



VIDIS SA

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY

RAPORT OKRESOWY

ZA OKRES 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.

(I kwartał roku obrotowego 2023/2024)

Spis treści:

1. Podstawowe informacje o Emitencie	3
2. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu.....	3
3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni.....	4
4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości	4
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2023 r.	14
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	23
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.	27
8. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej opublikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym	28
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	28
10. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Spółka podjęła w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	28
11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 30 września 2023 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji	28
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	30
13. Oświadczenie Zarządu Spółki	30

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 – Marcin Stefanow

Źródło: Emitent

2. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu

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

Struktura akcjonariatu według stanu na dzień 14.11.2023 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Bartosz Palusko	995 136	41,10%	995 136	41,10%
Szymon Staruchowicz	493 781	20,39%	493 781	20,39%
Marta Palusko	460 042	19,00%	460 042	19,00%
Grzegorz Greń	128 655	5,31%	128 655	5,31%
Pozostali	343 661	14,2%	343 661	14,2%
Suma	2 421 275	100,00%	2 421 275	100,00%

Źródło: Emitent

3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022	Na dzień 30.06.2023	Na dzień 30.06.2022
Kapitał własny	23 123 893,39	20 469 276,51	21 927 103,89	16 399 268,02
Należności długoterminowe	23 000,00	23 000,00	89 310,79	23 000,00
Należności krótkoterminowe	12 364 248,54	9 426 964,23	7 346 541,51	8 535 871,50
Zapasy	18 582 750,02	24 381 180,87	26 095 137,27	30 000 138,45
Zobowiązania długoterminowe	3 484 028,80	4 587 057,11	3 655 331,45	4 387 893,12
Zobowiązania krótkoterminowe	19 134 732,56	22 840 019,17	22 341 870,48	27 304 499,03
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 485 377,51	729 127,53	1 879 700,41	671 951,10
Środki trwałe i WNiP	8 205 592,72	9 158 516,96	8 436 070,95	9 166 789,40

Źródło: Emitent, powyższe dane podane w złotych

Wyszczególnienie	Za I kwartał 2023/2024 (01.07.2023 r. - 30.09.2023 r.)	Za I kwartał 2022/2023 (01.07.2022 r. - 30.09.2022 r.)
EBITDA	2 216 tys. zł	341 tys. zł
/zysk brutto + odsetki + amortyzacja/		

Źródło: Emitent

4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	12 281 115,47	13 334 945,12	12 460 103,63	13 325 099,10
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	28 884,41	0,00	40 953,92
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	28 884,41	0,00	40 953,92
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 205 592,72	9 158 516,96	8 436 070,95	9 166 789,40

1.	Środki trwałe	8 126 484,22	9 108 448,46	8 384 962,45	9 108 605,39
2.	Środki trwałe w budowie	79 108,50	50 068,50	51 108,50	58 184,01
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	23 000,00	23 000,00	89 310,79	23 000,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od jednostek niepowiązanych	23 000,00	23 000,00	89 310,79	23 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 786 910,75	3 786 910,75	3 669 109,89	3 756 722,78
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 786 910,75	3 786 910,75	3 669 109,89	3 756 722,78
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	265 612,00	337 633,00	265 612,00	337 633,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	265 512,00	337 633,00	265 612,00	337 633,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	33 818 002,23	34 934 711,50	35 798 530,40	39 681 472,16
I.	Zapasy	18 582 750,02	24 381 180,87	26 095 137,27	30 000 138,45
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	18 287 970,74	18 888 106,47	25 800 357,99	28 125 818,87
5.	Zaliczki na dostawy	294 779,28	5 493 074,40	294 779,28	1 874 319,58
II.	Należności krótkoterminowe	12 364 248,54	9 426 964,23	7 346 541,51	8 535 871,50
1.	Należności od jednostek powiązanych	3 249 197,66	2 294 298,19	2 853 852,50	2 716 078,09
2.	Należności od pozostałych jednostek	9 115 050,88	7 132 666,04	4 492 689,01	5 819 793,41
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 485 377,51	729 127,53	1 877 736,93	671 951,10
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 485 377,51	729 127,53	1 877 736,93	671 951,10
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	385 626,16	397 438,87	479 114,69	473 511,11
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		46 099 117,70	48 269 656,62	48 258 634,03	53 006 571,26

