



VIDIS SA  
JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY  
ZA OKRES 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.  
(I kwartał roku obrotowego 2022/2023)

**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 2022 r. do 30 września 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni.....	4
4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości .....	4
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2022 r. ....	15
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	29
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r.....	33
8. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej opublikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	34
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji .....	34
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 .....	34
11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 30 września 2022 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji.....	34
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	36
13. Oświadczenie Zarządu Spółki .....	36

## 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>	biuro@vidis.pl
<b>Strona internetowa</b>	www.vidis.pl
<b>NIP</b>	899-25-22-420
<b>REGON</b>	933-038-687
<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY</b>	266.340,25 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 – 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 14.11.2022 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Bartosz Palusko	975 030	40,27%	975 030	40,27%
Marta Palusko	460 042	19,00%	460 042	19,00%
Szymon Staruchowicz	425 092	17,56%	425 92	17,56%
Krzysztof Szymczykowski	143 025	5,91%	143 025	5,91%
Grzegorz Greń	128 655	5,31%	128 655	5,31%
Pozostali	289 431	11,95%	289 431	11,95%
<b>Suma</b>	<b>2 421 275</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 421 275</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

### 3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2022	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.06.2021
Kapitał własny	20 469 276,51	18 830 477,75	21 219 315,40	16 399 268,02
Należności długoterminowe	23 000,00	23 480,00	23 000,00	23 480,00
Należności krótkoterminowe	9 426 964,23	8 216 931,46	8 930 592,87	3 080 484,06
Zapasy	24 381 180,87	28 562 863,82	27 903 645,64	32 426 499,83
Zobowiązania długoterminowe	4 587 057,11	3 906 138,89	4 387 893,12	5 168 464,16
Zobowiązania krótkoterminowe	22 840 019,17	22 798 422,43	22 966 584,17	23 556 639,76
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	729 127,53	904 728,04	671 951,10	1 425 670,38
Środki trwałe i WNiP	9 137 332,87	5 842 820,67	9 149 559,39	5 853 844,35

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za I kwartał 2022/2023 (01.07.2022 r. - 30.09.2022 r.)	Za I kwartał 2021/2022 (01.07.2021 r. - 30.09.2021 r.)
EBITDA	341 tys. zł	3 256 tys. zł
/zysk brutto + odsetki + amortyzacja/		

Źródło: Emitent

### 4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości

#### a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>13 334 945,12</b>	<b>8 260 705,77</b>	<b>11 647 136,48</b>	<b>8 257 155,46</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>28 884,41</b>	<b>86 935,00</b>	<b>40 954,00</b>	<b>102 262,00</b>
<b>1.</b>	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
<b>2.</b>	Wartość firmy				
<b>3.</b>	Inne wartości niematerialne i prawne	28 884,41	86 935,00	40 954,00	102 262,00

4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>9 158 516,96</b>	<b>5 798 255,94</b>	<b>9 166 789,40</b>	<b>5 779 378,63</b>
1.	Środki trwałe	9 108 448,46	5 755 885,67	9 108 605,39	5 751 582,35
2.	Środki trwałe w budowie	50 068,50	42 370,27	58 184,01	27 796,28
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>23 000,00</b>	<b>23 480,00</b>	<b>23 000,00</b>	<b>23 480,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych				
2.	Od pozostałych jednostek	23 000,00	23 480,00	23 000,00	23 480,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3 786 910,75</b>	<b>1 976 144,56</b>	<b>2 040 502,81</b>	<b>1 976 144,56</b>
1.	Nieruchomości				
2.	Wartości niematerialne i prawne				
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 786 910,75	1 976 144,56	2 040 502,81	1 976 144,56
4.	Inne inwestycje długoterminowe				
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>337 633,00</b>	<b>375 890,27</b>	<b>375 890,27</b>	<b>375 890,27</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	337 633,00	375 890,27	375 890,27	375 890,27
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe				
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>34 934 711,50</b>	<b>37 970 770,88</b>	<b>37 979 700,72</b>	<b>37 282 874,99</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>24 381 180,87</b>	<b>28 562 863,82</b>	<b>27 903 645,64</b>	<b>32 426 499,83</b>
1.	Materiały				
2.	Półprodukty i produkty w toku				
3.	Produkty gotowe				
4.	Towary	18 888 106,47	21 781 783,18	26 083 787,11	25 981 250,59

