

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8992522420
Numer KRS 0000360399

Skonsolidowane e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)

dla jednostek innych - grup kapitałowych - w złotych

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-07-2022	Do (dzień - miesiąc - rok) 30-06-2023
-----------	---	---

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna VIDIS SPÓŁKA AKCYJNA				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Dolnośląskie		Powiat wrocławski	
Gmina Kobierzyce	Ulica Logistyczna		Nr domu 4	Nr lokalu
Miejscowość Bielany Wrocławskie		Kod pocztowy 55-040	Poczta Kobierzyce	
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 15-07-2024				

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Szymon Staruchowicz
15.07.2024

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
15.07.2024

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8992522420
Numer KRS 0000360399

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego (v.1-2)

jednostki innej - grupy kapitałowej

A. Informacje podstawowe o jednostce dominującej				
1a. Nazwa pełna VIDIS SPÓŁKA AKCYJNA				
1a. Siedziba				
Kraj Polska	Województwo Dolnośląskie	Powiat wrocławski		
Gmina Kobierzyce	Ulica Logistyczna	Nr domu 4	Nr lokalu	
Miejscowość Bielany Wrocławskie	Kod pocztowy 55-040	Poczta Kobierzyce		
1b. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej				
4666Z				
B. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym				
1	2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Projekcja Sp. z o.o. ul. Zwycięska 20A, 53-033 Wrocław			
	2b. Przedmiot działalności Sprzedaż detaliczna sprzętu audiowizualnego			
	2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym			100,00
	2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym			100,00
	2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją VIDIS S.A. posiada 100% udziałów w jednostce zależnej Projekcja Sp. z o.o.			

2	2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Avilux Verwaltungs GmbH Robert-Bosch-Straße 6; 86988 Landsberg (Niemcy)
	2b. Przedmiot działalności Spółka celowa powołana do zarządzania Avilux GmbH & Co. KG
	2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym 55,00
	2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym 55,00
	2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją VIDIS S.A. posiada 55% udziałów w jednostce zależnej Avilux Verwaltungs GmbH
3	2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Avilux GmbH & Co. KG Robert-Bosch-Straße 6; 86988 Landsberg (Niemcy)
	2b. Przedmiot działalności Sprzedaż sprzętu audiowizualnego
	2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym 55,00
	2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym 55,00
	2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją VIDIS S.A. posiada 55% udziałów w jednostce zależnej Avilux GmbH & Co. KG
C. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych	
3. Można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym	

D. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

4a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

4b. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

4c. Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, wysokości zatwierzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany)

4d. Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy (w %)

4e. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (w %)

E. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1 5a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego
RetLab Sp. z o.o.
Bielany Wrocławskie, ul. Logistyczna 4; 55-040 Kobierzyce

5b. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia
art. 58 ustawy o rachunkowości, nieistotność danych

5c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek (w %) 100,00

5d. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

F. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

6a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

6b. Czas trwania jednostki powiązanej, jeżeli jest ograniczony

od

do

G. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

7. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

od 01-07-2022

do 30-06-2023

Wykaz jednostek powiązanych, których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

7a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

7b. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

od

do

H. Czy sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne

8. W przypadku, gdy w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

TAK

NIE

I. Założenie kontynuacji działalności

9a. Czy sprawozdania finansowe, stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości

TAK

NIE

9b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności

TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.)

NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)

9c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

J. Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek

10a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

10b. W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

_____ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

_____ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

10c. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

K. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

11a. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych. Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

11b. Omówienie zasad grupowania operacji gospodarczych

W celu ujednoczenia zasad grupowania operacji gospodarczych rachunkowość Spółek Grupy prowadzona jest zgodnie z Polityką Rachunkowości przyjętą przez Spółkę Dominującą. Operacje gospodarcze o tym samym charakterze są jednakowo grupowane, wyceniane i prezentowane przez wszystkie jednostki wchodzące w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zasady grupowania są stosowane w sposób ciągły na przestrzeni okresów objętych sprawozdaniem.

11c. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Trwała utrata wartości aktywów.

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat.

Leasing finansowy.

