

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) 01-07-2023	Do (dzień - miesiąc - rok) 30-06-2024
-----------	---	---

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	Pocztą Kobierzyce		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 29-11-2024				

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

Agnieszka Markiewicz
29.11.2024

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

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
29.11.2024

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.				

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 swa 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 zaangażowania w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

4c. Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, wysokości zatwierdzonego 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 zaangażowania 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 01-07-2023

do 30-06-2024

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 działalności)

NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

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 korzyści 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. Bierne 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 odroczone 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)

Agnieszka Markiewicz
29.11.2024

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
29.11.2024

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	11 917 956,92	11 495 631,02	
I. Wartości niematerialne i prawne	705 479,78	2 581,18	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	18 603,00	2 581,18	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	686 876,78		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
1. Wartość firmy - jednostki zależne			
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe	10 088 029,71	11 105 913,59	
1. Środki trwałe	9 998 921,21	11 054 805,09	
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	1 874 840,52	2 104 817,59	
c) urządzenia techniczne i maszyny	92 376,71	213 449,34	
d) środki transportu	5 385 474,38	5 935 837,17	
e) inne środki trwałe	268 529,61	423 001,00	
2. Środki trwałe w budowie	89 108,50	51 108,50	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		
IV. Należności długoterminowe	94 943,73	96 310,79	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	94 943,73	96 310,79	
V. Inwestycje długoterminowe		1 150,00	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 150,00	
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		1 150,00	
- udziały lub akcje	0,00	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	1 029 503,70	289 675,46	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 029 503,70	289 675,46	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	39 458 404,52	41 129 567,57	
I. Zapasy	30 782 833,24	29 748 539,11	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	27 038 616,39	29 451 556,93	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 744 216,85	296 982,18	
II. Należności krótkoterminowe	5 726 068,03	8 566 957,97	
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	5 726 068,03	8 566 957,97	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 869 171,37	7 762 169,40	
- do 12 miesięcy	4 869 171,37	7 762 169,40	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	797 474,59	720 871,97	
c) inne	59 422,07	83 916,60	
d) dochodzone na drodze sądowej			

III. Inwestycje krótkoterminowe	2 436 665,96	2 276 083,74	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 436 665,96	2 276 083,74	
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	25 081,97		
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	25 081,97		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 411 583,99	2 276 083,74	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 371 583,99	2 276 083,74	
- inne środki pieniężne	40 000,00		
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	512 837,29	537 986,75	
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem	51 376 361,44	52 625 198,59	

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	20 376 688,40	20 549 284,75	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	21 660 763,64	20 681 736,00	
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	
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 419 315,33	487 589,13	
VII. Zysk (strata) netto	-131 100,16	-927 876,82	
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Kapitały mniejszości		55 433,73	
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych			
I. Ujemna wartość - jednostki zależne			
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne			
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 999 673,04	32 020 480,11	
I. Rezerwy na zobowiązania	291 589,56	474 448,61	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 986,00	62 060,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	240 603,56	340 852,44	
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa	240 603,56	340 852,44	
3. Pozostałe rezerwy		71 536,17	
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		71 536,17	
II. Zobowiązania długoterminowe	4 018 063,56	5 153 482,17	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	4 018 063,56	5 153 482,17	
a) kredyty i pożyczki	174 542,41	389 423,99	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	3 843 521,15	4 764 058,18	
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 596 192,94	26 339 778,33	
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	26 420 800,30	26 208 385,39	
a) kredyty i pożyczki	11 773 353,67	10 555 858,70	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	2 404 900,97	2 009 441,29	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 372 610,26	11 320 209,55	
- do 12 miesięcy	10 372 610,26	11 320 209,55	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	267 450,96	51 690,16	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 181 541,68	1 810 852,05	
h) z tytułu wynagrodzeń	407 880,80	390 758,54	
i) inne	13 061,96	69 575,10	
4. Fundusze specjalne	175 392,64	131 392,94	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	93 826,98	52 771,00	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	93 826,98	52 771,00	
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	93 826,98	52 771,00	
Pasywa razem	51 376 361,44	52 625 198,59	

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

Agnieszka Markiewicz
29.11.2024

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
29.11.2024

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:	98 725 911,99	125 906 688,64	
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 622 498,67	6 895 842,97	
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	96 103 413,32	119 010 845,67	
B. Koszty działalności operacyjnej	96 267 088,61	124 426 780,54	
I. Amortyzacja	1 924 798,54	2 244 786,94	
II. Zużycie materiałów i energii	1 980 567,71	2 282 436,06	
III. Usługi obce	10 718 650,81	13 011 036,15	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	252 894,18	245 063,51	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	6 996 691,63	9 797 117,45	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 634 580,71	2 290 123,87	
- emerytalne	613 854,22	580 194,33	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 158 718,73	2 178 415,67	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	70 600 186,30	92 377 800,89	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 458 823,38	1 479 908,10	
D. Pozostałe przychody operacyjne	710 978,13	1 346 867,25	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	185 322,48	608 427,04	
II. Dotacje	28 924,20	10 350,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 676,29	168 144,81	
IV. Inne przychody operacyjne	493 055,16	559 945,40	
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 848 779,35	2 920 586,74	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 391 818,97	2 354 075,95	
III. Inne koszty operacyjne	456 960,38	566 510,79	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-678 977,84	-93 811,39	
G. Przychody finansowe	597 901,66	355 554,85	
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:	66 611,30	62 169,28	
- od jednostek powiązanych			

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	81 041,27	270 161,90	
V. Inne	450 249,09	23 223,67	
H. Koszty finansowe	1 113 229,94	1 553 365,49	
I. Odsetki, w tym:	1 055 624,83	1 323 482,24	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	42 019,97	43 398,47	
IV. Inne	15 585,14	186 484,78	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	986 062,72		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-208 243,40	-1 291 622,03	
K. Odpis wartości firmy	0,00	44 854,38	
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		44 854,38	
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)	-208 243,40	-1 336 476,41	
O. Podatek dochodowy	-77 143,24	571 425,96	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zyski (straty) mniejszości		-980 025,54	
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-131 100,16	-927 876,83	

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

Agnieszka Markiewicz
29.11.2024

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
29.11.2024

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	-131 100,16	-927 876,83	
II. Korekty razem	1 223 886,33	10 940 982,18	
1. Zyski (straty) mniejszości		-980 025,54	
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-986 062,72		
3. Amortyzacja	1 924 798,54	2 244 786,94	
4. Odpisy wartości firmy		166 692,53	
5. Odpisy ujemnej wartości firmy			
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 763,78	124 399,40	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 051 514,67	1 295 841,58	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-328 058,21	686 831,60	
9. Zmiana stanu rezerw	10 032,35	-66 891,23	
10. Zmiana stanu zapasów	-2 652 336,34	3 903 527,84	
11. Zmiana stanu należności	-99 589,65	1 259 476,38	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 012 462,09	2 038 784,47	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-712 638,18	267 558,21	
14. Inne korekty z działalności operacyjnej			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 092 786,17	10 013 105,35	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	274 879,90	794 235,65	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	274 879,90	794 235,65	
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			
II. Wydatki	900 174,17	127 621,63	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	810 841,61	127 621,63	

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	89 332,56		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-625 294,27	666 614,02	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	4 125 824,20	4 214 965,37	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	4 125 824,20	4 214 965,37	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	4 454 052,14	14 022 391,31	
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	2 048 000,40	11 175 590,27	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 354 537,07	1 572 158,92	
8. Odsetki	1 051 514,67	1 274 642,12	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-328 227,94	-9 807 425,94	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	139 263,96	872 293,43	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	135 500,25	867 816,13	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 763,78	-2 818,69	
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 273 556,53	1 406 609,00	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	2 412 820,49	2 278 902,43	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	227 492,07	255 798,81	