PASYWA				
---------------	--	--	--	--

		Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 123 893,39	20 469 276,51	21 927 103,89	20 948 076,25
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	20 681 736,00	16 132 927,77	20 681 736,00	16 132 927,77
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	979 027,64	4 548 808,23	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	1 196 789,50	-478 799,74	979 027,64	4 548 808,23
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 975 224,31	27 800 380,11	26 331 530,14	32 058 495,01
I.	Rezerwy na zobowiązania	281 557,21	353 843,34	281 557,21	353 843,34
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 060,00	76 072,00	62 060,00	76 072,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	219 497,21	277 771,34	219 497,21	277 771,34
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 484 028,80	4 587 057,11	3 655 331,45	4 387 893,12
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 484 028,80	4 587 057,11	3 655 331,45	4 387 893,12
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 134 732,56	22 840 019,17	22 341 870,48	27 304 499,03
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	636 037,51	7 768,67	2 337 882,47
2.	Wobec pozostałych jednostek	19 043 440,11	22 133 236,64	22 211 304,20	24 761 857,15
3.	Fundusze specjalne	91 292,45	70 745,02	122 797,61	204 759,41
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	74 905,74	19 460,49	52 771,00	12 259,52
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzynarodowe	32 012,90	19 460,49	52 771,00	12 259,52
	PASYWA RAZEM	46 099 117,70	48 269 656,62	48 258 634,03	53 006 571,26

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za I kwartał	
		01.07.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 167 804,52	26 908 016,74	26 167 804,52	26 908 016,74
	- od jednostek powiązanych	2 814 050,50	2 367 204,18	2 814 050,50	2 367 204,18
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	436 301,58	618 852,78	436 301,58	618 852,78
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 731 502,94	26 289 163,96	25 731 502,94	26 289 163,96
B.	Koszty działalności operacyjnej	24 776 751,97	27 252 368,91	24 776 751,97	27 252 368,91
I.	Amortyzacja	439 439,73	482 261,18	439 439,73	482 261,18
II.	Zużycie materiałów i energii	368 136,20	384 015,69	368 136,20	384 015,69
III.	Usługi obce	2 418 663,29	2 292 811,08	2 418 663,29	2 292 811,08
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	49 462,69	44 679,02	49 462,69	44 679,02
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 536 017,15	1 461 314,78	1 536 017,15	1 461 314,78
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	362 323,48	353 638,12	362 323,48	353 638,12
	- emerytalne	0,00	136 952,26	0,00	136 952,26
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	254 666,23	424 798,82	254 666,23	424 798,82
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 348 043,20	21 808 850,22	19 348 043,20	21 808 850,22
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 391 052,55	-344 352,17	1 391 052,55	-344 352,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne	255 776,91	189 864,05	255 776,91	189 864,05
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	44 471,59	84 239,79	44 471,59	84 239,79
II.	Dotacje	5 850,00	0,00	5 850,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	205 455,32	105 624,26	205 455,32	105 624,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne	194 805,01	35 354,06	194 805,01	35 354,06

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	194 805,01	35 354,06	194 805,01	35 354,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 452 024,45	-189 842,18	1 452 024,45	-189 842,18
G.	Przychody finansowe	325 136,07	248 697,45	325 136,07	248 697,45
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	12 573,13	6 844,69	12 573,13	6 844,69
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	15 089,33	241 852,76	15 089,33	241 852,76
V.	Inne	297 473,61	0,00	297 473,61	0,00
H.	Koszty finansowe	281 846,02	537 655,01	281 846,02	537 655,01
I.	Odsetki, w tym:	281 846,02	338 026,71	281 846,02	338 026,71
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	199 628,30	0,00	199 628,30
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 495 314,50	-478 799,74	1 495 314,50	-478 799,74
J.	Podatek dochodowy	298 525,00	0,00	298 525,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I- J-K)	1 196 789,50	-478 799,74	1 196 789,50	-478 799,74

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za I kwartał	
		01.07.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					

I.	Zysk / Strata netto	1 196 789,50	-478 799,74	1 196 789,50	-478 799,74
II.	Korekty razem	1 060 230,61	5 010 075,88	1 060 230,61	5 010 075,88
1.	Amortyzacja	439 439,73	482 261,18	439 439,73	482 261,18
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-116 620,71	-31 852,40	-116 620,71	-31 852,40
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	269 554,74	336 436,77	269 554,74	336 436,77
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-44 471,59	-364 344,62	-44 471,59	-364 344,62
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	7 512 387,25	5 618 957,58	7 512 387,25	5 618 957,58
7.	Zmiana stanu należności	- 4 936 306,91	-891 092,73	- 4 936 306,91	-891 092,73
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 135 105,69	-223 563,11	- 2 135 105,69	-223 563,11
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	71 353,79	83 273,21	71 353,79	83 273,21
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 257 020,11	4 531 276,14	2 257 020,11	4 531 276,14
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	44 471,59	155 600,52	44 471,59	155 600,52
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	44 471,59	155 600,52	44 471,59	155 600,52
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00