5.	Zaliczki na dostawy	5 493 074,40	6 781 080,64	1 819 858,53	6 445 249,24
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>9 426 964,23</b>	<b>8 216 931,46</b>	<b>8 930 592,87</b>	<b>3 080 484,06</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	2 294 298,19	94 833,41	599 554,02	45 599,45
2.	Należności od pozostałych jednostek	7 132 666,04	8 122 098,05	8 331 038,85	3 034 884,61
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>729 127,53</b>	<b>904 728,04</b>	<b>671 951,10</b>	<b>1 440 741,24</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	729 127,53	904 728,04	671 951,10	1 440 741,24
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>397 438,87</b>	<b>286 247,56</b>	<b>473 511,11</b>	<b>335 149,86</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>				
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>				
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>48 269 656,62</b>	<b>46 231 476,65</b>	<b>49 626 837,20</b>	<b>45 540 030,45</b>

Źródło: Emitent

PASywa		Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>20 469 276,51</b>	<b>18 830 477,75</b>	<b>21 219 315,40</b>	<b>16 399 268,02</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	16 132 927,77	14 164 534,99	16 132 927,77	14 164 534,99
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 548 808,23	1 968 392,78		
VIII.	Zysk (strata) netto	-478 799,74	2 431 209,73	4 820 047,38	1 968 392,78
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku				

	<b>obrotowego (-)</b>				
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>27 800 380,11</b>	<b>27 400 998,90</b>	<b>28 407 521,80</b>	<b>29 140 762,43</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>353 843,34</b>	<b>298 285,96</b>	<b>314 560,54</b>	<b>298 285,96</b>
<b>1.</b>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76 072,00	36 789,20	36 789,20	36 789,20
<b>2.</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	277 771,34	261 496,76	277 771,34	261 496,76
<b>3.</b>	Pozostałe rezerwy				
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>4 587 057,11</b>	<b>3 906 138,89</b>	<b>4 387 893,12</b>	<b>5 168 464,16</b>
<b>1.</b>	Wobec jednostek powiązanych				
<b>2.</b>	Wobec pozostałych jednostek	4 587 057,11	3 906 138,89	4 387 893,12	5 168 464,16
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>22 840 019,17</b>	<b>22 798 422,43</b>	<b>22 966 584,17</b>	<b>23 556 639,76</b>
<b>1.</b>	Wobec jednostek powiązanych	636 037,51	7 461,17	11 906,40	0,00
<b>2.</b>	Wobec pozostałych jednostek	22 133 236,64	22 649 951,82	22 754 048,36	23 361 265,65
<b>3.</b>	Fundusze specjalne	70 745,02	141 009,44	200 629,41	195 374,11
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19 460,49</b>	<b>398 151,62</b>	<b>738 483,97</b>	<b>117 372,55</b>
<b>1.</b>	Ujemna wartość firmy				
<b>2.</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe	19 460,49	398 151,62	738 483,97	117 372,55
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>48 269 656,62</b>	<b>46 231 476,65</b>	<b>49 626 837,20</b>	<b>45 540 030,45</b>

Źródło: Emitent

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

Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za I kwartał	
	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2021 r. 30.09.2021 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2021 r. 30.09.2021 r.

<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>26 908 016,74</b>	<b>24 097 725,28</b>	<b>26 908 016,74</b>	<b>24 097 725,28</b>
	- od jednostek powiązanych	2 367 204,18	432 741,47	2 367 204,18	432 741,47
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	618 852,78	389 445,20	618 852,78	389 445,20
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	26 289 163,96	23 708 280,08	26 289 163,96	23 708 280,08
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>27 252 368,91</b>	<b>22 447 689,43</b>	<b>27 252 368,91</b>	<b>22 447 689,43</b>
I.	Amortyzacja	482 261,18	411 965,85	482 261,18	411 965,85
II.	Zużycie materiałów i energii	384 015,69	436 693,24	384 015,69	436 693,24
III.	Usługi obce	2 292 811,08	1 815 031,10	2 292 811,08	1 815 031,10
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	44 679,02	46 008,01	44 679,02	46 008,01
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	1 461 314,78	1 182 119,22	1 461 314,78	1 182 119,22
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	353 638,12	262 079,96	353 638,12	262 079,96
	- emerytalne	136 952,26	30 277,34	136 952,26	30 277,34
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	424 798,82	341 219,23	424 798,82	341 219,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 808 850,22	17 952 572,82	21 808 850,22	17 952 572,82
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-344 352,17</b>	<b>1 650 035,85</b>	<b>-344 352,17</b>	<b>1 650 035,85</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>189 864,05</b>	<b>1 391 579,39</b>	<b>189 864,05</b>	<b>1 391 579,39</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	84 239,79	8 694,00	84 239,79	8 694,00
II.	Dotacje		1 262 950,00		1 262 950,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	105 624,26	119 935,39	105 624,26	119 935,39
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>35 354,06</b>	<b>28 641,48</b>	<b>35 354,06</b>	<b>28 641,48</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				