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

Agnieszka Markiewicz
29.11.2024

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
29.11.2024

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)	20 549 284,75	21 440 566,27	
- korekty błędów			
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	20 549 284,75	21 440 566,27	
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	20 681 736,00	17 089 553,86	
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	979 027,64	3 592 182,14	
a) zwiększenie (z tytułu)	979 027,64	3 592 182,14	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)	979 027,64		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		3 592 182,14	
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
-			
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	21 660 763,64	20 681 736,00	
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	
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-440 287,69	4 079 771,27	
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		4 079 771,27	
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		4 079 771,27	
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		3 592 182,14	
- podział zysku		3 592 182,14	
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		487 589,13	
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	440 287,69		
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	440 287,69		
a) zwiększenie (z tytułu)	979 027,64		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
- podział wyniku jednostki dominującej	979 027,64		
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 419 315,33		
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-141 931,33	487 589,13	
9. Wynik netto	-131 100,16	-927 876,82	
a) zysk netto			
b) strata netto	-131 100,16	-927 876,82	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 376 688,40	20 549 284,75	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 376 688,40	20 549 284,75	

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


Agnieszka Markiewicz
29.11.2024

**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
29.11.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia (v.1-2)

do skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki innej - grupy kapitałowej

Nazwa jednostki	
Nazwa pełna Grupa 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 a	Opis pliku b
1 informacja-dodatkowa-gk-vidis-29.11.2024.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	-208 243,40		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	28 924,20		
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	112 055,69		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	100 609,51		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	712 788,05		
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	4 098 441,51		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	622 405,09		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	-602 356,06		
Pozostałe	0,00		

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 546 098,13	
K. Podatek dochodowy	673 759,00	

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni	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 (trwale 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 opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	100 247,28		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale 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		

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

Agnieszka Markiewicz
29.11.2024

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
29.11.2024

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Załączki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto					
BZ 30.06.2022 r.		0,00	1 823 259,33	871 283,57	0,00	2 694 542,89
Zwiększenia:						0,00
- zakup		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- z założenia spółki zależnej (wniesienie przedsiębiorstwa przez Wspólnika)						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenie						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
BZ 30.06.2023 r.		0,00	1 823 259,33	871 283,57	0,00	2 694 542,89
Zwiększenia:		0,00	0,00	24 804,00	686 876,78	711 680,78
- zakup				24 804,00	686 876,78	711 680,78
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- z założenia spółki zależnej (wniesienie przedsiębiorstwa przez Wspólnika)						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia:		0,00	1 823 259,33	11 823,56	0,00	1 835 082,89
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenie						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja						0,00
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux			1 823 259,33	11 823,56		1 835 082,89
- inne						0,00
BZ 30.06.2024 r.		0,00	0,00	884 264,01	686 876,78	1 571 140,79
	Umorzenie					
BZ 30.06.2022 r.		0,00	181 546,47	822 189,16	0,00	1 003 735,63
Zwiększenia:		0,00	121 838,15	46 384,53	0,00	168 222,67
- amortyzacja			121 838,15	46 384,53		168 222,67
- przemieszczenie						0,00
- z założenia spółki zależnej (wniesienie przedsiębiorstwa przez Wspólnika)						0,00
Zmniejszenia:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenie						0,00
- inne						0,00
BZ 30.06.2023 r.		0,00	303 384,62	868 573,69	0,00	1 171 958,30
Zwiększenia:		0,00	0,00	6 201,00	0,00	6 201,00
- amortyzacja			0,00	6 201,00		6 201,00
- przemieszczenie						0,00
- z założenia spółki zależnej (wniesienie przedsiębiorstwa przez Wspólnika)						0,00
Zmniejszenia:		0,00	303 384,62	9 242,38	0,00	312 627,00
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenie						0,00
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux						0,00
- inne			303 384,62	9 242,38		312 627,00
- inne						0,00
BZ 30.06.2024 r.		0,00	0,00	865 532,31	0,00	865 532,31
	Odpisy aktualizujące					
BZ 30.06.2022 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:		0,00	1 656 733,64	0,00	0,00	1 656 733,64
- odpis aktualizujący wartość firmy			1 656 733,64			1 656 733,64
Zmniejszenia:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenie						0,00
- inne						0,00
BZ 30.06.2023 r.		0,00	1 656 733,64	0,00	0,00	1 656 733,64
Zwiększenia:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość firmy			0,00			0,00
Zmniejszenia:		0,00	1 656 733,64	0,00	0,00	1 656 733,64
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux			1 656 733,64			1 656 733,64
BZ 30.06.2024 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych na 30.06.2023 r.			136 858,93	-128,70		136 730,23
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux			136 858,93	-128,70		136 730,23
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych na 30.06.2024 r.			0,00	0,00		0,00
	Wartość netto					
BZ 30.06.2022 r.		0,00	1 647 268,23	49 107,52	0,00	1 696 375,75
BZ 30.06.2023 r.		0,00	0,00	2 581,18	0,00	2 581,18
BZ 30.06.2024 r.		0,00	0,00	18 603,00	686 876,78	705 479,78

AKTYWA TRWAŁE - Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Nota nr 2: Wartość firmy i ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Nazwa firmy	Data przejęcia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Cena nabycia	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą	Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	Nadwyżka udziału jednostki przejmowanej w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem połączenia
1	Poekcja Sp. z o.o.	01.03.2018	100,00	1 974 994,56	1 638 586,66		336 407,90
	RAZEM		100,00	1 974 994,56			

AKTYWIA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 30.06.2022 r.	2 377 699,99	2 413 650,85	1 793 932,49	9 485 464,44	1 051 940,07	17 122 687,84
Zwiększenia:	0,00	26 217,82	12 603,00	1 945 346,87	82 105,54	2 066 273,24
- ze środków trwałych w budowie		0,00				0,00
- zakup		26 217,82	12 603,00	4 359,30	82 105,54	125 285,67
- leasing			0,00	1 940 987,57		1 940 987,57
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- z założenia spółki zależnej (wniesienie przedsiębiorstwa przez Wspólnika)						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	674 363,92	1 507 401,00	0,00	2 181 764,92
- sprzedaż			674 363,92	1 433 986,37	0,00	2 108 350,29
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne				73 414,63		73 414,63
BZ 30.06.2023 r.	2 377 699,99	2 439 868,67	1 132 171,57	9 923 410,31	1 134 045,62	17 007 196,16
Zwiększenia:	0,00	0,00	35 369,77	2 693 152,31	0,00	2 728 522,08
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup				21 238,32	21 645,00	42 883,32
- leasing				2 671 507,31		2 671 507,31
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- z założenia spółki zależnej (wniesienie przedsiębiorstwa przez Wspólnika)						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne			14 131,45			14 131,45
Zmniejszenia:	0,00	186 299,35	223 632,76	2 580 009,18	117 580,31	3 107 521,60
- sprzedaż			159 630,72	1 196 968,60		1 356 599,33
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja						0,00
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux	0,00	186 299,35	64 002,03	1 298 509,38	117 580,31	1 666 391,07
- inne				84 531,20		84 531,20
BZ 30.06.2024 r.	2 377 699,99	2 253 569,32	943 908,58	10 036 553,44	1 016 465,31	16 628 196,64
Umorzenie						
BZ 30.06.2022 r.	0,00	226 747,08	1 302 298,16	3 185 080,06	571 486,28	5 285 611,58
Zwiększenia:	0,00	100 951,86	200 004,03	1 787 008,84	114 050,30	2 202 015,03
- amortyzacja	0,00	100 951,86	200 004,03	1 787 008,84	110 437,68	2 198 402,41
- przemieszczenia						0,00
- inne					3 612,62	3 612,62
Zmniejszenia:	0,00	0,00	585 403,34	1 035 512,77	0,00	1 620 916,11
- sprzedaż			585 403,34	1 028 171,29		1 613 574,63
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne				7 341,48		7 341,48
BZ 30.06.2023 r.	0,00	327 698,94	916 898,85	3 936 576,13	685 536,57	5 866 710,49
Zwiększenia:	0,00	76 844,60	81 663,69	1 677 408,01	82 581,24	1 918 597,54
- amortyzacja	0,00	76 844,60	81 663,69	1 677 408,01	82 581,24	1 918 597,54
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia:	0,00	33 266,88	148 854,05	1 013 902,09	45 690,16	1 241 713,18
- sprzedaż			122 528,26	688 522,88		811 051,14
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux	0,00	33 266,88	26 325,79	290 157,96	45 690,16	395 440,79
- inne				35 221,25		35 221,25
BZ 30.06.2024 r.	0,00	371 376,66	849 708,49	4 600 082,05	722 427,65	6 543 594,85
Odpisy aktualizujące						
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
BZ 30.06.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z przekształcenia jednostek zagranicznych na 30.06.2023 r.	0,00	7 352,14	1 823,38	50 997,01	25 508,04	85 680,57
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux	0,00	7 352,14	1 823,38	50 997,01	25 508,04	85 680,57
Różnice kursowe z przekształcenia jednostek zagranicznych na 30.06.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 30.06.2022 r.	2 377 699,99	2 187 467,59	491 783,84	6 301 341,72	480 563,62	11 838 856,75
BZ 30.06.2023 r.	2 377 699,99	2 104 817,59	213 449,34	5 935 837,17	423 001,00	11 054 805,09
BZ 30.06.2024 r.	2 377 699,99	1 874 840,52	92 376,71	5 385 474,38	268 529,61	9 998 921,21

