



VIDIS SA

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY

RAPORT OKRESOWY

ZA OKRES 01.10.2024 r. do 31.12.2024 r.

(II kwartał roku obrotowego 2024/2025)

Spis treści:

1. Podstawowe informacje o Emitencie	3
2. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu	3
3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni.....	4
4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości.....	4
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2024 r.	17
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	29
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie od 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.	33
8. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej opublikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym	34
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	34
10. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Spółka podjęła w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	34
11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2024 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji	35
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	36
13. Oświadczenie Zarządu Spółki	36

1. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa	VIDIS S.A.
Siedziba	ul. Logistyczna 4, 55-040 Bielany Wrocławskie
Telefon	+ 48 (71) 33 880 00
Fax	+ 48 (71) 33 880 01
E-mail	biuro@vidis.pl
Strona internetowa	www.vidis.pl
NIP	899-25-22-420
REGON	933-038-687
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	266.340,25 PLN
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	KRS nr 0000360399, Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
ZARZĄD	Prezes Zarządu – Bartosz Palusko Wiceprezes Zarządu – Szymon Staruchowicz Członek Zarządu – Marcin Stefanow

Źródło: Emitent

2. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu

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

Struktura akcjonariatu według stanu na dzień 14.02.2025 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Bartosz Palusko	995 136	41,10%	995 136	41,10%
Szymon Staruchowicz	493 781	20,39%	493 781	20,39%
Marta Palusko	460 042	19,00%	460 042	19,00%
Grzegorz Greń	128 655	5,31%	128 655	5,31%
Marcin Stefanow	121 065	5,00%	121 065	5,00%
Pozostali	222 596	9,20%	222 596	9,20%
Suma	2 421 275	100,00%	2 421 275	100,00%

Źródło: Emitent

3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 30.09.2024	Na dzień 30.09.2023
Kapitał własny	20 867 994,32	25 726 350,12	18 586 863,60	23 123 893,39
Należności długoterminowe	40 999,99	23 000,00	40 999,99	23 000,00
Należności krótkoterminowe	9 817 088,02	12 364 248,54	9 817 088,02	12 364 248,54
Zapasy	12 376 124,30	16 576 435,71	21 275 396,59	18 582 750,02
Zobowiązania długoterminowe	4 737 274,56	4 485 555,86	4 176 216,88	3 484 028,80
Zobowiązania krótkoterminowe	16 043 299,38	18 668 910,74	22 018 096,09	19 134 732,56
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 364 479,12	1 877 736,93	1 433 645,51	2 485 377,51
Środki trwałe i WNIPI	9 186 350,14	9 800 325,30	9 273 662,87	8 205 592,72

Źródło: Emitent, powyższe dane podane w złotych

Wyszczególnienie	Za II kwartał 2024/2025 (01.07.2024 r. - 31.12.2024 r.)	Za II kwartał 2023/2024 (01.07.2023 r. - 31.12.2023 r.)
EBITDA /zysk brutto + odsetki + amortyzacja/	3 960 tys. zł	6 257 tys. zł

Źródło: Emitent

4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	13 329 040,79	13 900 652,05	12 220 838,67	12 281 115,47
I.	Wartości niematerialne i prawne	997 698,35	24 804,00	15 502,50	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-

3.	Inne wartości niematerialne i prawne	933 148,67	24 804,00	15 502,50	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	64 549,68	-	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
1.	Wartość firmy – jednostki zależne	-	-	-	-
2.	Wartość firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 186 350,14	9 800 325,30	9 273 662,87	8 205 592,72
1.	Środki trwałe	9 123 350,14	9 619 266,80	8 306 623,24	8 126 484,22
2.	Środki trwałe w budowie	63 000,00	181 058,50	967 039,63	79 108,50
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
IV.	Należności długoterminowe	40 999,99	23 000,00	40 999,99	23 000,00
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Od jednostek niepowiązanych	40 999,99	23 000,00	40 999,99	23 000,00
V.	Inwestycje długoterminowe	2 093 060,31	3 786 910,75	2 094 210,31	3 786 910,75
1.	Nieruchomości	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 093 060,31	3 786 910,75	2 094 210,31	3 786 910,75
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 010 932,00	265 612,00	796 463,00	265 612,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 010 932,00	265 612,00	796 463,00	265 612,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	28 695 487,15	35 681 868,53	33 006 286,36	33 818 002,23
I.	Zapasy	12 376 124,30	16 576 435,71	21 275 396,59	18 582 750,02
1.	Materiały	-	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-	-
4.	Towary	12 376 124,30	16 281 656,43	21 275 396,59	18 287 970,74