	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	180 961,50	1 779 826,76	180 961,50	1 779 826,76
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	180 961,50	33 036,57	180 961,50	33 036,57
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	1 746 790,19	0,00	1 746 790,19
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	1 746 790,19	0,00	1 746 790,19
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-136 489,91	-1 624 226,24	-136 489,91	-1 624 226,24
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

II.	Wydatki	1 512 889,62	2 850 968,35	1 512 889,62	2 850 968,35
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	892 411,89	2 216 931,22	892 411,89	2 216 931,22
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	424 741,72	297 600,36	424 741,72	297 600,36
8.	Odsetki	195 736,01	336 436,77	195 736,01	336 436,77
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 512 889,62	-2 850 968,35	-1 512 889,62	-2 850 968,35
D.	Przepływy pieniężne netto razem	607 640,58	56 081,55	607 640,58	56 081,55
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	607 640,58	56 081,55	607 640,58	56 081,55
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	1 094,88	6 336,64	-6 319,60
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 877 736,93	673 045,98	1 877 736,93	673 045,98
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	2 485 377,51	729 127,53	2 485 377,51	729 127,53
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	384 476,27	182 861,48	431 216,41	659 435,80

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za I kwartał	
	01.07.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 927 103,89	20 948 076,25	21 927 103,89	20 948 076,25
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 927 103,89	20 948 076,25	21 927 103,89	20 948 076,25
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wzrost wart. nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20 681 736,00	16 132 927,77	20 681 736,00	16 132 927,77
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
- agio	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podniesienia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydzielenie kapitału na skup akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
-opłacenie podatku dochodowego od podwyższenia kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	20 681 736,00	16 132 927,77	20 681 736,00	16 132 927,77

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany cen rynkowych akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
- wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- niezarejestrowana emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-rozliczenie skupu akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
-rejestracja emisji akcji serii E	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	979 027,64	4 548 808,23	979 027,64	4 548 808,23
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	979 027,64	4 548 808,23	979 027,64	4 548 808,23
korekty błędów				
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	979 027,64	4 548 808,23	979 027,64	4 548 808,23
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidenda				
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	979 027,64	4 548 808,23	979 027,64	4 548 808,23

Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	979 027,64	4 548 808,23	979 027,64	4 548 808,23
Wynik netto	1 196 789,50	-478 799,74	1 196 789,50	-478 799,74
Zysk netto	1 196 789,50	0,00	1 196 789,50	0,00
Strata netto	0,00	-478 799,74		-478 799,74
Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 123 893,39	20 469 276,51	23 123 893,39	20 469 276,51
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 123 893,39	20 469 276,51	23 123 893,39	20 469 276,51

5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2023 r.

a) Bilans [w zł]

C.		Stan na 30.09.2023 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.09.2022 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.06.2023 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.06.2022 DANE SKONSOLID.
A.	AKTYWA TRWAŁE	12 940 562,88	14 718 166,56	13 264 866,48	14 110 030,33
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 513 269,70	1 656 007,85	1 568 793,05	1 696 375,75
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	1 510 581,05	1 618 640,25	1 566 211,88	1 647 268,23
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 688,65	37 367,60	2 581,17	49 107,53
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	28 033,98	0,00	44 854,38
1.	Wartość firmy – jednostki zależne	0,00	28 033,98	0,00	44 854,38
2.	Wartość firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 943 419,52	12 251 654,79	11 105 913,58	11 838 856,76
1.	Środki trwałe	10 864 311,02	12 201 586,29	11 054 805,08	11 838 856,76