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
30.06.2024 r.	0,00	16 357 676,77	0,00	0,00	0,00	16 357 676,77
Budynki biurowo-magazynowe Bielany Włr.		14 150 012,77				14 150 012,77
Warsztat samochodowy ul. Nyska 95B1 Wrocław		688 844,40				688 844,40
Lokaj konferencyjny Wrocław, ul. Gwiazdźista		1 521 819,60				1 521 819,60
30.06.2023 r.	0,00	22 408 693,46	0,00	0,00	0,00	22 408 693,46
Budynki biurowo-magazynowe Bielany Włr.		16 435 444,80				16 435 444,80
Warsztat samochodowy ul. Nyska 95B1 Wrocław		615 660,00				615 660,00
Lokaj konferencyjny Wrocław, ul. Gwiazdźista		1 419 607,20				1 419 607,20
Magazyn Jengen (Avilux)		3 420 500,58				3 420 500,58
Biuro Landsberg (Avilux)		517 480,88				517 480,88

Nota nr 5: Wartość netto amortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Wyszczególnienie	30.06.2024 r.		30.06.2023 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	34 274,81		86 587,01	
Środki transportu	5 178 006,60		5 923 875,74	
Inne środki trwałe				
Razem	5 212 281,41	0,00	6 010 462,75	0,00

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	30.06.2024 r.	30.06.2023 r.
- poniesione w roku	810 841,61	127 621,63
- planowane na rok następy	1 000 000,00	1 100 000,00
na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następy		

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

30.06.2023 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				30.06.2024 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
51 108,50	38 000,00					89 108,50

	30.06.2024 r.
Wykaz pozycji środków trwałych w budowie	
Prace przygotowawcze - grunt przy ul. Awicenny	63 000,00
Modernizacja systemu CCTV	26 108,50
RAZEM	89 108,50

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 8: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2024 r.			30.06.2023 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:						
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
- 1 kaucja	94 943,73	0,00	94 943,73	96 310,79	0,00	96 310,79
razem	94 943,73	0,00	94 943,73	96 310,79	0,00	96 310,79
Ogółem	94 943,73	0,00	94 943,73	96 310,79	0,00	96 310,79

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 9: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
30.06.2023 r.	0,00	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.06.2024 r.	0,00	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
Odписy aktualizujące					
30.06.2023 r.					0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
Odпис aktualizujący udziały Reilab			1 150,00		1 150,00
30.06.2024 r.	0,00	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
Wartość netto					
30.06.2023 r.	0,00	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
30.06.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 10: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 30.06.2024 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odписy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1	Reilab Sp. z o.o., Bielany Wrocławskie ul. Logistyczna 4; 55-040 Kobierzyce	1 150,00	1 150,00	0,00	100,00	100,00	0,00
	RAZEM	1 150,00	1 150,00	0,00			

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

3 161 961,88 0,00

Nota nr 11: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł ujemnej różnicy przejściowej	30.06.2023 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	30.06.2024 r.
- od zdarzeń odnośzonych na wynik finansowy okresu					
Odпис aktualizujący należności	96 797,17	3 161 961,88	2 988,32	0,00	3 255 770,73
Ujemna różnica od zobowiązań	179 458,66	12 362,58	179 458,66	0,00	12 362,58
Ujemna różnica od należności	0,00	3 692,08	0,00	0,00	3 692,08
Rezerwa uroczkowa	219 497,22	240 603,56	219 497,22	0,00	240 603,56
Odпис wartości zapasów	779 959,36	226 442,30	0,00	0,00	1 006 401,66
Wycofanie opłat transakcyjnych terminowych	43 398,47	12 560,83	43 398,47	0,00	12 560,83
Marża ze sprzedaży 06.2024 zrealizowana 07.2024	149 620,68	41 281,26	149 620,68	0,00	41 281,26
Różnica przejściowa dotycząca aktywów i zobowiązań leasingowych	0,00	818 792,85	0,00	0,00	818 792,85
niezrealizowany zysk w grupie kapitałowej	56 876,12	27 972,11	56 876,12	0,00	27 972,11
- od zdarzeń odnośzonych na wynik finansowy lat ubiegłych					
RAZEM	1 524 607,68	4 545 670,05	651 839,47	0,00	5 418 438,26
stawka podatkowa	19%				19%
aktywność na podatek odroczonego	289 675,46				1 028 503,70
odпис aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	289 675,46				1 028 503,70
Aktywność na podatek odroczonego					1 028 503,70

Nota nr 12: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
30.06.2023 r.				30 712 032,81	296 982,18	31 009 014,99
30.06.2024 r.				28 043 909,18	3 744 216,85	31 788 126,03
Odpisy aktualizujące						
30.06.2023 r.				1 238 522,54	0,00	1 238 522,54
Zwiększenia				226 442,90		226 442,90
Uwzględnienie				0,00		0,00
Zmniejszenia				0,00		0,00
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux				459 672,65		459 672,65
30.06.2024 r.	0,00	0,00	0,00	1 005 292,79	0,00	1 005 292,79
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych na 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	21 953,34	0,00	21 953,34
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux	0,00	0,00	0,00	21 953,34	0,00	21 953,34
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych na 30.06.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	29 451 556,33	296 982,18	29 748 538,51
30.06.2024 r.	0,00	0,00	0,00	27 038 616,39	3 744 216,85	30 782 833,24

Nota nr 13: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.07.2023 r. do 30.06.2024 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
30.06.2022 r.				876 072,48	876 072,48
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	529 446,02	529 446,02
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi				529 446,02	529 446,02
- przemieszczenia					
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	166 995,96	166 995,96
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi				166 995,96	166 995,96
30.06.2023 r.				1 238 522,54	1 238 522,54
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	226 442,90	226 442,90
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi				226 442,90	226 442,90
- przemieszczenia					
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	459 672,65	459 672,65
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi				0,00	0,00
- wykorzystanie odpisów				0,00	0,00
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux				459 672,65	459 672,65
- przemieszczenia					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych na 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	21 953,34	21 953,34
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux	0,00	0,00	0,00	21 953,34	21 953,34
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych na 30.06.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.06.2024 r.	0,00	0,00	0,00	1 005 292,79	1 005 292,79

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 14: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	30.06.2024 r.			30.06.2023 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	9 017 260,00	3 291 191,97	5 726 068,03	9 375 648,86	808 690,89	8 566 957,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 160 363,34	3 291 191,97	4 869 171,37	8 010 217,55	248 048,15	7 762 169,40
- do 12 miesięcy	8 160 363,34	3 291 191,97	4 869 171,37	8 010 217,55	248 048,15	7 762 169,40
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	797 474,59	0,00	797 474,59	720 871,97	0,00	720 871,97
c) inne	59 422,07	0,00	59 422,07	644 559,34	560 642,74	83 916,60
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	9 017 260,00	3 291 191,97	5 726 068,03	9 375 648,86	808 690,89	8 566 957,97

Nota nr 15: Należności krótkoterminowe według wieku na 30.06.2024 r.