Gdy Grupa jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości, niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

Zapasy.

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego, kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe.

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Podatek dochodowy.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości, zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Instrumenty finansowe.

Klasyfikacja instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12

grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Grupę koszty transakcji. Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Grupa uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Grupę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek, udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Grupa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Grupa przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Grupę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie, następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe niezakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Przekwalifikowania aktywów finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat. Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości, lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

11d. Omówienie metod dokonywania amortyzacji

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych 12 miesięcy

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 20%

Wartość firmy 20%

Oprogramowanie 50%

Inne 50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę, weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Wartość firmy

Od wartości firmy powstałej w wyniku nabycia udziałów w jednostce podporządkowanej Grupa dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przyjęty okres amortyzacji wartości firmy powstałej w wyniku połączenia wynosi 20 %.

Środki trwałe

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki 2,50 -10%

Urządzenia techniczne i maszyny 10-30%

Środki transportu 20%, 40%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

11e. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży są ujmowane zgodnie z momentem przejścia ryzyka na kupującego czyli w momencie dostarczenia do klienta, natomiast korekty sprzedaży są ujmowane w okresie faktury korygowanej. Przychody ze sprzedaży usług wykazywane są w momencie wykonania usługi.

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej VIDIS S.A. prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników,

spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono innych dzień prawa do dywidendy.

11f. Omówienie zasad sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Jednostkowe sprawozdania finansowe zostały sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

11g. Omówienie pozostałych zasad

L. Dokonanie ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

12. W szczególności zmiany zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

W okresie bilansowym nie miały miejsca żadne okoliczności wymagające przekształcenia danych porównawczych za poprzedni rok obrotowy. Wystąpienie w bilansie kolumny Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy wynika wyłącznie z uwarunkowań technicznych związanych z generowaniem sprawozdania w formacie xml.

M. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

13. Opis kryteriów wyłączeń

Wyłączenie jednostki podporządkowanej Retlab Sp. z o.o. nastąpiło na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości.

N. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

14. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

**Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Szymon Staruchowicz
15.07.2024

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
15.07.2024

Skonsolidowany Bilans (v.1-2)

do sprawozdania finansowego jednostki innej - grupy kapitałowej - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	11 495 631,02	14 110 030,33	
I. Wartości niematerialne i prawne	2 581,18	1 696 375,75	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy		1 647 268,23	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 581,18	49 107,52	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		44 854,38	
1. Wartość firmy - jednostki zależne		44 854,38	
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe	11 105 913,59	11 838 856,76	
1. Środki trwałe	11 054 805,09	11 838 856,76	
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	2 377 699,99	2 377 699,99	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 104 817,59	2 187 467,59	
c) urządzenia techniczne i maszyny	213 449,34	491 783,85	
d) środki transportu	5 935 837,17	6 301 341,71	
e) inne środki trwałe	423 001,00	480 563,62	
2. Środki trwałe w budowie	51 108,50		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		
IV. Należności długoterminowe	96 310,79	30 614,64	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	96 310,79	30 614,64	
V. Inwestycje długoterminowe	1 150,00	1 150,00	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 150,00	1 150,00	
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	1 150,00	1 150,00	
- udziały lub akcje	1 150,00	1 150,00	
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
d) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	289 675,46	498 178,80	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	289 675,46	498 178,80	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	41 129 567,57	45 502 409,89	
I. Zapasy	29 748 539,11	33 652 066,95	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	29 451 556,93	31 777 562,52	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	296 982,18	1 874 504,43	
II. Należności krótkoterminowe	8 566 957,97	9 892 130,50	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	8 566 957,97	9 892 130,50	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 762 169,40	9 033 278,24	
- do 12 miesięcy	7 762 169,40	9 033 278,24	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	720 871,97	636 482,20	
c) inne	83 916,60	221 421,83	
d) dochodzone na drodze sądowej		948,23	

III. Inwestycje krótkoterminowe	2 276 083,74	1 408 267,61	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 276 083,74	1 408 267,61	
a) w jednostkach zależnych i współzależnych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach stowarzyszonych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 276 083,74	1 408 267,61	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 276 083,74	1 408 267,61	
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	537 986,75	549 944,83	
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem	52 625 198,59	59 612 440,22	

