816 143,95</b>	<b>3 099 165,53</b>	<b>-2 627 246,14</b>	<b>-2 484 339,62</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>326 300,40</b>	<b>303 215,44</b>	<b>233 089,43</b>	<b>175 354,47</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	326 300,40	303 215,44	233 089,43	175 354,47
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				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>91 484,12</b>	<b>345 917,86</b>	<b>67 304,10</b>	<b>151 818,95</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	91 484,12	259 396,20	67 304,10	151 818,95
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		86 521,66		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>234 816,28</b>	<b>-42 702,42</b>	<b>165 785,33</b>	<b>23 535,52</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 001 146,24</b>	<b>2 187 042,38</b>	<b>3 790 054,11</b>	<b>3 626 237,24</b>
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	1 000 000,00	2 187 042,38	3 788 907,87	3 626 237,24
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				

4.	Inne wpływy finansowe				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>3 033 610,40</b>	<b>5 284 051,01</b>	<b>3 358 743,41</b>	<b>1 041 079,10</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		3 491 702,37		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 409 640,66	722 267,38	2 685 451,08	351 422,46
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	747 848,40	355 088,12	224 547,08	409 922,95
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	581 452,13	536 061,55	339 695,51	214 444,54
8.	Odsetki	294 669,21	178 931,59	109 049,74	65 289,15
9.	Inne wydatki finansowe				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-2 032 464,16</b>	<b>-3 097 008,63</b>	<b>431 310,70</b>	<b>2 585 158,14</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>18 496,07</b>	<b>-40 545,52</b>	<b>-2 030 150,11</b>	<b>124 354,04</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>18 548,71</b>	<b>-46 755,67</b>	<b>-2 030 150,11</b>	<b>124 354,04</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	52,64	-6 210,15		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>130 618,57</b>	<b>335 799,90</b>	<b>2 179 264,75</b>	<b>170 900,34</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>149 114,64</b>	<b>295 254,38</b>	<b>149 114,64</b>	<b>295 254,38</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 023,67	73 796,08	12 023,67	73 796,08

Źródło: Emitent

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za III kwartał	
		01.07.2017 r.- 31.03.2018 r.	01.07.2016 r. - 31.03.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.03.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.03.2017 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>9 214 700,50</b>	<b>8 859 618,14</b>	<b>10 292 998,78</b>	<b>10 625 258,07</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>9 214 700,50</b>	<b>8 859 618,14</b>	<b>10 292 998,78</b>	<b>10 625 258,07</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>338 022,52</b>	<b>338 022,52</b>	<b>190 862,65</b>	<b>338 022,52</b>
<b>1.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>-71 682,27</b>	<b>0,00</b>	<b>75 477,60</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	75 477,60	0,00	75 477,60	0,00
	- wzrost wart. nominalnej				
	- emisja akcji serii E	75 477,60		75 477,60	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	147 159,87	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia akcji	147 159,87			
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>266 340,25</b>	<b>338 022,52</b>	<b>266 340,25</b>	<b>338 022,52</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>5 029 893,25</b>	<b>7 144 093,98</b>	<b>5 532 135,48</b>	<b>5 029 893,25</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>2 402 905,43</b>	<b>-2 114 200,73</b>	<b>1 900 663,20</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 402 905,43	1 377 501,64	1 900 663,20	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	355 082,36	1 377 501,64		
	- emisja akcji serii E	1 900 663,20		1 900 663,20	
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji				
	- agio				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 491 702,37	0,00	0,00