II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	35 354,06	28 641,48	35 354,06	28 641,48
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-189 842,18</b>	<b>3 012 973,76</b>	<b>-189 842,18</b>	<b>3 012 973,76</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>248 697,45</b>	<b>14 869,29</b>	<b>248 697,45</b>	<b>14 869,29</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	6 844,69	3 498,86	6 844,69	3 498,86
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	241 852,76	11 370,43	241 852,76	11 370,43
V.	Inne				
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>537 655,01</b>	<b>299 569,32</b>	<b>537 655,01</b>	<b>299 569,32</b>
I.	Odsetki, w tym:	338 026,71	115 628,51	338 026,71	115 628,51
	- od jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		15 070,86		15 070,86
IV.	Inne	199 628,30	168 869,95	199 628,30	168 869,95
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-478 799,74</b>	<b>2 728 273,73</b>	<b>-478 799,74</b>	<b>2 728 273,73</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		297 064,00		297 064,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>				
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-478 799,74</b>	<b>2 431 209,73</b>	<b>-478 799,74</b>	<b>2 431 209,73</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za I kwartał	
		01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2021 r. 30.09.2021 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2021 r. 30.09.2021 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					

<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-478 799,74</b>	<b>2 431 209,73</b>	<b>-478 799,74</b>	<b>2 431 209,73</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>5 010 075,88</b>	<b>-3 012 801,34</b>	<b>5 010 075,88</b>	<b>-3 012 801,34</b>
1.	Amortyzacja	482 261,18	411 965,85	482 261,18	411 965,85
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-31 852,40	7 105,76	-31 852,40	7 105,76
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	336 436,77	115 628,51	336 436,77	115 628,51
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-364 344,62	183 674,24	-364 344,62	183 674,24
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	5 618 957,58	3 863 636,01	5 618 957,58	3 863 636,01
7.	Zmiana stanu należności	-891 092,73	-5 136 447,40	-891 092,73	-5 136 447,40
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-223 563,11	-1 525 095,68	-223 563,11	-1 525 095,68
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	83 273,21	329 681,37	83 273,21	329 681,37
10.	Inne korekty		-1 262 950,00		-1 262 950,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>4 531 276,14</b>	<b>-581 591,61</b>	<b>4 531 276,14</b>	<b>-581 591,61</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>155 600,52</b>	<b>8 694,00</b>	<b>155 600,52</b>	<b>8 694,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	155 600,52	8 694,00	155 600,52	8 694,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:				

	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 779 826,76</b>	<b>52 679,59</b>	<b>1 779 826,76</b>	<b>52 679,59</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 036,57	52 679,59	33 036,57	52 679,59
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 746 790,19		1 746 790,19	
a)	w jednostkach powiązanych	1 746 790,19		1 746 790,19	
b)	w pozostałych jednostkach:				
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 624 226,24</b>	<b>-43 985,59</b>	<b>-1 624 226,24</b>	<b>-43 985,59</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>862 813,90</b>	<b>0,00</b>	<b>862 813,90</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki		862 813,90		862 813,90
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 850 968,35</b>	<b>751 073,28</b>	<b>2 850 968,35</b>	<b>751 073,28</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.	Spląty kredytów i pożyczek	2 216 931,22	105 245,82	2 216 931,22	105 245,82
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	297 600,36	530 198,95	297 600,36	530 198,95
8.	Odsetki	336 436,77	115 628,51	336 436,77	115 628,51
9.	Inne wydatki finansowe				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-2 850 968,35</b>	<b>111 740,62</b>	<b>-2 850 968,35</b>	<b>111 740,62</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>56 081,55</b>	<b>-513 836,58</b>	<b>56 081,55</b>	<b>-513 836,58</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>57 176,43</b>	<b>-520 942,34</b>	<b>57 176,43</b>	<b>-520 942,34</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 094,88	-7 105,76	1 094,88	-7 105,76
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>673 045,98</b>	<b>1 418 564,62</b>	<b>673 045,98</b>	<b>1 418 564,62</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>729 127,53</b>	<b>904 728,04</b>	<b>729 127,53</b>	<b>904 728,04</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	182 861,48	264 790,97	182 861,48	264 790,97