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	20 549 284,75	21 440 566,27	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	20 681 736,00	17 089 553,86	
1. Nadwyżka wartości sprzedaży /wartości emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
V. Różnice kursowe z przeliczenia	41 496,19	4 900,88	
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	487 589,13	82 635,88	
VII. Zysk (strata) netto	-927 876,82	3 997 135,40	
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Kapitały mniejszości	55 433,73	1 035 459,26	
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych			
I. Ujemna wartość - jednostki zależne			
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne			
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 020 480,11	37 136 414,69	
I. Rezerwy na zobowiązania	474 448,61	541 339,84	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 060,00	76 072,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	340 852,44	405 406,62	
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa	340 852,44	405 406,62	
3. Pozostałe rezerwy	71 536,17	59 861,22	
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	71 536,17	59 861,22	
II. Zobowiązania długoterminowe	5 153 482,17	5 513 512,79	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	5 153 482,17	5 513 512,79	
a) kredyty i pożyczki	389 423,99	139 835,24	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	4 764 058,18	5 373 677,55	
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 339 778,33	31 075 887,85
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	26 208 385,39	30 845 909,02
a) kredyty i pożyczki	10 555 858,70	16 029 286,67
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	2 009 441,29	3 310 907,32
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 320 209,55	8 913 898,64
- do 12 miesięcy	11 320 209,55	8 913 898,64
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	51 690,16	295 240,24
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 810 852,05	1 850 424,96
h) z tytułu wynagrodzeń	390 758,54	390 048,00
i) inne	69 575,10	56 103,19
4. Fundusze specjalne	131 392,94	229 978,83
IV. Rozliczenia międzyokresowe	52 771,00	5 674,21
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	52 771,00	5 674,21
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe	52 771,00	5 674,21
Pasywa razem	52 625 198,59	59 612 440,22

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Szymon Staruchowicz
15.07.2024

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
15.07.2024

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (v.1-2)

(wariant porównawczy) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	125 906 688,64	120 441 965,42	
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 895 842,97	14 643 517,64	
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	119 010 845,67	105 798 447,78	
B. Koszty działalności operacyjnej	124 426 780,54	116 957 289,00	
I. Amortyzacja	2 244 786,94	2 179 556,02	
II. Zużycie materiałów i energii	2 282 436,06	2 146 181,57	
III. Usługi obce	13 011 036,15	10 157 212,40	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	245 063,51	219 203,27	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	9 797 117,45	7 249 933,71	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 290 123,87	1 780 322,02	
- emerytalne	580 194,33	483 891,07	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 178 415,67	2 093 076,20	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	92 377 800,89	91 131 803,81	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 479 908,10	3 484 676,42	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 346 867,25	3 657 985,65	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	608 427,04	204 548,10	
II. Dotacje	10 350,00	157 846,39	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	168 144,81	45 081,55	
IV. Inne przychody operacyjne	559 945,40	3 250 509,61	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 920 586,74	1 518 605,25	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 354 075,95	1 278 113,89	
III. Inne koszty operacyjne	566 510,79	240 491,36	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-93 811,39	5 624 056,82	
G. Przychody finansowe	355 554,85	39 119,67	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	62 169,28	27 749,24	
- od jednostek powiązanych			

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	270 161,90	11 370,43	
V. Inne	23 223,67		
H. Koszty finansowe	1 553 365,49	1 159 230,06	
I. Odsetki, w tym:	1 323 482,24	727 237,49	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	43 398,47	256 923,62	
IV. Inne	186 484,78	175 068,95	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-1 291 622,03	4 503 946,43	
K. Odpis wartości firmy	44 854,38	67 281,58	
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	44 854,38	67 281,58	
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne			
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne			
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-1 336 476,41	4 436 664,85	
O. Podatek dochodowy	571 425,96	855 299,78	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zyski (straty) mniejszości	-980 025,54	-415 770,33	
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-927 876,83	3 997 135,40	

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Szymon Staruchowicz
15.07.2024