	- podniesienia kapitału zakładowego				
	- wydzielenie kapitału na skup akcji własnych		3 491 702,37		
	-opłacenie podatku dochodowego od podwyższenia kapitału				
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>7 432 798,68</b>	<b>5 029 893,25</b>	<b>7 432 798,68</b>	<b>5 029 893,25</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>				
<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	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				
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>3 491 702,37</b>		<b>0,00</b>	<b>3 491 702,37</b>
<b>4.1</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-3 491 702,37</b>	<b>3 491 702,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)		3 491 702,37	0,00	0,00
	- dopłaty wspólników				
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych		3 491 702,37		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 491 702,37	0,00	0,00	0,00
	- umorzenie akcji – różnica między ceną nabycia i ceną nominalną				
	- rozliczenie skupu akcji	3 491 702,37			
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>3 491 702,37</b>	<b>0,00</b>	<b>3 491 702,37</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>355 082,36</b>	<b>1 377 501,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>5.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	355 082,36	1 377 501,64		
a)	korekty błędów				
<b>5.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	355 082,36	1 377 501,64	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie (z tytułu)	355 082,36	1 377 501,64	0,00	0,00
	- podział zysku	355 082,36	1 377 501,64		
	- dywidenda				
<b>5.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>				
<b>5.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	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
<b>5.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>3 869 510,02</b>	<b>1 502 542,47</b>	<b>3 869 510,02</b>	<b>1 502 542,47</b>
	Zysk netto	3 869 510,02	1 502 542,47	3 869 510,02	1 502 542,47
	Strata netto				
	Odpisy z zysku				
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 568 648,95</b>	<b>10 362 160,61</b>	<b>11 568 648,95</b>	<b>10 362 160,61</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>11 568 648,95</b>	<b>10 362 160,61</b>	<b>11 568 648,95</b>	<b>10 362 160,61</b>

Źródło: Emitent

## 5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2018 r.

**a) Skonsolidowany bilans [w zł]**

<b>AKTYWA</b>		<b>Stan na 31.03.2018 r.</b>
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 918 497,46</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	109 418,80
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	280 024,03
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 232 388,88
IV.	Należności długoterminowe	24 865,00
V.	Inwestycje długoterminowe	26 650,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	245 150,75
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>20 312 264,79</b>
I.	Zapasy	14 814 258,89
II.	Należności krótkoterminowe	4 443 459,81
III.	Inwestycje krótkoterminowe	643 827,53
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	410 718,56
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał ( fundusz ) podstawowy</b>	
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>24 230 762,25</b>

<b>PASYWA</b>		<b>Stan na 31.03.2018 r.</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>11 533 052,34</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	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	3 833 913,41
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	

<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>12 697 709,91</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	179 608,83
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 576 762,72
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 912 682,26
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	28 656,10
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>24 230 762,25</b>

**b) Skonsolidowany rachunek zysków i strat [w zł] – wariant porównawczy**

Wyszczególnienie		01.07.2017 r- 31.03.2018 r. I-III KWARTAŁ 2017/2018
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>50 579 176,63</b>
	- od jednostek powiązanych	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	885 083,70
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	49 694 092,93
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>45 326 869,29</b>
I.	Amortyzacja	655 125,67
II.	Zużycie materiałów i energii	604 877,84
III.	Usługi obce	3 459 969,52
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	118 509,48
	- podatek akcyzowy	
V.	Wynagrodzenia	2 598 626,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	423 192,75
	w tym emerytalne	149 331,24
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	915 874,76
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36 550 692,59
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>5 252 307,34</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>612 257,36</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	106 432,01
II.	Dotacje	
III.	Inne przychody operacyjne	505 825,35
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>677 441,82</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	495 892,09
III.	Inne koszty operacyjne	181 549,73
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>5 187 122,88</b>

<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>126 831,46</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	11 675,09
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	112 857,45
V.	Inne	2 298,92
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>401 458,93</b>
I.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	296 734,21
II.	Strata ze zbycia inwestycji	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	13 180,75
IV.	Inne	91 543,97
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 912 495,41</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>1 078 582,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku(zwiększenie straty)</b>	
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>3 833 913,41</b>

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

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.07.2017 r- 31.03.2018 r I-III KWARTAŁ 2017/2018</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>3 833 913,41</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-1 064 952,51</b>
1.	Amortyzacja	655 125,67
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-52,64
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	294 669,21
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-106 432,01
5.	Zmiana stanu rezerw	
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 633 411,00
7.	Zmiana stanu należności	-282 027,44
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 149 364,02
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-123 763,87
10.	Inne korekty	2 280 303,59
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>2 768 960,90</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>326 300,40</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	326 300,40



2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	
	- dywidendy i udziały w zyskach	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
	- odsetki	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>548 441,94</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	548 441,94
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	
a)	w jednostkach powiązanych	
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-222 141,54</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 000 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2.	Kredyty i pożyczki	1 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4.	Inne wpływy finansowe	
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>3 033 610,40</b>
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 409 640,66
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	747 848,40
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	581 452,13
8.	Odsetki	294 669,21
9.	Inne wydatki finansowe	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-2 033 610,40</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>513 208,96</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>513 208,96</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>130 618,57</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>643 827,53</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 023,67