Wyszczególnienie	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
	Należności bieżące	0-90	90-180	180-360	
- od jednostek powiązanych:					
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00				0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00				0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	0,00				0,00
Pozostałe (odpisy)	0,00				0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:					
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00				0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00				0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	0,00				0,00
Pozostałe (odpisy)	0,00				0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	4 673 646,67	1 165 439,05	1 675 883,99	472 969,97	172 423,66
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	306 409,26	715 853,22	1 656 929,43	472 969,97	129 230,09
Z tytułu dostaw i usług (netto)	4 367 237,41	449 585,83	8 954,56	0,00	43 193,57
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	856 896,66	0,00	0,00	0,00	856 896,66
Pozostałe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (netto)	856 896,66	0,00	0,00	0,00	856 896,66

Nota nr 16: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	pozostałe należności od jednostek powiązanych	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
30.06.2022 r.	0,00	0,00	438 109,91	238 549,87	0,00	676 659,78
Zwiększenia:	0,00	0,00	120 916,58	350 573,16	0,00	471 489,74
- z działalności operacyjnej			120 916,58	350 573,16		471 489,74
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	304 742,31	0,00	0,00	304 742,31
- Rozwiązanie:	0,00	0,00	304 742,31	0,00	0,00	304 742,31
- z działalności operacyjnej			304 742,31			304 742,31
- z działalności finansowej						0,00
- Wykorzystanie						0,00
- Przemieszczenia						0,00
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej na 30.06.2023	0,00	0,00	-6 236,03	-28 480,29	0,00	-34 716,32
30.06.2023 r.	0,00	0,00	248 048,15	560 642,74	0,00	808 690,89
Zwiększenia:	0,00	0,00	3 161 961,88	0,00	0,00	3 161 961,88
- z działalności operacyjnej			3 161 961,88			3 161 961,88
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	118 818,06	560 642,74	0,00	679 460,80
- Rozwiązanie:	0,00	0,00	118 818,06	560 642,74	0,00	679 460,80
- z działalności operacyjnej			3 676,29			3 676,29
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux			115 141,77	560 642,74		675 784,51
- z działalności finansowej						0,00
- Wykorzystanie						0,00
- Przemieszczenia						0,00
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej na 30.06.2023	0,00	0,00	-6 236,03	-28 480,29	0,00	-34 716,32
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux	0,00	0,00	-6 236,03	-28 480,29	0,00	-34 716,32
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej na 30.06.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.06.2024 r.	0,00	0,00	3 291 191,97	0,00	0,00	3 291 191,97

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących zostały opisane w notcie nr 39.

Nota nr 17: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku

	30.06.2024 r.	30.06.2023 r.
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	2 371 583,99	2 276 083,74
Kasa (Bielany Wr.)	1 992,21	33 815,96
Kasa (Nyska)	2 416,59	3 673,45
Kasa (Zwycięska)	22 363,58	10 642,10
Kasa walutowa (Bielany Wr.) EUR	2 125,14	3 119,66
Kasa walutowa (Landsberg) EUR	0,00	831,81
Rachunek w banku mBank S.A. ZFSS	100 093,69	55 739,29
Rachunek w banku BNP Paribas Polska S.A. w PLN (6519)	7 819,01	5 010,50
Rachunek w banku mBank S.A. w EUR (1004)	930 207,44	1 113 124,11
Rachunek w banku BNP Paribas Polska S.A. w USD (2746)	105 704,08	89 011,46
Rachunek w banku mBank S.A. w PLN PRO	3 522,28	11 380,89
Rachunek w banku mBank S.A. w PLN VAT (1024)	8 612,96	35 760,20
Rachunek w banku mBank S.A. ZFSS (PRO)	11 551,45	8 695,33
Rachunek w banku BNP Paribas Polska S.A. w PLN VAT (3663)	81 559,80	89 277,17
Rachunek w banku Credit Agricole	3 052,04	3 000,00
Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. w EUR (3149)	5 759,76	230 826,70
Rachunek w banku Paribas Bank Polska S.A. w PLN VAT (1023)	19 354,70	47 623,39
Rachunek w banku BNP Paribas Polska S.A. w PLN VAT (4577)	10 319,47	18 804,43
Rachunek w banku mBank S.A. w EUR	22 461,94	42 061,43
Rachunek w banku BNP Paribas Polska S.A. w EUR	80 894,02	166 906,68
Rachunek w banku PKO BP w EUR	27 546,70	216 346,53
Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. 6988	579 319,15	0,00
Rachunek w banku mBank S.A. w PLN (1001)	5 000,00	1 933,55
Rachunek w banku BNP Paribas Polska S.A. w USD	0,00	79,02
Rachunek w banku mBank S.A. w USD (1023)	0,01	18,32
Rachunek Sparkasse (745251)	0,00	14 489,38
Rachunek Sparkasse (745269)	0,00	74 011,38
lokaty overnight	328 817,97	0,00
w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	124 459,89	127 037,37
2. Inne środki pieniężne:	40 000,00	0,00
Środki pieniężne w drodze	40 000,00	0,00
lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy		
realizowane odszeki od lokal krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		
3. Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 411 583,99	2 276 083,74
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	-1 236,51	-2 818,68
dodatkowe różnice kursowe	0,00	0,00
ujemne różnice kursowe	1 236,51	2 818,68
7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	2 412 820,50	2 278 802,42

Nota nr 18: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	30.06.2024 r.	30.06.2023 r.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	183 564,35	205 237,99
Oplacone z góry czynsze z tytułu najmu pomieszczeń	163 374,35	177 959,78
Oplacone z góry prenumeraty	563,29	437,48
Licencje	18 382,34	26 663,38
Koszty reklam	0,00	125,00
Koszty opłat giełdowych	1 500,00	1 500,00
ZFSS	79 765,63	60 773,22
Ochrona znaku towarowego	20 497,10	18 796,19
Podatek od nieruchomości	5 683,00	4 942,00
Inne różne	39 507,23	41 551,71
Razem	512 837,29	537 986,75

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 19: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Akcje Serii A	Akcje nie są uprzywilejowane	1 182 183,00	130 040,13	Przeznaczalność udziałów na salce	06.07.2010	01.01.2010
2	Akcje Serii B	Akcje nie są uprzywilejowane	552 932,00	60 822,52	Wkład pieniężny	06.09.2010	01.01.2010
3	Akcje Serii E	Akcje nie są uprzywilejowane	686 160,00	75 477,60	Wkład pieniężny i wkład niepieniężny	21.09.2018	01.01.2017
	Kapitał razem	X	2 421 275,00	266 340,25	X	X	X

Nota nr 20: Struktura własnościowa kapitału jednostki dominującej oraz liczba i wartość nominalna akcji (udziałów) na 30.06.2024 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Udział %	Wartość udziałów/akcji	Liczba głosów	Udział % w głosach
1	Bartosz Palusko	995 136	41,10%	109 465,84	995 136	41,10%
2	Szymon Staruchowicz	493 781	20,39%	54 306,78	493 781	20,39%
3	Marta Palusko	460 042	19,00%	50 604,65	460 042	19,00%
5	Głogorz Grzegorz	129 656	5,31%	14 142,67	129 656	5,31%
6	Pozostałi	343 661	14,20%	37 820,31	343 661	14,19%
	Razem	2 421 275	100,00%	266 340,25	2 421 275	99,99%