2.	Środki trwałe w budowie	79 108,50	50 068,50	51 108,50	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	30 000,00	30 329,94	30 000,00	30 614,64
1.	Od jednostek powiązanych	0,00		0,00	0,00
2.	Od jednostek niepowiązanych	30 000,00	30 329,94	30 000,00	30 614,64
V.	Inwestycje długoterminowe	1 150,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00
1.	Nieruchomości	0,00		0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 150,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00		0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	452 723,67	750 990,00	492 699,05	498 178,80
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	452 723,67	750 990,00	492 699,05	498 178,80
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	39 183 562,53	40 965 366,08	42 086 228,97	45 502 409,89
I.	Zapasy	22 627 616,70	27 797 671,94	30 325 820,95	33 652 066,95
1.	Materiały	0,00		0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00		0,00	0,00
4.	Towary	22 277 810,03	22 304 412,69	30 028 781,43	31 777 562,52
5.	Zaliczki na dostawy	349 806,67	5 493 259,25	297 039,52	1 874 504,43
II.	Należności krótkoterminowe	12 085 052,39	10 992 244,49	8 941 430,74	9 892 130,50
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00		0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	12 085 052,39	10 992 244,49	8 941 430,74	9 892 130,50
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 902 671,59	1 642 264,99	2 280 738,53	1 408 267,61
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 902 671,59	1 642 264,99	2 280 738,53	1 408 267,61
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	568 221,85	533 184,66	538 238,75	549 944,83
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		52 124 125,41	55 683 532,64	55 351 095,45	59 612 440,22

PASywa		Stan na 30.09.2023 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.09.2022 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.06.2023 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.06.2022 DANE SKONSOLID.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 958 581,77	21 206 740,98	22 622 066,57	21 440 566,26
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	21 840 036,89	17 088 795,20	21 753 340,84	17 089 553,86
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00		0,00	0,00

V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-48 447,54	5 659,54	-2 383,34	4 900,88
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00		0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	580 848,17	4 131 598,64	82 635,88	82 635,88
VIII.	Zysk (strata) netto	1 319 804,00	-285 652,65	522 132,94	3 997 135,40
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	60 990,43	635 486,71	1 058 391,68	1 035 459,26
C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	28 104 553,21	33 841 304,95	31 670 637,19	37 136 414,69
I.	Rezerwy na zobowiązania	528 686,86	552 571,21	452 630,63	541 339,84
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 060,00	76 072,00	62 060,00	76 072,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	345 905,39	410 565,92	340 852,44	405 406,62
3.	Pozostałe rezerwy	120 721,47	65 933,29	49 718,19	59 861,22
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 608 844,15	6 060 769,61	5 534 324,83	5 513 512,78
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 608 844,15	6 060 769,61	5 534 324,83	5 513 512,78
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	23 892 116,46	27 215 092,04	25 630 910,73	31 075 887,86
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	23 795 510,26	27 137 253,42	25 499 517,79	30 845 909,03
3.	Fundusze specjalne	96 606,20	77 838,62	131 392,94	229 978,83
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	74 905,74	12 872,09	52 771,00	5 674,21
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzynarodowe	74 905,74	12 872,09	52 771,00	5 674,21
PASYWA RAZEM		52 124 125,42	55 683 532,64	55 351 095,45	59 612 440,22

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za I kwartał	
		01.07.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	32 903 110,23	33 236 008,27	32 903 110,23	33 236 008,27
	- od jednostek powiązanych				

I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 425 517,56	6 318 813,41	7 425 517,56	6 318 813,41
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	206 995,74	0,00	206 995,74
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 477 592,67	26 710 199,12	25 477 592,67	26 710 199,12
B.	Koszty działalności operacyjnej	31 419 951,14	34 130 796,34	31 419 951,14	34 130 796,34
I.	Amortyzacja	530 196,04	647 666,58	530 196,04	647 666,58
II.	Zużycie materiałów i energii	402 886,91	496 735,29	402 886,91	496 735,29
III.	Usługi obce	2 920 311,56	3 525 455,05	2 920 311,56	3 525 455,05
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	58 621,02	58 299,54	58 621,02	58 299,54
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 588 652,56	2 436 407,61	2 588 652,56	2 436 407,61
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	629 821,66	608 361,51	629 821,66	608 361,51
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	451 119,13	533 412,98	451 119,13	533 412,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 838 342,28	25 824 457,78	23 838 342,28	25 824 457,78
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 483 159,08	-894 788,07	1 483 159,08	-894 788,07
D.	Pozostałe przychody operacyjne	377 612,79	345 240,55	377 612,79	345 240,55
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	44 471,59	84 239,79	44 471,59	84 239,79
II.	Dotacje	5 850,00	62 910,56	5 850,00	62 910,56
III.	Inne przychody operacyjne	327 291,20	198 090,20	327 291,20	198 090,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne	233 270,51	41 878,23	233 270,51	41 878,23
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 636,60	0,00	5 636,60
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32 230,37	0,00	32 230,37	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	201 040,13	36 241,63	201 040,13	36 241,63
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 627 501,37	-591 425,75	1 627 501,37	-591 425,75
G.	Przychody finansowe	326 304,97	251 156,46	326 304,97	251 156,46
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	13 742,03	7 225,31	13 742,03	7 225,31
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	15 089,33	241 852,76	15 089,33	241 852,76
V.	Inne	297 473,61	2 078,39	297 473,61	2 078,39