**e) Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]**

Lp.	Wyszczególnienie	01.07.2017 r- 31.03.2018 r. I-III KWARTAŁ 2017/2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>9 214 700,50</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	
	- korekty błędów	0,00
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>9 214 700,50</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>338 022,52</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-71 682,27
a)	zwiększenie (z tytułu)	75 477,60
	- wzrost wart. nominalnej	
	- emisja akcji serii E	75 477,60
b)	zmniejszenie (z tytułu)	147 159,87
	- umorzenia akcji	147 159,87
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>266 340,25</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>5 029 893,25</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>2 402 905,43</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 402 905,43
	- z podziału zysku (ustawowo)	355 082,36
	- emisja akcji serii E	1 900 663,20
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji	147 159,87
	- agio	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- podniesienia kapitału zakładowego	
	- wydzielenie kapitału na skup akcji własnych	
	-opłacenie podatku dochodowego od podwyższenia kapitału	
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>7 432 798,68</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji	
	- wyceny bilansowej	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- zbycia środków trwałych	
	- wyceny bilansowej	
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>3 491 702,37</b>
<b>4.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>-3 491 702,37</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	
	- dopłaty wspólników	
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 491 702,37
	- umorzenie akcji - różnica między ceną nabycia i ceną nominalną	

	- rozliczenie skupu akcji	3 491 702,37
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>355 082,36</b>
<b>5.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>355 082,36</b>
	- korekty błędów	
<b>5.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>355 082,36</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	
	-	
	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	355 082,36
	- podział zysku	355 082,36
	- dywidenda	
	-	
<b>5.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	
	- korekty błędów	
<b>5.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	
	-	
	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- podział zysku	
	-	
	-	
<b>5.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>3 833 913,41</b>
a)	Zysk netto	3 833 913,41
b)	Strata netto	
c)	Odpisy z zysku	
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 533 052,34</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>11 533 052,34</b>

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

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

Format oraz podstawowe zasady rachunkowości stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego:

1. Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy tj. okres od 01 lipca do 30 czerwca. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze, za okres sprawozdawczy przyjmuje się:

- okres jednego kwartału

2. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.

3. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

5. Metody wyceny aktywów i pasywów ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w przyszłości, w niezmienionym zakresie.

6. Jednostka zobowiązuje się do stosowania określonych ustawą zasad rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiających jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

7. Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki, zachowano:

a) zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR);

b) zasadę przewagi treści nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR);

c) zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR);

d) zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 UoR);

e) zasadę współmierności – memoriału (art. 6 ust. 1 UoR);

f) zasadę kosztu historycznego, uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny (art. 7 UoR);

g) zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR);

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

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

## **AKTYWA TRWAŁE**

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

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

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

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 3.500 zł nie są zaliczane do 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 3.500 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 nie przekraczającej kwoty 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty.

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

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

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

## **AKTYWA OBROTOWE**

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

Przyjęcie towarów do magazynu następuje według cen nabycia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **KAPITAŁY**

Kapitały własne stanowią:

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

## **KOSZTY, PRZYCHODY, WYNIK FINANSOWY**

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

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

Przychody – przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług.

Wynik finansowy – ustalany jest według następujących zasad:

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

Wynik finansowy brutto jest pomniejszany o obowiązkowe tytuły :

- ü Podatek dochodowy od osób prawnych
- ü 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.

*W poprzednim kwartale Spółka 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 2018 r. do 31 marca 2018 roku, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

Okres od lipca 2017 roku do marca 2018 roku zakończył się zyskiem netto w wysokości 3,87 mln zł oraz przychodami netto na poziomie 50,18 mln zł. Rekordowo wypracowany wynik finansowy za ten okres był o 157,5 % wyższy (tj. o 2,37 mln zł), a osiągnięte przychody netto zwiększyły się blisko o 40,9% (tj. o 14,6 mln zł) w porównaniu do tego samego okresu roku poprzedniego.

W badanym okresie plany sprzedażowe sporządzone przez Zarząd Spółki zostały zrealizowane w 93% na poziomie obrotu oraz w 117% na poziomie marży.