Nota nr 21: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2 022,00

Tytuł dodatniej różnicy przejściowej	BZ 30.06.2023 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ 30.06.2024 r.
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu					
Dodatnie różnice kursowe od nabycia	68 878,97	3 625,21	68 878,97		3 625,21
Ujemne różnice kursowe od zobowiązań	0,00	59 925,79			59 925,79
Wycena opcji i transakcji walutowych	28 309,14	37 642,80	28 309,14		37 642,80
Jednorazowe zaliczenie w koszty wyważenia magazynu o znacznej wartości	224 460,25		4 982,92		219 477,33
Amortyzacja jednorazowe środki trwałe	4 982,92		57 309,00		-52 326,08
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych					
RAZEM	326 631,28	101 193,80	159 480,03	0,00	268 345,05
stawka podatkowa					17,50
REZERWA NA PODATEK ODROTCZONY	62 060,00				50 986,00

Nota nr 22: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
30.06.2022.:					405 406,62
- długoterminowe			405 406,62		405 406,62
- krótkoterminowe					0,00
Zwiększenia			219 497,21		219 497,21
Wykorzystanie			277 771,34		277 771,34
Rozwiązanie					0,00
Różnice kursowe z przełączenia jednostek zagranicznych na 30.06.2023 (+/-)			-6 280,05		-6 280,05
30.06.2023.:	0,00	0,00	340 852,44	0,00	340 852,44
30.06.2023.:					340 852,44
- długoterminowe	0,00		340 852,44		340 852,44
- krótkoterminowe					0,00
Zwiększenia			240 603,56		240 603,56
Wykorzystanie			219 497,21		219 497,21
Rozwiązanie					0,00
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux			121 355,23		121 355,23
30.06.2024.:	0,00	0,00	240 603,56	0,00	240 603,56
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			240 603,56		240 603,56

Nota nr 23: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Na koszty usług księgowych	Inne	Razem
30.06.2022.:	31 771,91	-	24 073,36	4 015,95	59 861,22
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe	31 771,91		24 073,36	4 015,95	59 861,22
Zwiększenia	21 933,13		15 576,05		37 509,18
Wykorzystanie	-		-		-
Rozwiązanie	-		22 888,87		22 888,87
Różnice kursowe z przełączenia jednostek zagranicznych na 30.06.2023 (+/-)	1 563,28		1 184,49	197,59	2 945,36
30.06.2023.:	52 141,76	0,00	15 576,05	3 818,36	71 536,17
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe	52 141,76		15 576,05	3 818,36	71 536,17
Zwiększenia	0,00		0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00		0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00		0,00	0,00	0,00
- utrata kontroli - dekonsolidacja spółki/spółek Avilux	52 141,76		15 576,05	3 818,36	71 536,17
30.06.2024.:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe	0,00		0,00	0,00	0,00

Nota nr 24: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					0,00
30.06.2023 r.					0,00
powyżej 1 roku do 3 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
30.06.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					0,00
30.06.2023 r.					0,00
powyżej 1 roku do 3 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
30.06.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					0,00
30.06.2023 r.	389 423,99	0,00	4 764 058,18	0,00	5 153 482,17
powyżej 1 roku do 2 lat			2 044 136,96		2 044 136,96
powyżej 2 lat do 3 lat	174 542,41		843 477,78		1 018 020,19
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00		955 906,41		955 906,41
powyżej 5 lat	0,00		0,00		0,00
30.06.2024 r.	174 542,41	0,00	3 943 521,15	0,00	4 018 063,56

Nota nr 25: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	30.06.2024 r.	30.06.2023 r.
Kredyty i pożyczki	11 773 353,67	10 555 858,70
Kredyty	11 773 353,67	10 329 669,68
pożyczka od rodziny Nisłar	0,00	227 189,02
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	2 404 900,97	2 009 441,29
z tytułu opcji walutowych	0,00	0,00
z tytułu leasingu	2 404 900,97	2 009 441,29
z tytułu płatności w systemie eBury	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	10 372 610,26	11 320 209,55
- do 12 miesięcy	10 372 610,26	11 320 209,55
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	267 450,96	51 690,16
z tytułu dostaw	267 450,96	51 690,16
Zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel., ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 181 541,68	1 810 852,05
z tytułu podatków	760 442,29	1 416 287,30
z tytułu ubezpieczeń społecznych	421 099,39	394 564,75
Z tytułu wynagrodzeń	407 880,80	390 758,54
wynagrodzenia za VI	407 880,80	390 758,54
Inne	13 061,96	69 575,10
pozostałe zobowiązania	13 061,96	69 575,10
Razem	26 420 800,30	26 208 385,39

Wyszczególnienie	30.06.2024 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	11 773 353,67	11 773 353,67				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00				
Inne zobowiązania finansowe	2 404 900,97	2 404 900,97				
Z tytułu dostaw i usług:	10 372 610,26	9 700 079,29	669 204,02	1 801,71	59,50	1 465,74
Zaliczki otrzymane na dostawy	267 450,96	267 450,96				
Zobowiązania weksłowe	0,00	0,00				
Z tytułu podatków, cel., ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 181 541,68	1 181 541,68				
Z tytułu wynagrodzeń	407 880,80	407 880,80				
Inne	13 061,96	13 061,96				
Razem	26 420 800,30	25 748 269,33	669 204,02	1 801,71	59,50	1 465,74

Nota nr 26: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	30.06.2024 r.	30.06.2023 r.	30.06.2024 r.	30.06.2023 r.
do 1 roku	2 965 447,50	2 133 895,51	2 404 900,97	1 994 351,96
od 1 roku do 3 lat	3 045 611,84	4 490 180,97	2 887 614,74	4 336 054,20
od 3 lat do 5 lat	936 134,55	354 563,58	955 906,41	331 834,03
powyżej 5 lat	0,00	96 725,32		96 169,96
Razem	6 948 193,89	7 075 366,98	6 248 422,12	6 758 410,14
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)			x	x
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:	6 948 193,89	7 075 366,98	6 248 422,12	6 758 410,14
zobowiązania krótkoterminowe			2 404 900,97	1 994 351,96
zobowiązania długoterminowe			3 843 521,15	4 764 058,18

Nota nr 27: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	30.06.2024 r.	30.06.2023 r.
Ujemna wartość firmy		
Stan na BQ:	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00
Stan na BZ:	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Długoterminowe	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe	93 826,98	52 771,00
a) Opłacone z góry świadczenia	93 826,98	49 371,80
b) Pozostałe	240,41	3 399,20
RAZEM	93 826,98	52 771,00
OGÓLEM	93 826,98	52 771,00

Nota nr 28: Wykaz aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu wraz z powiązaniem między tymi pozycjami

Wyszczególnienie	część krótkoterminowa		część długoterminowa		Razem
	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	
Kredyty i pożyczki	PASYWA B III 3a	11 773 353,67	PASYWA B II 3a	174 542,41	11 947 896,08
Zobowiązania z tytułu kasinowo	PASYWA B III 3c	2 404 900,97	PASYWA B II 3c	3 843 621,15	6 248 422,12