H.	Koszty finansowe	315 333,07	546 892,76	315 333,07	546 892,76
I.	Odsetki, w tym:	306 754,02	374 495,21	306 754,02	374 495,21
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	8 579,05	172 397,55	8 579,05	172 397,55
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	1 638 473,27	-887 162,05	1 638 473,27	-887 162,05
K.	Odpis wartości firmy	0,00	16 820,40	0,00	16 820,40
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	16 820,40	0,00	16 820,40
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			0,00	
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 638 473,27	-903 982,45	1 638 473,27	-903 982,45
O.	Podatek dochodowy	327 562,45	-176 573,88	327 562,45	-176 573,88
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	-8 893,18	-441 755,92	-8 893,18	-441 755,92
S.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 319 804,00	-285 652,65	1 319 804,00	-285 652,65

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za I kwartał	
		01.07.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	1 319 804,00	-285 652,65	1 319 804,00	-285 652,65
II.	Korekty razem	1 851 942,73	3 849 166,92	1 851 942,73	3 849 166,92

1.	Zyski (straty) mniejszości	-8 893,18	-441 755,92	-8 893,18	-441 755,92
2.	Amortyzacja	530 196,04	647 666,58	530 196,04	647 666,58
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-91 033,44	42 934,74	-91 033,44	42 934,74
4.	Wartość firmy	0,00	16 820,40	0,00	16 820,40
5.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	306 383,15	372 685,27	306 383,15	372 685,27
6.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-44 471,59	-358 708,02	-44 471,59	-358 708,02
7.	Zmiana stanu rezerw	69 030,57	11 231,37	69 030,57	11 231,37
8.	Zmiana stanu zapasów	7 912 145,77	5 854 395,01	7 912 145,77	5 854 395,01
9.	Zmiana stanu należności	-3 783 206,11	-1 099 829,29	-3 783 206,11	-1 099 829,29
10.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 970 368,92	-941 675,90	-2 970 368,92	-941 675,90
11.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-67 839,56	-254 597,32	-67 839,56	-254 597,32
12.	Inne korekty	0,00		0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 171 746,73	3 563 514,27	3 171 746,73	3 563 514,27
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	44 471,59	155 600,52	44 471,59	155 600,52
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	44 471,59	155 600,52	44 471,59	155 600,52
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	288 824,12	469 624,93	288 824,12	469 624,93

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	288 824,12	469 624,93	288 824,12	469 624,93
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-244 352,53	-314 024,41	-244 352,53	-314 024,41
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	450 424,05	0,00	450 424,05	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	450 424,05	0,00	450 424,05	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 739 857,33	3 016 278,79	1 739 857,33	3 016 278,79
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	981 410,22	2 309 255,09	981 410,22	2 309 255,09
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	538 884,30	334 338,43	538 884,30	334 338,43
8.	Odsetki	219 562,82	372 685,27	219 562,82	372 685,27
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 289 433,28	-3 016 278,79	-1 289 433,28	-3 016 278,79
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 637 960,93	233 211,07	1 637 960,93	233 211,07
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 637 960,93	233 211,07	1 637 960,93	233 211,07

	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 264 710,66	1 409 053,92	2 264 710,66	1 409 053,92
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	3 902 671,59	1 642 264,99	3 902 671,59	1 642 264,99
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	255 798,81	293 391,43	255 798,81	293 391,43

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za I kwartał	
		01.07.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2023 r. 30.09.2023 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 598 145,92	21 440 566,27	22 598 145,92	21 440 566,27
	- 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	22 598 145,92	21 440 566,27	22 598 145,92	21 440 566,27
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wzrost wart. nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
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	21 840 036,89	17 094 454,74	21 840 036,89	17 094 454,74
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- agio	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