Główną przyczyną wypracowania ponad 3,87 mln zł zysku netto w roku obrotowym 2017/18 było zarówno uruchomienie oraz wdrożenie pierwszego etapu programu stanowiącego



pomoc w wyposażeniu i doposażeniu szkół „Aktywna tablica”, jak i trafne decyzje Zarządu Spółki powiązane ze strategicznymi działaniami związanymi m. in. z pozyskaniem dodatkowych środków finansowych na zakup towarów w celu pokrycia wzmożonego zapotrzebowania wynikającego z rządowego programu, możliwości magazynowania i natychmiastowej dostępności oferowanego asortymentu oraz uzyskaniem elastycznego podejścia poszczególnych dostawców w kwestii regulowania zobowiązań.

W trzecim kwartale roku obrotowego 2017/18 Spółka odnotowała stratę netto w wysokości 700 tys. zł (w adekwatnym okresie roku poprzedniego strata netto była na poziomie 266 tys. zł). Stan ten jest efektem dynamicznego rozwoju firmy i nakładów inwestycyjnych. Emitent w tym czasie przede wszystkim przygotowywał się do drugiego etapu rządowego Programu „Aktywna Tablica” zarówno pod względem zapewnienia odpowiedniej ilości zapasów, logistycznym jak i organizacyjnym, gdyż produkty, które można finansować w ramach programu w pełni znajdują odzwierciedlenie w ofercie ViDiS SA. Spółka poniosła wyższe koszty operacyjne (o blisko 272 tys. zł) niż w porównywalnym okresie, zwiększając m. in. o 21% zatrudnienie oraz nawiązując stałą współpracę z wieloma firmami zewnętrznymi.

„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 ramach programu, w roku kalendarzowym 2018 z budżetu państwa przeznaczono 70 mln zł i planuje się doposażenie w pomoce dydaktyczne ponad 5 tys. szkół.

Warto zaznaczyć, iż ViDiS SA w trzecim kwartale roku obrotowego 2017/18 spłaciła większość zobowiązań krótkoterminowych zaciągniętych na poczet zakupu towarów na pokrycie wzmożonego zapotrzebowania wynikającego z pierwszego etapu rządowego programu.

Jednocześnie w związku z przejściem kontroli w firmie Projekcja Sp. z o. o. w dn. 2.03.2018 r. pojawiły się koszty związane przygotowaniem integracji między przedsiębiorstwami pod względem m.in. infrastruktury magazynowej, serwisowej, księgowej i oprogramowania.

Projekcja Spółka z o.o. jest niezależnym handlowo, wyspecjalizowanym dostawcą i instalatorem sprzętu audiowizualnego. W ofercie Spółki znajduje się szeroka gama sprzętu prezentacyjnego i zaawansowanych urządzeń do obróbki i transmisji sygnału wizyjnego.

Firma specjalizuje się w wyposażaniu sal konferencyjnych dla firm z segmentu małych i średnich przedsiębiorstw, ale realizuje również kompleksowe projekty wyposażenia audiowizualnego budynków biurowych dla dużych firm i korporacji. Działalnością dodatkową jest obsługa projektów związanych z projektami rezydencjalnymi, edukacją oraz obsługą wydarzeń rentalowych. Spółka jest w stanie zaoferować kompleksowe rozwiązania, rozpoczynając od projektu i doboru sprzętu, poprzez sprzedaż, instalację i konfigurację, aż po obsługę posprzedażową (serwis, konserwacja). 15-letnia obecność na rynku, zdobyte doświadczenie oraz uznanie wielu firm i instytucji publicznych gwarantuje firmie pewność przeprowadzanych transakcji i wysoki poziom oferowanych przez nią usług. Aby zagwarantować najwyższą jakość obsługi, firma współpracuje bezpośrednio z producentami profesjonalnego sprzętu AV. Posiada autoryzację takich firm jak Nec, Samsung, Sony, Polycom, Crestron czy Kramer. Wysokie kwalifikacje pracowników potwierdzają autoryzacje serwisowe i certyfikaty ukończonych szkoleń, a wiarygodność firmy potwierdzają tytuły Gazela Biznesu, Diament Forbesa czy Rzetelna Firma.

Odnutowane dane finansowe ViDiS SA świadczą o silnej pozycji Firmy na rynku produktów i rozwiązań AV oraz umocnieniu zaufania Partnerów Handlowych do rozwiązań i marek oferowanych przez Spółkę.

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

Emitent zaprognozował w raporcie ESPI nr 7/2017 opublikowanym w dniu 17 października 2017 roku osiągnięcie w roku obrotowym 2017/2018 przychodów netto ze sprzedaży na poziomie 50,1 mln zł oraz 1,0 mln zł zysku netto.