Źródło: Emitent

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za I kwartał	
		01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2021 r. 30.09.2021 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2021 r. 30.09.2021 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>20 948 076,25</b>	<b>16 399 268,02</b>	<b>20 948 076,25</b>	<b>16 399 268,02</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				

	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>20 948 076,25</b>	<b>16 399 268,02</b>	<b>20 948 076,25</b>	<b>16 399 268,02</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
1.1	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wzrost wart. nominalnej				
	- emisja akcji serii E – rejestracja w KRS		0,00		
b)	zmniejszenie (z tytułu):	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia akcji				
1.2	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	16 132 927,77		16 132 927,77	14 164 534,99
2.1	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		14 164 534,99		
a)	zwiększenie (z tytułu):				
	- z podziału zysku (ustawowo)				
	- emisja akcji serii E -rejestracja w KRS				
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji				
	- agio				
b)	zmniejszenie (z tytułu):				
	- podniesienia kapitału zakładowego				
	- wydzielenie kapitału na skup akcji własnych				
	-opłacenie podatku dochodowego od podwyższenia kapitału				
2.2	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:</b>	16 132 927,77	14 164 534,99	16 132 927,77	14 164 534,99
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>				

<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>4.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych na początek okresu</b>				
a)	zwiększenie (z tytułu)		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	- dopłaty wspólników				
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
	- umorzenie akcji – różnica między ceną nabycia i ceną nominalną				
	- rejestracja akcji serii E				
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>
<b>5.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 548 808,23</b>	1 968 392,78	<b>4 548 808,23</b>	1 968 392,78
a)	korekty błędów				
<b>5.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	4 548 808,23	1 968 392,78	4 548 808,23	1 968 392,78

a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0,00	
	- podział zysku				
	- dywidenda				
<b>5.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>	<b>4 548 808,23</b>	<b>1 968 392,78</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-478 799,74</b>	<b>2 431 209,73</b>	<b>-478 799,74</b>	<b>2 431 209,73</b>
	Zysk netto		<b>2 431 209,73</b>		<b>2 431 209,73</b>
	Strata netto	<b>-478 799,74</b>		<b>-478 799,74</b>	
	Odpisy z zysku				
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>20 469 276,51</b>	<b>18 830 477,75</b>	<b>20 469 276,51</b>	<b>18 830 477,75</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>20 469 276,51</b>	<b>18 830 477,75</b>	<b>20 469 276,51</b>	<b>18 830 477,75</b>

Źródło: Emitent

## 5. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2022 r.

### a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>14 718 166,57</b>	<b>7 992 613,93</b>	<b>11 227 069,80</b>	<b>7 882 218,77</b>

<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 656 007,85</b>	<b>86 935,00</b>	<b>40 954,00</b>	<b>102 262,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2.	Wartość firmy	<b>1 618 640,25</b>			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	37 367,60	86 935,00	40 954,00	102 262,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>28 033,98</b>	<b>95 315,50</b>	<b>44 854,30</b>	<b>112 135,90</b>
1.	Wartość firmy – jednostki zależne	28 033,98	95 315,50	44 854,30	112 135,90
2.	Wartość firmy – jednostki współzależne				
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>12 251 654,79</b>	<b>7 401 034,83</b>	<b>10 667 560,01</b>	<b>7 260 492,27</b>
1.	Środki trwałe	12 201 586,29	7 358 664,56	10 609 376,00	7 232 695,99
2.	Środki trwałe w budowie	50 068,50	42 370,27	58 184,01	27 796,28
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>30 329,94</b>	<b>30 600,00</b>	<b>30 614,64</b>	<b>28 600,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych				
2.	Od jednostek niepowiązanych	30 329,94	30 600,00	30 614,64	28 600,00
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 150,00</b>	<b>1 150,00</b>	<b>65 508,25</b>	<b>1 150,00</b>
1.	Nieruchomości				
2.	Wartości niematerialne i prawne				
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 150,00	1 150,00	65 508,25	1 150,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe				
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>750 990,00</b>	<b>377 578,60</b>	<b>377 578,60</b>	<b>377 578,60</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	750 990,00	377 578,60	377 578,60	377 578,60