Nota nr 29: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.06.2024 r.			stan na dzień 30.06.2023 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Kredyt w rachunku bieżącym BNP Paribas Bank Polska S.A. Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/30257/09 z dnia 15.05.2008 r. Aneks nr 24 z dnia 22.04.2024 r. do umowy o limit wierzytelności zwiększył limit w rachunku bieżącym do 5 500 000,00 PLN. Po dniu bilansowym linia kredytowa wynikająca z umowy nr CRD/L/30257/09 z dnia 15.05.2008 r. została przedłużona na bazie decyzji technicznej Banku na podobnych warunkach.	4 376 140,36	9,00 mln hipoteka, 9,00 mln zastaw finansowy	hipoteka umowna do 9,00 mln., weksel in blanco, poręczenie cywilne do 9,00 mln., zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności	2 851 040,46	8,025 mln hipoteka, 10,275 mln zastaw finansowy	hipoteka umowna do 8,025 mln., weksel in blanco, poręczenie cywilne do 10,275 mln., zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności
Kredyt w rachunku bieżącym mBank S.A. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 09/181/06/Z/VV z dnia 18.08.2008 r. Aneks nr 19 z dnia 22.02.2023 r. do umowy o kredy w rachunku bieżącym określa kwotę limitu nie wyższą niż 5 000 000,00 PLN. Termin spłaty do dnia 21.02.2025 r. Spółka oczekuje przedłużenia kredytu na podobnych warunkach.	5 397 213,31	4,8 mln gwarancja de minimis BGK	gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 4,8 mln., weksel in blanco	4 971 031,42	4,8 mln gwarancja de minimis BGK, 3 mln zastaw na zapasach	gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 4,8 mln., weksel in blanco, utrzymywanie średniorokowych wpływów na poziomie min. 4,0 mln., zastaw na zapasach 3,0 mln.
Kredyt krótkoterminowy, obrotowy mBank S.A. (umowa nr 09/016/23/Z/OB)	0,00			2 000 000,00	1 600 000,00	gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 1,6 mln., weksel in blanco, utrzymywanie średniorokowych wpływów na poziomie min. 4,0 mln.
Kredyt krótkoterminowy, obrotowy mBank S.A. Umowa o kredyt obrotowy nr 09/005/24/Z/OB zawarta w dniu 07.02.2024 r. Termin spłaty do dnia 31.01.2025 r. Spółka oczekuje przedłużenia kredytu na podobnych warunkach.	2 000 000,00		weksel in blanco	0,00	0,00	
Kredyt długoterminowy nieodnawialny BNP Paribas Bank Polska S.A. WAR/00148/24 (finansowanie inwestycji platforma B2B). Umowa o kredyt nieodnawialny nr WAR/00148/25 zawarta w dniu 22.04.2024 r. Okres kredytowania 36 miesięcy.	174 542,41	1,005 mln hipoteka	hipoteka umowna do 1,005 mln., weksel in blanco, zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności	0,00	0,00	
Kredyt w rachunku bieżącym BNP Bank Polska S.A. udzielony Projekcja Sp. z o.o.	0,00			21 823,52	1 125 000,00	hipoteka umowna - lokal przy ul. Zwycięskiej 20a
Kredyt w rachunku bieżącym mBank S.A. udzielony Projekcja Sp. z o.o.	0,00			67 174,81	brak	weksel in blanco razem z deklaracją wekslową
RAZEM	11 947 896,08	23 805 000,00	X	9 911 070,21	28 825 000,00	X

Nota nr 30: Zobowiązania warunkowe, w tym również z tytułu udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.06.2024 r.		stan na dzień 30.06.2023 r.	
	kwota	% aktywów	kwota	% aktywów
Dotyczące jednostek powiązanych:				
- udzielone poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00
- emerytury i podobne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotyczące pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
- udzielone poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00
- emerytury i podobne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotyczące pozostałych jednostek:				
- udzielone poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje	630 155,82	0,00	600 790,50	0,00
Gwarancja dla Commerzbanku na zabezpieczenie transakcji SEPA	0,00	0,00	0,00	0,00
Gwarancja dla Z PM Sp. z o.o. na zabezpieczenie transakcji czynszowych	630 155,82	0,00	600 790,50	0,00
- emerytury i podobne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	630 155,82	0,00	600 790,50	0,00

Nota nr 31: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się do siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług:	2 622 498,67	6 895 842,97
- Sprzedaż usług serwisowych, transportowych, marketingowych, najmu	2 622 498,67	6 895 842,97
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów:	96 103 413,32	119 010 845,67
- ze sprzedaży towarów	96 103 413,32	119 010 845,67
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
RAZEM	98 725 911,99	125 906 688,64

Struktura terytorialna	01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem:	2 622 498,67	6 895 842,97
Kraj	1 799 296,62	6 266 498,95
Eksport	823 203,05	629 344,02
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem:	96 103 413,32	119 010 845,67
Kraj	78 993 273,12	103 752 139,29
Eksport	17 110 140,20	15 258 706,38
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
RAZEM	98 725 911,99	125 906 688,64

Nota nr 32: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	185 322,48	608 427,04
Zysk z tytułu sprzedaży środków trwałych	185 322,48	608 427,04
II. Dotacje	28 924,20	10 350,00
- Dotacje dotyczące programu "Mój elektryk"	28 924,20	10 350,00
- inne	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 676,29	168 144,81
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	0,00	166 995,96
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	3 676,29	1 148,85
IV. Inne przychody operacyjne	493 055,19	558 345,40
- Uryskone kary, grzywny, odszkodowania	171 486,98	190 832,29
- Różnice inwentaryzacyjne	28 323,15	30 005,87
- Nadwyżka przychodów nad kosztami niezwiązanymi z działalnością podstawową	64 759,86	53 542,91
- Wartości otrzymanych niedpłatnie towarów	46 482,41	37 733,35
- Rozliczenie zakończonych umów leasingowych	0,00	72 484,51
- Przychody z polis komunikacyjnych	167 756,27	77 054,56
- Spasane sąłta rozrachunków	0,00	10 203,38
- Wykorzystanie odpisu aktualizującego zapasy	3 414,19	1 717,38
- Inne różne	10 832,80	86 371,15
RAZEM	710 978,13	1 346 867,25

Nota nr 33: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 391 818,97	2 354 075,95
- Odpis aktualizujący wartość zapasów	229 857,09	529 446,02
- Odpis aktualizujący należności	3 161 861,88	167 896,29
- Odpis aktualizujący wartość firmy (jednostka zagraniczna)	0,00	1 656 733,64
III. Inne koszty operacyjne	456 960,38	566 510,79
- Likwidacja towarów wybrakowanych, uszkodzonych	0,00	0,00
- Wartość przekazanej darowizny	2 800,00	7 070,00
- Różnice inwentaryzacyjne	16 522,19	31 663,68
- Wartości spisanych rozrachunków	6 838,05	0,00
- Koszty likwidacji szkód komunikacyjnych	79 543,84	52 592,23
- Koszty likwidacji towarów i zginiętych w transporcie	221 524,66	0,00
- Kara GPW	10 000,00	0,00
- Rozliczenie zakończonych umów leasingowych	81 055,08	0,00
- Inne różne	35 787,00	475 184,88
- Nieodpłatne przekazanie towarów	3 889,56	0,00
RAZEM	3 848 779,35	2 920 586,74

Nota nr 34: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II. Odsetki:	66 611,30	62 169,28
Odsetki bankowe	13 662,65	4 438,35
Odsetki za zwłokę w spłacie należności	52 948,65	57 730,93
w tym od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	81 041,27	270 161,90
Aktualizacja wyceny kontraktów i opcji walutowych	81 041,27	270 161,90
V. Inne:	459 249,09	23 223,67
Nadwyżka dodatnich różnic nad ujemnymi	459 249,09	23 223,67
RAZEM	597 901,66	355 554,85

Przychody odsetkowe za okres 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	52 948,65				52 948,65
Pozostałe aktywa	13 662,65				13 662,65
RAZEM	66 611,30	0,00	0,00	0,00	66 611,30

Przychody odsetkowe za okres 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	57 730,93				57 730,93
Pozostałe aktywa	4 438,35				4 438,35
RAZEM	62 169,28	0,00	0,00	0,00	62 169,28

Nota nr 35: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.
I. Odsetki	1 055 624,83	1 323 482,24
Zapłacone i zarchiwowane	670 087,08	1 001 472,41
Raty odsetkowe od leasingu	381 427,59	317 606,89
Odsetki budżetowe	4 110,16	4 402,94
w tym od jednostek powiązanych		0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
w tym w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	42 919,97	43 398,47
Aktualizacja wyceny kontraktów i opcji walutowych na dzień bilansowy	40 869,97	43 398,47
Aktualizacja - odpis udziałów spółki Reifab	1 150,00	0,00
Aktualizacja wyceny kontraktów i opcji walutowych na dzień bilansowy		
Aktualizacja wyceny kontraktów i opcji walutowych na dzień bilansowy		
IV. Inne	15 585,14	186 484,78
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	10 460,14	207 917,61
Inne	5 125,00	-21 432,83
RAZEM	1 113 229,94	1 553 365,49