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
15.07.2024

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (v.1-2)

(metoda pośrednia) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-927 876,83	3 997 135,40	
II. Korekty razem	10 940 982,18	-3 549 222,16	
1. Zyski (straty) mniejszości	-980 025,54	-415 770,33	
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	2 244 786,94	2 179 556,01	
4. Odpisy wartości firmy	166 692,53	67 281,58	
5. Odpisy ujemnej wartości firmy			
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	124 399,40	52 087,06	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 295 841,58	725 246,49	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	686 831,60	-348 473,91	
9. Zmiana stanu rezerw	-66 891,23	51 369,74	
10. Zmiana stanu zapasów	3 903 527,84	2 631 088,68	
11. Zmiana stanu należności	1 259 476,38	-4 997 214,94	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 038 784,47	-1 839 600,43	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	267 558,21	-391 842,11	
14. Inne korekty z działalności operacyjnej		-1 262 950,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	10 013 105,35	447 913,24	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	794 235,65	1 456 805,17	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	794 235,65	769 532,71	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
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		687 272,46	
II. Wydatki	127 621,63	3 023 764,70	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	127 621,63	3 023 764,70	

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			
5. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	666 614,02	-1 566 959,53	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	4 214 965,37	10 542 308,81	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	4 214 965,37	10 542 308,81	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	14 022 391,31	9 676 094,85	
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	11 175 590,27	7 321 225,98	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 572 158,92	1 629 622,38	
8. Odsetki	1 274 642,12	725 246,49	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-9 807 425,94	866 213,96	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	872 293,43	-252 832,33	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	867 816,13	-261 510,56	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2 818,69	-8 678,24	
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 406 609,00	1 661 886,25	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	2 278 902,43	1 409 053,92	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	255 798,81	284 333,83	

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Szymon Staruchowicz
15.07.2024

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
15.07.2024

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (v.1-2) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 440 566,27	17 443 430,87	
- korekty błędów			
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	21 440 566,27	17 443 430,87	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	266 340,25	266 340,25	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
-			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	266 340,25	266 340,25	
Pola od 2 do 3.1 nie są wysyłane w elektronicznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (w pliku xml JPK_SF)			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 089 553,86	14 611 197,35	
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 592 182,14	2 478 356,51	
a) zwiększenie (z tytułu)	3 592 182,14	2 478 356,51	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 592 182,14	2 478 356,51	
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
-			
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 681 736,00	17 089 553,86	
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu			
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
-			
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			

a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
7. Różnice kursowe z przeliczenia	41 496,19	4 900,88	
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 079 771,27	2 565 893,27	
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 079 771,27	2 565 893,27	
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 079 771,27	2 565 893,27	
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 592 182,14	2 340 906,95	
- podział zysku	3 592 182,14	2 340 906,95	
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	487 589,13	82 635,88	
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	487 589,13	82 635,88	
9. Wynik netto	-927 876,82	3 997 135,40	
a) zysk netto		3 997 135,40	
b) strata netto	-927 876,82		
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 549 284,75	21 440 566,27	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 549 284,75	21 440 566,27	

**Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)**


Szymon Staruchowicz
15.07.2024

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
15.07.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia (v.1-2)

do skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki innej - grupy kapitałowej

Nazwa jednostki	
Nazwa pełna Gupa Kapitałowa VIDIS SA	
W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych 	
Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b
1 informacja-dodatkowa-gk-vidis-30.06.2023.pdf	Informacja dodatkowa GK VIDIS
Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień	

Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 336 476,40		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	10 350,00		
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	84 119,17		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	100 247,28		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	638 353,56		
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 353 264,13		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 498 060,66		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	2 272 633,46		
Pozostałe	0,00		

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 771 968,60	
K. Podatek dochodowy	526 674,00	

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	4 436 664,86		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 262 500,00		
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	85 540,89		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	705 459,56		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	708 244,93		
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 568 530,36		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	871 736,03		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	4 171 593,73		
Pozostałe	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 934 051,66		
K. Podatek dochodowy	937 470,00		

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Szymon Staruchowicz
15.07.2024

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
15.07.2024