2.	Inne rozliczenia międzyokresowe				
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>40 965 366,07</b>	<b>31 614 554,61</b>	<b>40 254 576,70</b>	<b>39 686 642,74</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>27 797 671,94</b>	<b>19 968 906,23</b>	<b>29 653 876,62</b>	<b>34 140 942,71</b>
1.	Materiały				
2.	Półprodukty i produkty w toku				
3.	Produkty gotowe				
4.	Towary	22 304 412,69	13 088 606,15	27 833 833,24	27 695 508,62
5.	Zaliczki na dostawy	5 493 259,25	6 880 300,08	1 820 043,38	6 445 434,09
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>10 992 244,49</b>	<b>7 742 727,30</b>	<b>8 980 207,72</b>	<b>3 507 736,55</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych				
2.	Należności od pozostałych jednostek	10 992 244,49	7 742 727,30	8 980 207,72	3 507 736,55
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 642 264,99</b>	<b>3 634 921,25</b>	<b>1 128 193,80</b>	<b>1 684 849,03</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 642 264,99	3 634 921,25	1 128 193,80	1 684 849,03
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>533 184,65</b>	<b>267 999,83</b>	<b>492 298,56</b>	<b>353 114,45</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>				
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>				
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>55 683 532,64</b>	<b>48 187 541,92</b>	<b>51 481 646,50</b>	<b>47 568 861,51</b>

Źródło: Emitent

PASYWA		Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>21 206 740,98</b>	<b>19 934 630,36</b>	<b>22 453 711,08</b>	<b>17 443 430,87</b>

I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	17 088 795,20	14 611 197,35	17 094 454,74	14 611 197,35
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	5 659,54			
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 131 598,64	2 565 893,27	82 635,88	82 635,88
VIII.	Zysk (strata) netto	-285 652,65	2 491 199,49	5 010 280,21	2 483 257,39
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)				
B.	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	635 486,71			
C.	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	33 841 304,95	28 252 911,56	29 027 935,42	30 125 430,64
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	552 571,21	298 285,96	314 560,54	298 285,96
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76 072,00	36 789,20	36 789,20	36 789,20
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	410 565,92	261 496,76	277 771,34	261 496,76
3.	Pozostałe rezerwy	65 933,29			
II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	6 060 769,61	4 186 904,45	4 554 778,98	5 386 559,29
1.	Wobec jednostek powiązanych				
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 060 769,61	4 186 904,45	4 554 778,98	5 386 559,29
III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	27 215 092,04	23 711 928,88	24 029 868,03	24 323 212,84
1.	Wobec jednostek powiązanych				
2.	Wobec pozostałych jednostek	27 137 253,42	23 546 825,71	23 802 763,49	24 100 453,46
3.	Fundusze specjalne	77 838,62	165 103,17	227 104,54	222 759,38

<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 872,09</b>	<b>55 792,27</b>	<b>128 727,87</b>	<b>117 372,55</b>
1.	Ujemna wartość firmy				
2.	Inne rozliczenia międzynarodowe	12 872,09	55 792,27	128 727,87	117 372,55
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>55 683 532,64</b>	<b>48 187 541,92</b>	<b>51 481 646,50</b>	<b>47 568 861,51</b>

Źródło: Emitent

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za I kwartał	
		01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2021 r. 30.09.2021 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2021 r. 30.09.2021 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>33 236 008,27</b>	<b>25 533 204,53</b>	<b>33 236 008,27</b>	<b>25 533 204,53</b>
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 318 813,41	391 294,47	6 318 813,41	391 294,47
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	206 995,74		206 995,74	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 710 199,12	25 141 910,06	26 710 199,12	25 141 910,06
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>34 130 796,33</b>	<b>23 783 025,31</b>	<b>34 130 796,33</b>	<b>23 783 025,31</b>
I.	Amortyzacja	647 666,58	440 780,28	647 666,58	440 780,28
II.	Zużycie materiałów i energii	496 735,29	452 642,10	496 735,29	452 642,10
III.	Usługi obce	3 525 455,05	1 843 276,29	3 525 455,05	1 843 276,29
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	58 299,54	52 804,19	58 299,54	52 804,19
	- podatek akcyzowy			0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 436 407,61	1 346 757,33	2 436 407,61	1 346 757,33
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	608 361,51	287 320,04	608 361,51	287 320,04