5.	Zaliczki na dostawy	-	294 779,28	-	294 779,28
II.	Należności krótkoterminowe	12 357 479,17	15 158 821,21	9 817 088,02	12 364 248,54
1.	Należności od jednostek powiązanych	305 991,74	3 309 898,94	127 995,00	3 249 197,66
2.	Należności od pozostałych jednostek	12 051 487,43	11 848 922,27	9 689 093,02	9 115 050,88
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 509 716,84	3 572 989,57	1 433 645,51	2 485 377,51
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 509 716,84	3 572 989,57	1 433 645,51	2 485 377,51
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	452 166,84	373 622,04	480 156,24	385 626,16
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM		42 024 527,94	49 582 520,58	45 227 125,03	46 099 117,70

PASywa		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	20 867 994,32	25 726 350,12	18 586 863,60	23 123 893,39
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	18 788 246,39	20 681 736,00	21 660 763,64	20 681 736,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	979 027,64	3 088 004,04	979 027,64
VIII.	Zysk (strata) netto	1 813 407,68	3 799 246,23	252 236,25	1 196 789,50
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-	-	-
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-	-	-
C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 156 533,62	23 856 170,46	26 640 261,43	22 975 224,31

I.	Rezerwy na zobowiązania	291 589,56	281 557,21	355 108,17	281 557,21
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 986,00	62 060,00	50 986,00	62 060,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	240 603,56	219 497,21	304 122,17	219 497,21
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 737 274,56	4 485 555,86	4 176 216,88	3 484 028,80
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 737 274,56	4 485 555,86	4 176 216,88	3 484 028,80
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16 043 299,38	18 668 910,74	22 018 096,09	19 134 732,56
1.	Wobec jednostek powiązanych	8 266,82	7 768,67	269 846,94	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	15 986 604,61	18 618 975,23	21 599 721,14	19 043 440,11
3.	Fundusze specjalne	48 427,95	42 166,84	148 528,01	91 292,45
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	84 370,12	420 146,65	90 840,29	74 905,74
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	84 370,12	-	90 840,29	74 905,74
PASYWA RAZEM		42 024 527,94	49 582 520,58	45 227 125,03	46 099 117,70

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2024 r. 31.12.2024 r.	01.07.2023 r. 31.12.2023 r.	01.10.2024 r. 31.12.2024 r.	01.10.2023 r. 31.12.2023 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane	62 167 436,10	61 486 099,25	37 161 722,40	35 318 294,73
	- od jednostek powiązanych	1 894 513,32	5 217 084,62	1 448 990,05	2 403 034,12
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 673 358,14	1 399 630,24	887 053,59	963 328,66
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	60 494 077,96	60 086 469,01	36 274 668,81	34 354 966,07
B.	Koszty działalności operacyjnej	59 776 771,39	56 788 444,41	34 741 161,44	32 011 692,44
I.	Amortyzacja	957 283,90	913 891,30	495 920,95	474 451,57
II.	Zużycie materiałów i energii	893 673,80	925 165,28	481 403,30	557 029,08
III.	Usługi obce	5 817 878,08	5 228 569,21	3 302 345,00	2 809 905,92
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	105 765,66	104 067,28	51 756,88	54 604,59
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	3 816 592,23	3 276 726,99	1 909 978,97	1 740 709,84
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	890 068,88	800 639,50	473 657,91	438 316,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	621 727,37	760 280,17	418 879,44	505 613,94
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 673 781,47	44 779 104,68	27 607 218,99	25 431 061,48
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 390 664,71	4 697 654,84	2 420 560,96	3 306 602,29
D.	Pozostałe przychody operacyjne	280 763,70	483 146,06	175 327,51	227 369,15
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32 283,49	155 785,89	22 190,83	111 314,30
II.	Dotacje	12 781,80	16 142,40	6 390,90	10 292,40
III.	Inne przychody operacyjne	235 698,41	311 217,77	146 745,78	105 762,45
E.	Pozostałe koszty operacyjne	127 722,69	258 038,71	77 802,37	63 233,70