	- podniesienia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydzielenie kapitału na skup akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-opłacenie podatku dochodowego od podwyższenia kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	21 840 036,89	17 094 454,74	21 840 036,89	17 094 454,74
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- niezarejestrowana emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-rozliczenie skupu akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	-rejestracja emisji akcji serii E	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	-89 079,39	4 900,88	-89 079,39	4 900,88
5.1	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-48 447,54	5 659,54	-48 447,54	5 659,54
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	580 848,17	4 131 598,64	580 848,17	4 131 598,64
6.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	580 848,17	4 131 598,64	580 848,17	4 131 598,64
a)	korekty błędów				

6.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	580 848,17	4 131 598,64	580 848,17	4 131 598,64
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidenda		0,00	0,00	0,00
6.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	580 848,17	4 131 598,64	580 848,17	4 131 598,64
6.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.5	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
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	580 848,17	4 131 598,64	580 848,17	4 131 598,64
7.	Wynik netto	1 319 804,00	-285 652,65	1 319 804,00	-285 652,65
	Zysk netto	1 319 804,00	0,00	1 319 804,00	0,00
	Strata netto	0,00	-285 652,65	0,00	-285 652,65
	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 958 581,77	21 206 740,98	23 958 581,77	21 206 740,98
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 958 581,77	21 206 740,98	23 958 581,77	21 206 740,98

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. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.

Pierwszy kwartał roku finansowego 2023/2024 Emitent zakończył z przychodem w kwocie 26,1 mln PLN, co jest wynikiem zbliżonym do poprzedniego roku finansowego, ale wygenerowana dużo wyższa marża pozwoliła zakończyć kwartał z znaczącym zyskiem na poziomie ponad 990 tysięcy PLN (w analogicznym okresie roku 2022/2023 Emitent wygenerował stratę na poziomie 470 tysięcy PLN).

Biorąc pod uwagę wyraźny wzrost kosztów działalności, Zarząd Emitenta ocenia wynik bardzo pozytywnie i liczy na dalsze poprawianie efektywności, co zaowocuje zwiększeniem zysku netto na koniec kolejnego kwartału.

Wzmocnienie polskiej waluty, stabilizacja stóp procentowych w Polsce i w Unii Europejskiej oraz realne szanse na uruchomienie środków z KPO będą na pewno sprzyjały realizacji planów sprzedażowych Emitenta.

Na chwilę obecną Emitent nie odnotowuje żadnych problemów z dostępnością produktów u swoich dostawców, co mocno ułatwia optymalizację stanu zapasów i zmniejszenie kosztów

obsługi magazynu, przy jednoczesnym zapewnieniu odpowiedniej podaży towarów. Spadek kosztów logistycznych i większa przewidywalność to kolejny bardzo pozytywny czynnik sprzyjający realizacji planów Emitenta.

Sytuacja finansowa Emitenta jest stabilna, bezpieczna i zapewnia bezproblemowe realizowanie działań operacyjnych, jak i projektów rozwojowych. W nowym roku finansowych nastąpiła wyraźna poprawa wskaźników płynnościowych w stosunku do sytuacji na koniec poprzedniego roku finansowego. Obecnie wszystkie kowenanty wymagane przez banki są spełnione z dużym zapasem.

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

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

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

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

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

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

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

11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 30 września 2023 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 30 września 2023 roku wchodzi Emitent (jako jednostka dominująca), Spółka Projekcja Sp. z o. o., avilux GmbH & Co. KG,

Avilux Verwaltungs GmbH (komplementariusz w spółce avilux GmbH & Co. KG) oraz Spółka Retlab Sp. z o. o. (spółka nieaktywna - zawieszona od dn. 03.02.2022 r.)

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

Firma:	Avilux Verwaltungs GmbH
Siedziba:	Landsberg am Lech
Adres:	Robert-Bosch-Straße 6, 86899
Handelsregister:	HRB 37639
Kapitał zakładowy	25 000 EUR
Przedmiot działalności	Spółka powołana do zarządzania avilux GmbH & Co. KG
Firma:	avilux GmbH & Co. KG
Siedziba:	Landsberg am Lech
Adres:	Robert-Bosch-Straße 6, 86899
Handelsregister:	HRA 21029
Przedmiot działalności	dystribucja sprzętu AV

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

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.

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

Źródło: Emitent

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

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

dane na dzień sporządzenia ostatniego sprawozdania finansowego: 30.06.2022

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

Na dzień 30.09.2023 r. Spółka zatrudniała 67 osób, co daje wartość 66,25 w przeliczeniu na pełne etaty. W stosunku do ostatniego raportu kwartalnego zatrudnienie w Spółce zwiększyło się.

13. Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd VIDIS S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane dane finansowe za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 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.