Koszty odsetkowe za okres 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa	1 051 514,67				1 051 514,67
RAZEM	1 051 514,67	0,00	0,00	0,00	1 051 514,67

Koszty odsetkowe za okres 01.07.2022 r. - 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa	1 319 079,30				1 319 079,30
RAZEM	1 319 079,30	0,00	0,00	0,00	1 319 079,30

Nota nr 36: Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Na dzień 30.06.2024 r. spółki Avilux GmbH & Co. KG oraz Avilux Verwaltungs-GmbH nie były już jednostkami powiązаныmi. W dniu 1 lipca 2023 roku nastąpiła utrata kontroli nad tymi jednostkami. VIDIS SA utraciła zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną tych jednostek. Dodatkowe w dniu 03.06.2024 r. zostały złożone wnioski o otwarcie postępowania upadłościowego spółek: avilux GmbH & Co. KG oraz Avilux Verwaltungs-GmbH, a w dniu 21.06.2024 r. Sąd Rejonowy w Augsburgu wydał postanowienie o ustanowieniu zarządcy upadłościowego reprezentowanego przez Syndyka w spółce avilux GmbH & Co. KG. Wpływ dekonsolidacji na wynik skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	wartość
AKTYWA	- 5 868 147,18
Wartości niematerialne i prawne	- 2 581,17
Rzeczowe aktywa trwałe	- 1 270 850,27
Całkowite	- 1 619 042,20
Należności krótkoterminowe	- 2 848 225,60
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	- 89 332,56
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- 30 015,38
PASYWA	- 6 854 209,90
Różnice kursowe z przeliczeń	- 41 498,19
Kapitały mniejszości	- 55 433,73
Rezerwy na zobowiązania	- 192 891,40
Zobowiązania długoterminowe	- 1 264 768,56
Zobowiązania krótkoterminowe	- 5 199 620,02
WYNIK NA UTRACIE KONTROLI	986 062,72

Wynik na utracie kontroli w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano w pozycji RZIS I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych.

Koszty, które wystąpiły incydentalnie:

Wyszczególnienie za rok 01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.	wartość	pozycja RZIS	charakter pozycji
Rodzaj kosztu:	3 161 961,88		
Odpis na należności spółki avilux GmbH & Co. KG	3 161 961,88	RZIS E.II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	pozostałe koszty operacyjne

Na dzień bilansowy spółki niezapłacone należności od spółki avilux GmbH & Co. KG w związku z niskim prawdopodobieństwem ich odzyskania zostały objęte w całości odpisem aktualizującym ich wartość w kwocie 3,161,961.88 zł. Odpisy zostały zaprezentowane w RZIS w pozycji E.II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - pozostałe koszty operacyjne.

Nota nr 37: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie	01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.
Wynik finansowy brutto	(208 243,4)			(1 336 476,4)
Przychody zwolnione z opodatkowania				
Dotacja	28 924,20		28 924,20	10 350,00
Razem	28 924,20	0,00	28 924,20	10 350,00
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej na 30.06	67 159,94		67 159,94	84 119,17
Przychody bilansowe z wyceny opcji i kontraktów walutowych	37 642,80		37 642,80	
Dodatknie różnice kursowe inne	1 365,24		1 365,24	
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	3 676,29		3 676,29	
Zwrot odsetek/inne	-2 211,42		-2 211,42	
Razem	112 055,69	0,00	112 055,69	84 119,17
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej - odwrócenie wyceny	72 300,47		72 300,47	71 938,14
Przychody finansowe z wyceny i kontraktów walutowych - odwrócenie wyceny	28 309,14		28 309,14	28 309,14
Razem	100 609,61	0,00	100 609,61	100 247,28
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
Ubezpieczenie niepodatkowe	121 410,32		121 410,32	93 017,35
Koszty reprezentacji i inne koszty rodzajowe niepodatkowe	210 179,40		210 179,40	121 847,68
Odsetki budżetowe	4 110,16		4 110,16	4 402,94
PFRON	136 574,00		136 574,00	122 880,00
PIT BAR od nagród nkup	4 497,00		4 497,00	
Salda rozrachunków	6 838,05		6 838,05	21 489,10
Niedobory inwentaryzacyjne	16 183,52		16 183,52	30 390,43
Darowizna	0,00		0,00	7 070,00
Kara GPW	10 000,00		10 000,00	
Inne różne	31 299,72		31 299,72	21 375,38
Koszty eksploatacji samochodów	171 695,88		171 695,88	171 026,30
Odpis wartości firmy	0,00		0,00	44 854,38
Razem	712 788,05	0,00	712 788,05	638 353,56
Koszty nieuwznane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
Koszty finansowe z wyceny opcji i kontraktów walutowych	12 560,83		12 560,83	43 398,47
Rezerwa urlopową	304 122,17		304 122,17	219 497,21
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	21 981,80		21 981,80	299 654,56
Ujemne różnice kursowe inne	170,57		170,57	-1 033,55
Aktualizacja wartości zapasów	603 404,34		603 404,34	778 959,36
Należności niewypłacone wymagalne	5 922,50		5 922,50	1 105,50
Składki ZUS pracodawcy za 05.06 roku bieżącego	-11 682,58		-11 682,58	11 682,58
Odpis aktualizujący należności	3 161 961,88		3 161 961,88	0,00
Odpis aktualizujący na udziały Avlux	0,00		0,00	0,00
Razem	4 098 441,51	0,00	4 098 441,51	1 353 264,13
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
Składki ZUS pracodawcy opłacone za 05.06 roku poprzedniego - opłacone w roku bieżącym	0,00		0,00	181 254,67
Wypłacone wynagrodzenia	1 105,50		1 105,50	1 042,86
Ubezpieczenia podatkowe	57 655,55		57 655,55	51 948,37
Koszty finansowe z wyceny opcji i kontraktów walutowych	43 398,47		43 398,47	241 852,76
Rezerwa urlopową	219 497,21		219 497,21	277 771,34
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej - odwrócenie wyceny z roku poprzedniego	300 748,36		300 748,36	147 487,85
Sprzedż z zapasu BO w grupie kapitałowej	0,00		0,00	596 702,81
Razem	622 405,09	0,00	622 405,09	1 498 060,66
Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
Darowizna	0,00		0,00	-7 070,00
Wyksiegowanie zobowiązań z tytułu zakończonych umów leasingowych	-619 398,16		-619 398,16	-422 549,79
Wykorzystanie odpisu aktualizującego wartość zapasów	-709 185,99		-709 185,99	-874 355,10
Raty leasingowe w umowach leasingu operacyjnego	-1 053 467,28		-1 053 467,28	-1 151 653,19
Amortyzacja podatkowa	-44 566,03		-44 566,03	-80 249,95
Wartość netto samochodów wykupionych z leasingu	52 454,95		52 454,95	-172 390,21
Odsetki od leasingu finansowego niepodatkowe	381 427,59		381 427,59	290 129,23
Koszt zakończenia umów leasingowych	700 453,24		700 453,24	350 065,28
Amortyzacja niepodatkowa	1 764 204,58		1 764 204,58	1 684 469,63
Marsa zrealizowana w 07.2022, wynikająca z faktur z 06.2022	32 152,63		32 152,63	-125 511,64
Odpis aktualizujący wartość firmy	0,00		0,00	1 656 733,64
Inne korekty konsolidacyjne	-1 106 431,57		-1 106 431,57	1 125 015,56
Razem	-602 356,06	0,00	-602 356,06	2 272 633,46
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 546 098,13	0,00	3 546 098,13	2 771 968,60
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19		0,19	0,19
Podatek dochodowy	673 759,00	0,00	673 759,00	526 674,00
Podatek odroczoney i inne:	-750 902,24			44 751,90
Przebieg podatkowy				
Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego	-739 828,24			58 764,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczoney	-11 074,00			-14 012,04
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	-77 143,24			571 425,96