	- emerytalne	144 940,52	40 472,01	144 940,52	40 472,01
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	533 412,98	347 476,62	533 412,98	347 476,62
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 824 457,78	19 011 968,46	25 824 457,78	19 011 968,46
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-894 788,07</b>	<b>1 750 179,22</b>	<b>-894 788,07</b>	<b>1 750 179,22</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>345 240,55</b>	<b>1 389 879,69</b>	<b>345 240,55</b>	<b>1 389 879,69</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	84 239,79	8 694,00	84 239,79	8 694,00
II.	Dotacje	62 910,56	1 262 950,00	62 910,56	1 262 950,00
III.	Inne przychody operacyjne	198 090,20	118 235,69	198 090,20	118 235,69
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>41 878,23</b>	<b>29 439,31</b>	<b>41 878,23</b>	<b>29 439,31</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 636,60		5 636,60	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	36 241,63	29 439,31	36 241,63	29 439,31
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-591 425,75</b>	<b>3 110 619,60</b>	<b>-591 425,75</b>	<b>3 110 619,60</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>251 156,46</b>	<b>14 869,29</b>	<b>251 156,46</b>	<b>14 869,29</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	7 225,31	3 498,86	7 225,31	3 498,86
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	241 852,76	11 370,43	241 852,76	11 370,43
V.	Inne	2 078,39		2 078,39	
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>546 892,76</b>	<b>303 331,00</b>	<b>546 892,76</b>	<b>303 331,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	374 495,21	117 821,87	374 495,21	117 821,87

	- od jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		15 070,86		15 070,86
IV.	Inne	172 397,55	170 438,27	172 397,55	170 438,27
I.	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>				
J.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-887 162,05</b>	<b>2 822 157,89</b>	<b>-887 162,05</b>	<b>2 822 157,89</b>
K.	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>16 820,40</b>	<b>16 820,40</b>	<b>16 820,40</b>	<b>16 820,40</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	16 820,40	16 820,40	16 820,40	16 820,40
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
L	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>				
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne				
M.	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>				
N.	<b>Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>-903 982,45</b>	<b>2 805 337,49</b>	<b>-903 982,45</b>	<b>2 805 337,49</b>
O.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-176 573,88</b>	<b>314 138,00</b>	<b>-176 573,88</b>	<b>314 138,00</b>
P.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>				
R.	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>-441 755,92</b>		<b>-441 755,92</b>	
S.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-285 652,65</b>	<b>2 491 199,49</b>	<b>-285 652,65</b>	<b>2 491 199,49</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za I kwartał	
		01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2021 r. 30.09.2021 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2021 r. 30.09.2021 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-285 652,65</b>	<b>2 491 199,49</b>	<b>-285 652,65</b>	<b>2 491 199,49</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>3 790 160,33</b>	<b>-2 974 984,27</b>	<b>3 790 160,33</b>	<b>-2 974 984,27</b>
1.	Zyski (straty) mniejszości	-441 755,92		-441 755,92	
2.	Amortyzacja	647 666,58	440 780,28	647 666,58	440 780,28
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	42 934,74	6 319,60	42 934,74	6 319,60
4.	Wartość firmy	16 820,40	16 820,40	16 820,40	16 820,40
5.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	372 685,27	117 821,87	372 685,27	117 821,87
6.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-358 708,02	183 674,24	-358 708,02	183 674,24
7.	Zmiana stanu rezerw	11 231,37		11 231,37	
8.	Zmiana stanu zapasów	6 166 332,33	4 113 334,83	6 166 332,33	4 113 334,83
9.	Zmiana stanu należności	-1 099 829,29	-5 319 634,63	-1 099 829,29	-5 319 634,63
10.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 338 363,98	-1 263 954,16	-1 338 363,98	-1 263 954,16
11.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-228 853,14	-7 196,70	-228 853,14	-7 196,70
12.	Inne korekty		-1 262 950,00		-1 262 950,00

<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>3 504 507,68</b>	<b>-483 784,78</b>	<b>3 504 507,68</b>	<b>-483 784,78</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>155 600,52</b>	<b>8 694,00</b>	<b>155 600,52</b>	<b>8 694,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	155 600,52	8 694,00	155 600,52	8 694,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:				
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne	634 818,21		634 818,21	
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>192 291,76</b>	<b>52 679,59</b>	<b>192 291,76</b>	<b>52 679,59</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	192 291,76	52 679,59	192 291,76	52 679,59
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-36 691,24</b>	<b>-43 985,59</b>	<b>-36 691,24</b>	<b>-43 985,59</b>