W związku ze wzrostem skali prowadzonej działalności, szczególnie widocznej w ostatnim kwartale 2017 roku, wynikającej głównie z wdrożenia rządowego programu „Aktywna Tablica”, pierwotna prognoza została skorygowana raportem ESPI nr 13/2017 z dn. 28.12.2017 r. oraz wtórnie raportem ESPI nr 1/2018 z dn. 12.02.2018 r. Zaktualizowaną prognozę wyników finansowych za rok obrotowy 2017/2018 oszacowano na poziomie zysku netto 2,2 mln zł oraz 55,0 mln zł na poziomie przychodów netto ze sprzedaży, a ostatecznie skorygowaną prognozę w wysokości 3,0 mln zł w przypadku zysku netto i 57,5 mln zł odnośnie przychodów netto ze sprzedaży.

W świetle zaprezentowanych danych finansowych za trzeci kwartał roku obrotowego 2017/2018, pierwotna prognoza przychodów netto ze sprzedaży została przekroczona o 0,2%, a prognoza zysku netto została przekroczona o 87%. Skorygowana prognoza przychodów netto zrealizowana została w 91,2%, zaś zysku netto przekroczona o 75,9%. Natomiast ostatecznie zaktualizowana w przypadku przychodów netto została zrealizowana w 87,3%, a prognoza zysku netto przekroczona o 29%.

Zgodnie z zaprezentowanymi przez Spółkę wynikami finansowymi w okresie od 1 lipca 2017 r. do 31 marca 2018 r. oraz mając na względzie sezonowość występującą w branży w której działa Emitent, skutkującą odnotowaniem lepszych wyników finansowych w II połowie roku kalendarzowego i słabszych w I połowie roku kalendarzowego, Emitent przewiduje zrealizowanie zakładanej prognozy finansowej.

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

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

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

ViDiS SA postawiła na wprowadzenie nowych, zaawansowanych technologicznie grup produktowych dedykowanych do rozwiązań biznesowych. Finalizowane negocjacje z nowymi dostawcami rozwiązań AV pozwolą na rozszerzenie i uzupełnienie dotychczasowego portfolio. Spółka dąży do wzmocnienia swej pozycji w sektorze B2B i zwiększeniu przychodów powiązanych z sektorem prywatnym, przy jednoczesnym maksymalnym uczestnictwie w projektach edukacyjnych, finansowanych ze środków publicznych.

Spółka za wyjątkiem przejęcia kontroli w firmie Projekcja Sp. z o.o. oraz innych opisanych zdarzeń w niniejszym raporcie, w analizowanym okresie, nie podjęła żadnych innych aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

## 11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2018 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

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

<b>Firma:</b>	Projektcja Sp. z o.o.
<b>Siedziba:</b>	Wrocław
<b>Adres:</b>	ul. Ojca Beyzyna 7, 53-204 Wrocław
<b>KRS:</b>	0000153131
<b>Kapitał zakładowy</b>	110 500,00 zł

Źródło: Emitent

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

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. Istotne wydarzenia, w tym wydarzenia korporacyjne Spółki.

Podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 29 grudnia 2017 roku podjęto m. in. uchwałę dotyczącą podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 75.477,60 zł, tj. do kwoty 266.340,25 zł w drodze emisji akcji imiennych serii E w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru i zmiany statutu Spółki oraz wyrażenia zgody na dematerializację akcji serii E i ich wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu NewConnect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA.

Podwyższenie kapitału zostało dokonane przez emisję 686.160 akcji imiennych zwykłych serii E o wartości nominalnej 0,11 zł, którym nie przyznano żadnych szczególnych uprawnień. Akcje Serii E będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od wypłat z zysku, jaki zostanie przeznaczony do podziału za rok obrotowy 2017/2018, rozpoczynający się w dniu 1 lipca 2017 r.

Nowo emitowane akcje pokryte zostały wkładem niepieniężnym w postaci 144 udziałów w spółce Projekcja Sp. z o. o. z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000153131, o wartości nominalnej 500,00 zł każdy udział i łącznej wartości nominalnej 72.000,00 zł („Aport”) oraz wkładem pieniężnym w łącznej wysokości 1.143,36 zł.