Nota nr 38: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.
1	Zysk(strata) mniejszości	0,00	-980 025,54
	Zyski mniejszości		
	straty mniejszości	0,00	-980 025,54
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-866 062,72	0,00
	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-866 062,72	
	straty z wyceny MPW		
3	Amortyzacja	1 924 798,54	2 244 786,94
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	6 201,00	46 384,53
	amortyzacja środków trwałych	1 918 597,54	2 198 402,41
4	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 051 514,67	1 295 841,58
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	odsetki zapłacone od kredytów	670 087,08	978 234,69
	odsetki otrzymane		0,00
	odsetki od rat leasingowych	381 427,59	317 606,89
	odsetki od rat leasingowych (Projekcja)		
	dywidendy otrzymane		
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
5	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-328 058,21	686 831,60
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-274 879,90	-794 235,65
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	605 241,15	501 037,75
	odpis aktualizujący wartość firmy	1 150,00	1 656 733,64
	wycena aktualizacji aktywów finansowych - odwołanie BO	-43 398,47	-241 852,76
	przychody z aktualizacji aktywów finansowych	-37 642,80	-28 309,14
	koszt z aktualizacji aktywów finansowych	40 869,97	43 398,47
	korekta podatku VAT przy sprzedaży środków trwałych (Projekcja)	0,00	0,00
	korekta podatku VAT przy sprzedaży środków trwałych (VIDIS)	0,00	-27 390,92
	korekta zobowiązań z tytułu leasingu finansowego o umowy zakończone	-619 398,16	-422 549,79
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
6	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	10 032,35	-66 891,23
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	10 032,35	-66 891,23
	korekta o wnieiony wkład niepieniężny Avlux sp. k	0,00	0,00
7	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-2 652 336,34	3 903 527,84
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-2 652 336,34	3 903 527,84
	przesunięcia do/ze środków trwałych	0,00	0,00
8	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-99 589,65	1 259 476,38
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-100 956,71	1 259 476,38
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	1 367,06	0,00
	korekta o wnieiony wkład niepieniężny Avlux sp. k	0,00	0,00
9	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	3 012 462,09	2 038 784,47
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	3 678 099,81	-4 736 109,53
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	-360 030,61
	korekta z tytułu zmiany zobowiązań leasingowych	-703 809,02	53 721,14
	korekta z tytułu zmiany kredytów	0,00	5 223 839,22
	korekta o zmianę stanu wyceny instrumentów finansowych	40 171,30	226 763,43
	korekta o zmianę stanu pozostałych zobowiązań finansowych	0,00	1 630 600,82
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-712 638,18	267 558,21
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-739 828,24	208 503,34
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-13 866,92	11 958,08
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	41 065,98	47 096,79
11	Na wartość pozycji "Inne korekty" składają się:	0,00	0,00

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 39: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną

Grupy zawodowe	01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.
1 Pracownicy produkcyjni	0,00	0,00
2 Pracownicy nieprodukcyjni	69,06	91,52
Razem	69,06	91,52

Nota nr 40: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.				
1 wynagrodzenia	2 128 009,64	38 461,50	540,00	2 167 011,14
2 wynagrodzenia z zysku				0,00
3 emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4 zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	2 128 009,64	38 461,50	540,00	2 167 011,14
01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.				
1 wynagrodzenia	1 439 068,12	31 868,10	540,00	1 471 476,22
2 wynagrodzenia z zysku				0,00
3 emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
4 zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	1 439 068,12	31 868,10	540,00	1 471 476,22

WYNAGRÓDZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA

Nota nr 41: Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Wyszczególnienie		01.07.2023 r. - 30.06.2024 r.	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej	106 600,00	25 400,00
2	Inne usługi poświadczone		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
Razem		106 600,00	25 400,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH PO DNIU BILANSOWYM

Spółka VIDIS SA na dzień badania sprawozdania finansowego złożyła wniosek o przedłużenie linii kredytowej w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. ważnej do 05.09.2024 r. Na dzień badania sprawozdania finansowego po analizie złożonych dokumentów i komentarzy spółka VIDIS SA otrzymała pisemne zezwolenie ze strony banku BNP Paribas Bank Polska S.A. od Członka Komisji Kredytowej, iż kredyt zostanie przedłużony na podobnych warunkach.

Spółka VIDIS SA zawarła w okresie badanych i ważne po dniu bilansowym kontrakty terminowe typu forward (FX FORWARD) z BNP Paribas Bank Polska S.A. zabezpieczającej zakup USD o wartości 778 tys. USD oraz z Ebury Partners Ltd. o wartości 23,3 tys. USD.

W związku z odnotowaną wysoką stratą i problemami z płynnością finansową niemieckich spółek avlux GmbH & Co. KG oraz avlux Verwaltungs-GmbH, w czerwcu 2024 r. zostały złożone wnioski o upadłość ww. spółek, w celu szybkiej poprawy sytuacji w grupie kapitałowej VIDIS.

VIDIS SA objęło 100% udziałów w niemieckiej spółce OrmiAv GmbH (z siedzibą w Berlinie) i udzieliło jej pożyczki w wysokości 75 tys. EUR.

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 42: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza		Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	EUR	4,3130	125/A/NBP/2024	28.06.2024
2	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	EUR	4,3130	125/A/NBP/2024	28.06.2024
3	Należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	USD	4,0320	125/A/NBP/2024	28.06.2024
4	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	USD	4,0320	125/A/NBP/2024	28.06.2024

Nota nr 43: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (Ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczane do obrotu, w tym:			
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 13.08.2024		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 27.09.2024		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 27.09.2024		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	29 000 USD, data rozliczenia 31.07.2024		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 19.08.2024		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 31.07.2024		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 30.10.2024		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 30.09.2024		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	45 000 USD, data rozliczenia 31.10.2024		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	25 000 USD, data rozliczenia 31.07.2024		
Kontrakt terminowy FX SWAP BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 19.07.2024		
Kontrakt terminowy FX SWAP BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 19.07.2024		
Kontrakt terminowy FX SWAP BNP Paribas Bank Polska S.A.	75 000 USD, data rozliczenia 30.08.2024		
Kontrakt terminowy FX SWAP BNP Paribas Bank Polska S.A.	29 000 USD, data rozliczenia 31.07.2024		
Kontrakt terminowy FX SWAP BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 31.07.2024		
Kontrakt terminowy FX SWAP BNP Paribas Bank Polska S.A.	25 000 USD, data rozliczenia 31.07.2024		
Kontrakt terminowy FX SWAP BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 13.08.2024		
Kontrakt terminowy Forward Ebury	23 337,10 USD, data rozliczenia 11.07.2024		
Kredyt w rachunku bieżącym BNP Paribas Bank Polska S.A.		4 376 140,36	hipoteka umowna do 9,00 min., weksel in blanco, poręczenie cywilne do 9,00 min., zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności
Kredyt w rachunku bieżącym mBank S.A.		5 397 213,31	gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 4,8 mln, weksel in blanco
Kredyt krótkoterminowy, obrotowy mBank S.A.		2 000 000,00	weksel in blanco
Kredyt długoterminowy nieodnawialny BNP Paribas Bank Polska S.A., WAR/00148/24 (finansowanie inwestycji platforma B2B)		174 542,41	hipoteka umowna do 1,005 min., weksel in blanco, zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności

Nota nr 44: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 3,219,72 tys. zł.
Do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota 37,64 tys. zł i 12,56 tys. zł.

Nota nr 45: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
Kredyty bankowe	11 947 896,08		5,85%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Zobowiązania leasingowe	6 248 422,12		5,86%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

Nota nr 46: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena warygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Miejscowość: Bielany Wrocławskie
Data: 29.11.2024

Bartosz Palusko
Prezes Zarządu

Szymon Staruchowicz
Wiceprezes Zarządu

Marcin Stefanow
Członek Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe: Agnieszka Markiewicz