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	127 722,69	258 038,71	77 802,37	63 233,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 543 705,72	4 922 762,19	2 518 086,10	3 470 737,74
G.	Przychody finansowe	899 265,45	421 095,32	670 917,35	95 959,25
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	348 676,78	-	348 676,78	-
	- od jednostek powiązanych	348 676,78	-	348 676,78	-
II.	Odsetki, w tym:	20 520,27	31 342,04	13 368,17	18 768,91
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	12 560,83	15 089,33	-	-
V.	Inne	517 507,57	374 663,95	308 872,40	77 190,34
H.	Koszty finansowe	1 105 784,49	531 548,28	631 129,52	249 702,26
I.	Odsetki, w tym:	666 237,43	531 548,28	330 984,01	249 702,26
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	37 642,80	-	-	-
IV.	Inne	401 904,26	-	300 145,51	-
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 337 186,68	4 812 309,23	2 557 873,93	3 316 994,73
J.	Podatek dochodowy	523 779,00	1 013 063,00	492 230,00	714 538,00

K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 813 407,68	3 799 246,23	2 065 643,93	2 602 456,73

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2024 r. 31.12.2024 r.	01.07.2023 r. 31.12.2023 r.	01.10.2024 r. 31.12.2024 r.	01.10.2023 r. 31.12.2023 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	1 813 407,68	3 799 246,23	2 065 643,93	2 602 456,73
II.	Korekty razem	10 429 428,74	5 320 012,24	10 158 413,30	4 259 781,63
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2.	Amortyzacja	957 283,90	913 891,30	495 920,95	474 451,57
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 143 577,69	- 116 620,71	- 36 701,27	-
4.	Wartość firmy	-	-	-	-
5.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	317 560,65	496 468,24	155 239,52	226 913,50
6.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	71 917,62	- 155 785,89	46 835,65	- 111 314,30
7.	Zmiana stanu rezerw	-	-	- 63 518,61	-
8.	Zmiana stanu zapasów	17 560 533,65	9 518 701,56	8 899 272,99	2 006 314,31
9.	Zmiana stanu należności	- 6 940 413,25	- 7 730 879,58	- 2 540 391,15	- 2 794 572,67
10.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 424 327,40	1 921 369,02	3 180 235,99	4 056 474,71
11.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	30 451,26	472 868,30	21 519,23	401 514,51
12.	Inne korekty	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto razem z	12 242 836,42	9 119 258,47	12 224 057,23	6 862 238,36

działalności operacyjnej (I+II)					
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	32 283,49	155 785,89	22 190,83	111 314,30
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 283,49	155 785,89	22 190,83	111 314,30
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym	-	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	967 555,74	2 172 999,65	957 005,74	1 992 038,15
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	967 555,74	2 172 999,65	957 005,74	1 992 038,15
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-

	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 935 272,25	- 2 017 213,76	- 934 814,91	- 1 880 723,85
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	844 134,37	-	107 755,89	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	495 457,59	-	107 755,89	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	348 676,78	-	-	-
II.	Wydatki	10 006 460,82	5 406 792,07	9 320 926,88	3 893 902,45
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	8 435 088,48	4 145 759,13	8 435 088,48	3 253 347,24
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	905 134,91	928 346,12	554 966,39	503 604,40
8.	Odsetki	666 237,43	332 686,82	330 872,01	136 950,81
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto razem z działalności finansowej (I-II)	- 9 162 326,45	- 5 406 792,07	- 9 213 170,99	- 3 893 902,45