**C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**

<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		<b>716 179,88</b>		<b>716 179,88</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki		716 179,88		716 179,88
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>3 016 278,80</b>	<b>808 650,02</b>	<b>3 016 278,80</b>	<b>808 650,02</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	3 098 718,98	139 325,37	3 098 718,98	139 325,37
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-455 125,46	551 502,78	-455 125,46	551 502,78
8.	Odsetki	372 685,27	117 821,87	372 685,27	117 821,87
9.	Inne wydatki finansowe				



<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-3 016 278,80</b>	<b>-92 470,14</b>	<b>-3 016 278,80</b>	<b>-92 470,14</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>451 537,64</b>	<b>-620 240,51</b>	<b>451 537,64</b>	<b>-620 240,51</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>452 323,96</b>	<b>-626 560,11</b>	<b>452 323,96</b>	<b>-626 560,11</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	786,32	-6 319,60	786,32	-6 319,60
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 190 727,35</b>	<b>1 663 458,57</b>	<b>1 190 727,35</b>	<b>1 663 458,57</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>1 642 264,99</b>	<b>1 043 218,06</b>	<b>1 642 264,99</b>	<b>1 043 218,06</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	293 391,43	343 176,68	293 391,43	343 176,68

Źródło: Emitent

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za I kwartał	
		01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2021 r. 30.09.2021 r.	01.07.2022 r. 30.09.2022 r.	01.07.2021 r. 30.09.2021 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>21 492 393,63</b>	<b>17 443 430,87</b>	<b>21 492 393,63</b>	<b>17 443 430,87</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>21 492 393,63</b>	<b>17 443 430,87</b>	<b>21 492 393,63</b>	<b>17 443 430,87</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>
<b>1.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

	- wzrost wart. nominalnej				
	- 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				
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>	<b>266 340,25</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 088 795,20</b>	<b>14 611 197,35</b>	<b>17 088 795,20</b>	<b>14 611 197,35</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>				0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)				0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)				
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS				
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji				
	- agio				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podniesienia kapitału zakładowego				
	- wydzielenie kapitału na skup akcji własnych				
	-opłacenie podatku dochodowego od podwyższenia kapitału				
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>17 088 795,20</b>	<b>14 611 197,35</b>	<b>17 088 795,20</b>	<b>14 611 197,35</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>				
<b>4.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	- niezarejestrowana emisja akcji				
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-rozliczenie skupu akcji				
	-rejestracja emisji akcji serii E				
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>				
<b>5.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>				
	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu</b>	<b>5 659,54</b>		<b>5 659,54</b>	
<b>6.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu</b>	<b>5 659,54</b>		<b>5 659,54</b>	
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 131 598,65</b>	<b>82 635,88</b>	<b>4 131 598,65</b>	<b>82 635,88</b>
<b>5.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 131 598,65</b>	<b>82 635,88</b>	<b>4 131 598,65</b>	<b>82 635,88</b>
a)	korekty błędów				

<b>5.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	4 131 598,65	<b>82 635,88</b>	4 131 598,65	82 635,88
a)	zwiększenie (z tytułu)		2 483 257,39		2 483 257,39
	- podziału zysku z lat ubiegłych		2 483 257,39		2 483 257,39
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00			0,00
	- podział zysku				
	- dywidenda				
<b>5.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>4 131 598,64</b>	<b>2 565 893,27</b>	<b>4 131 598,64</b>	<b>2 565 893,27</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>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.7</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>4 131 598,64</b>	<b>2 565 893,27</b>	<b>4 131 598,64</b>	<b>2 565 893,27</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-285 652,65</b>	<b>2 491 199,49</b>	<b>-285 652,65</b>	<b>2 491 199,49</b>
	Zysk netto		2 491 199,49		2 491 199,49
	Strata netto	-285 652,65		-285 652,65	
	Odpisy z zysku				
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>21 206 740,98</b>	<b>19 934 630,36</b>	<b>21 206 740,98</b>	<b>19 934 630,36</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>21 206 740,98</b>	<b>19 934 630,36</b>	<b>21 206 740,98</b>	<b>19 934 630,36</b>

Źródło: Emitent

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

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

### Format oraz podstawowe zasady rachunkowości stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego:

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

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

#### **AKTYWA TRWAŁE**

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

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

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

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

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

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

### **Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

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

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

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

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

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

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

### **AKTYWA OBROTOWE**

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

Przyjęcie towarów do magazynu następuje według cen nabycia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **KAPITAŁY**

Kapitały własne stanowią:

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

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

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

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

Przychody – przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług.