Aport został wyceniony na kwotę 1.975.000,00 zł, co odpowiada jego wartości godziwej. Objęcie Akcji Serii E nastąpi w trybie subskrypcji prywatnej. Spółka zaoferowała objęcie nowo wyemitowanych akcji w dn. 26.02.2018 r.:

a) Panu Szymonowi Staruchowiczowi, który wniósł do Spółki wkład niepieniężny w postaci 81 udziałów w spółce Projekcja Sp. z o. o. o łącznej wartości nominalnej 40.500,00 zł stanowiących 56,25% w kapitale zakładowym tej spółki oraz wkład pieniężny w wysokości 642,24 zł i w zamian za to objął 385.965 Akcji imiennych Serii E, o łącznej wartości nominalnej 42.456,15 zł, przy czym za wkład niepieniężny objął 385.742 Akcji imiennych Serii E, o łącznej wartości nominalnej 42.431,62 zł, a za wkład pieniężny objął 223 Akcje imienne Serii E o łącznej wartości nominalnej 24,53 zł;

b) Panu Grzegorzowi Greniowi, który wniósł do Spółki wkład niepieniężny w postaci 27 udziałów w spółce Projekcja Sp. z o. o. o łącznej wartości nominalnej 13.500,00 zł stanowiących 18,75% w kapitale zakładowym tej spółki oraz wkład pieniężny w wysokości 216,00 zł i w zamian za to objął 128. Akcji imiennych Serii E, o łącznej wartości nominalnej 14.152,05 zł przy czym za wkład niepieniężny objął 128.580 Akcji imiennych Serii E, o łącznej wartości nominalnej 14.143,80 zł, a za wkład pieniężny objął 75 Akcji imiennych Serii E o łącznej wartości nominalnej 8,25 zł;

c) Panu Wojciechowi Debichowi, który wniósł do Spółki wkład niepieniężny w postaci 36 udziałów w spółce Projekcja Sp. z o. o o łącznej wartości nominalnej 18.000,00 zł stanowiących 25,00% w kapitale zakładowym tej spółki oraz wkład pieniężny w wysokości 285,12 zł i w zamian za to objął 171.540 Akcji imiennych Serii E, o łącznej wartości nominalnej 18.869,40 zł, przy czym za wkład niepieniężny objął 171.441 Akcji imiennych Serii E, o łącznej wartości nominalnej 18.858,51 zł, a za wkład pieniężny objął 99 Akcji imiennych Serii E o łącznej wartości nominalnej 10,89 zł.

Objęcie nowo wyemitowanych akcji nastąpiło w drodze zawarcia przez Spółkę z wyżej wymienionymi osobami umów objęcia akcji, o których mowa w art. 431 § 2 pkt 1 KSH. Umowy objęcia akcji zostały zawarte w dn. 2.03.2018 r. Przeniesienie własności Aportu na Spółkę nastąpiło z chwilą zawarcia umów objęcia akcji. W związku z okolicznością, iż Akcje serii E zostały wyemitowane jako akcje imienne a pokryte zostaną wkładem niepieniężnym (aportem), to stosownie do dyspozycji art. 336 § 1 KSH pozostaną one imiennymi do dnia zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2017/2018 lub do dnia, gdy spełniony zostanie warunek określony w art. 336 § 3 KSH. W konsekwencji, co najmniej do dnia spełnienia któregośkolwiek z ww. warunków Akcje Serii E nie będą przedmiotem zorganizowanego obrotu i nie zostaną zbyte.

Jednocześnie wyłączono w całości prawo poboru Akcji Serii E przez dotychczasowych akcjonariuszy Spółki ze względu na interes Spółki.

Aktualnie Emitent oczekuje na rejestrację zmian Statutu w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Ponadto od dnia 1.01.2018 roku powierzono panu Szymonowi Staruchowiczowi funkcję Wiceprezesa Zarządu uchwałą Rady Nadzorczej z dn. 28.12.2017 roku.

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

Na dzień 31.03.2018 r. Spółka zatrudniała 52 osoby, co daje wartość 52 w przeliczeniu na pełne etaty. W stosunku do ostatniego raportu kwartalnego zatrudnienie w Spółce zwiększyło się o 7 osób.

## 14. Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd ViDiS S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane dane finansowe za okres od 1 lipca 2017 do 31 marca 2018 r., jak i dane porównawcze za rok ubiegły sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz, że kwartalny raport z działalności ViDiS S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.