D.	Przepływy pieniężne netto razem	2 145 237,72	1 695 252,64	2 076 071,33	1 087 612,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 145 237,72	1 695 252,64	2 076 071,33	1 087 612,06
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 364 479,12	1 877 736,93	1 433 645,51	2 485 377,51
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	3 509 716,84	3 572 989,57	3 509 716,84	3 572 989,57
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	478 006,25	358 223,37	236 043,46	431 216,41

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2024 r. 31.12.2024 r.	01.07.2023 r. 31.12.2023 r.	01.10.2024 r. 31.12.2024 r.	01.10.2023 r. 31.12.2023 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 927 103,89	21 927 103,89	18 802 350,39	21 927 103,89
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 927 103,89	21 927 103,89	18 802 350,39	21 927 103,89
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- wzrost wart. nominalnej	-	-	-	-

	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- podniesienia kapitału zakładowego	-	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21 660 763,64	20 681 736,00	21 660 763,64	20 681 736,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 2 872 517,25	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	-	-	-	-
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji	-	-	-	-
	- agio	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	2 872 517,25	-	-	-
	- pokrycia straty	2 872 517,25	-	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	18 788 246,39	20 681 736,00	21 660 763,64	20 681 736,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- zmiany cen rynkowych akcji	-	-	-	-
	- wyceny bilansowej	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-	-	-

	- wyceny bilansowej	-	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych na początek okresu	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- niezarejestrowana emisja akcji	-	-	-	-
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-rozliczenie skupu akcji	-	-	-	-
	-rejestracja emisji akcji serii E	-	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	-	-	-	-
5.1	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-	-	-	-
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	979 027,64	- 3 124 753,50	2 175 817,14
6.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	979 027,64	- 3 124 753,50	2 175 817,14
a)	pozostałe korekty	-			
6.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	979 027,64	- 3 124 753,50	2 175 817,14

a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- podział zysku	-	-	-	-
	- dywidenda	-	-	-	-
6.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	979 027,64	- 3 124 753,50	2 175 817,14
6.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
6.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
6.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
6.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	979 027,64	- 3 124 753,50	2 175 817,14
7.	Wynik netto	1 813 407,68	3 799 246,23	2 065 643,93	2 602 456,73
	Zysk netto	1 813 407,68	3 799 246,23	2 065 643,93	2 602 456,73
	Strata netto	-	-	-	-
	Odpisy z zysku	-	-	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 867 994,32	25 726 350,12	20 867 994,32	25 726 350,12
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 867 994,32	25 726 350,12	20 867 994,32	25 726 350,12

5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2024 r.

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 31.12.2024 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.12.2023 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.09.2024 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.09.2023 DANE SKONSOLID.
A.	AKTYWA TRWAŁE	12 605 426,72	14 316 533,00	11 546 122,60	12 940 562,88
I.	Wartości niematerialne i prawne	997 698,35	1 557 534,87	15 502,50	1 513 269,70
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	1 530 209,03	-	1 510 581,05
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	933 148,67	27 325,84	15 502,50	2 688,65
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	64 549,68	-	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
1.	Wartość firmy – jednostki zależne	-	-	-	-
2.	Wartość firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 466 600,65	12 440 554,68	10 677 241,87	10 943 419,52
1.	Środki trwałe	10 403 600,65	12 259 496,18	9 710 202,24	10 864 311,02
2.	Środki trwałe w budowie	63 000,00	181 058,50	967 039,63	79 108,50
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
IV.	Należności długoterminowe	97 139,49	30 000,00	47 999,99	30 000,00
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Od jednostek niepowiązanych	97 139,49	30 000,00	47 999,99	30 000,00
V.	Inwestycje długoterminowe	-	1 150,00	1 150,00	1 150,00
1.	Nieruchomości	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-