Wynik finansowy – ustalany jest według następujących zasad:

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

Wynik finansowy brutto jest pomniejszany o obowiązkowe tytuły:

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

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

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

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

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



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

## **7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r.**

Mimo rekordowego obrotu osiągniętego w poprzednim roku finansowym, Emitentowi udało się w bieżącym kwartale, ponownie zwiększyć poziom obrotów o ponad 10% (26,9 mln zł w porównaniu do 24,1 mln zł w analogicznym kwartale roku poprzedniego). Wynik finansowy pokazuje wygenerowaną stratę z działalności operacyjnej na poziomie niecałych 190 tysięcy złotych, a pełny zysk brutto ze stratą na poziomie 478 tysięcy złotych. Przy porównaniu do kwartału z poprzedniej perspektywy finansowej (01.07.2021-30.09.2021) należy wziąć pod uwagę uzyskany wtedy przychód z umorzenia dotacji na poziomie 1,2 mln zł, który mocno poprawił wynik. Strata w obecnym kwartale nie jest zaskoczeniem dla Emitenta i jest związana ze skokowym zwiększeniem kosztów działalności spowodowanym głównie wysoką inflacją i wzrostami kosztów pracy.

Emitent odnotował również opóźnienia w programach rządowych związanych z edukacją, ale sprzedaż w październiku i listopadzie potwierdza, że programy zostały uruchomione i mają pozytywny wpływ na sytuację na rynku.

Podjęte działania przez Emitenta zwiększające poziom sprzedaży w ocenie Zarządu poprawią wynik finansowy w kolejnym kwartale.

W dniu 23 sierpnia, niemiecki sąd rejestrowy zatwierdził przejęcie firmy audiovisuelle systeme e. K. z siedzibą w Landsbergu nad Lechem (Sąd Rejonowy w Augsburgu HRA 20673) i włączenie jej wraz z praktycznie całą strukturą do powołanej 12 kwietnia i kontrolowanej przez Emitenta Spółki avilux GmbH & Co. KG. Tym samym Spółka ta uzyskała już pełną operacyjność i możliwości, aby w ostatnim kwartale roku kalendarzowego realizować założone plany sprzedażowe.

W pierwszej fazie integracji w grupie kapitałowej wymagane jest wprowadzenie odpowiednich procedur, które zapewnią pełną sprawność działania z powiązaną spółką niemiecką. Zarząd ocenia, że dzięki efektowi synergii możliwy będzie dalszy wzrost obrotów w całej Grupie Kapitałowej.

Emitent nie odnotowuje problemów z dostępnością produktów u swoich dostawców (zarówno europejskich, jak i z Chin) – główne dostawy towarów są potwierdzone na ostatni kwartał roku kalendarzowego, co zapewni wygenerowanie zaplanowanej marży. Obserwowane obecnie niższe koszty frachtów morskich również przyczynią się do poprawy wyniku Emitenta.

Sytuacja finansowa Emitenta jest stabilna i bezpieczna - czynione przez Spółkę inwestycje w zapasy magazynowe mają na celu umożliwienie pełnego wykorzystania popytu zarówno na produkty z segmentu oponowego, jak i audiowizualnego.

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 2022 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji**

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 30 września 2022 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 Spółka Avilux Verwaltungs GmbH oraz 55% głosów jako Komandytariusz spółki avilux GmbH & Co. KG.

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

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

<b>Firma:</b>	avilux GmbH & Co. KG
<b>Siedziba:</b>	Landsberg am Lech
<b>Adres:</b>	Robert-Bosch-Straße 6, 86899
<b>Handelsregister:</b>	HRA 21029
<b>Przedmiot działalności</b>	dystrybucja sprzętu AV

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.

<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
<b>Przedmiot działalności</b>	sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet

Źródło: Emitent

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

<b>Aktywa razem</b>	1 162,29
<b>Pasywa razem</b>	1 162,29
<b>Zysk netto</b>	0,00
<b>Kapitał własny</b>	115 000,00
<b>Kapitał zapasowy</b>	723 900,00
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	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 30.09.2022 r. Spółka zatrudniała 70 osób, co daje wartość 69,35 w przeliczeniu na pełne etaty. W stosunku do ostatniego raportu kwartalnego zatrudnienie w Spółce wzrosło.

## 13. Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd VIDIS S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane dane finansowe za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 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.