3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	1 150,00	1 150,00	1 150,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 043 988,23	287 293,46	804 228,24	452 723,67
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 043 988,23	287 293,46	804 228,24	452 723,67
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	30 952 864,71	40 804 094,57	35 289 155,65	39 183 562,53
I.	Zapasy	13 087 717,79	19 214 215,07	21 911 520,96	22 627 616,70
1.	Materiały	-	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-	-
4.	Towary	13 083 506,78	18 890 374,98	21 911 520,96	22 277 810,03
5.	Zaliczki na dostawy	4 211,01	323 840,09	-	349 806,67
II.	Należności krótkoterminowe	12 717 712,68	15 333 789,87	10 459 448,43	12 085 052,39
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	12 717 712,68	15 333 789,87	10 459 448,43	12 085 052,39
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 660 242,30	5 797 130,47	2 425 567,65	3 902 671,59
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 660 242,30	5 797 130,47	2 425 567,65	3 902 671,59
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	487 191,95	458 959,16	492 618,61	568 221,85
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM		43 558 291,43	55 120 627,57	46 835 278,25	52 124 125,41

PASywa		Stan na 31.12.2024 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.12.2023 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.09.2024 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.09.2023 DANE SKONSOLID.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 849 756,20	26 804 372,48	19 869 725,82	23 958 581,77
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	20 110 348,15	22 116 580,04	21 660 763,64	21 840 036,89
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	600,20	- 267 728,93	89,32	- 48 447,54
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	443 675,77	- 1 800 120,99	580 848,17
VIII.	Zysk (strata) netto	1 472 467,60	4 245 505,35	- 257 346,40	1 319 804,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-	-	-
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	391 461,41	-	60 990,43
C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 708 535,23	27 924 793,70	26 965 552,43	28 104 553,21
I.	Rezerwy na zobowiązania	296 204,40	581 980,74	355 108,17	528 686,86
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 986,00	62 060,00	50 986,00	62 060,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	240 603,56	338 062,82	304 122,17	345 905,39
3.	Pozostałe rezerwy	4 614,84	181 857,92	-	120 721,47
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 737 274,56	4 961 964,32	4 176 216,88	3 608 844,15
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 737 274,56	4 961 964,32	4 176 216,88	3 608 844,15
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16 590 686,15	21 960 701,99	22 343 387,09	23 892 116,46
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-

2.	Wobec pozostałych jednostek	16 536 564,78	21 917 729,16	22 194 859,08	23 795 510,26
3.	Fundusze specjalne	54 121,37	42 972,83	148 528,01	96 606,20
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	84 370,12	420 146,65	90 840,29	74 905,74
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	84 370,12	420 146,65	90 840,29	74 905,74
PASYWA RAZEM		43 558 291,43	55 120 627,59	46 835 278,25	52 124 125,41

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		ZA II kwartał	
		01.07.2024 r. 31.12.2024 r.	01.07.2023 r. 31.12.2023 r.	01.10.2024 r. 31.12.2024 r.	01.10.2023 r. 31.12.2023 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane	64 568 294,59	77 775 433,43	38 473 447,21	44 872 323,20
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 606 809,42	14 256 796,56	862 892,97	6 831 279,00
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	62 961 485,17	63 518 636,87	37 610 554,24	38 041 044,20
B.	Koszty działalności operacyjnej	62 134 743,10	72 671 267,12	36 010 007,50	41 251 315,96
I.	Amortyzacja	1 003 835,85	1 100 568,88	519 520,41	570 372,84
II.	Zużycie materiałów i energii	939 994,99	1 098 388,96	510 593,39	695 502,05
III.	Usługi obce	6 003 023,34	6 963 660,62	3 303 695,62	4 043 349,06
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	118 932,32	128 791,24	152 188,75	70 170,22
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	4 237 829,38	5 293 850,29	2 174 745,53	2 705 197,73

VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	972 438,58	1 230 512,11	525 969,68	600 690,45
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	650 628,54	721 461,59	437 191,65	270 342,46
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	48 208 060,09	56 134 033,43	28 386 102,47	32 295 691,15
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 433 551,49	5 104 166,31	2 463 439,70	3 621 007,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne	320 418,90	647 738,77	204 321,69	270 125,98
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32 283,49	160 785,89	22 190,83	116 314,30
II.	Dotacje	12 781,80	16 142,40	6 390,90	10 292,40
III.	Inne przychody operacyjne	275 353,61	470 810,48	175 739,96	143 519,28
E.	Pozostałe koszty operacyjne	136 996,07	279 316,41	87 075,59	46 045,91
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 379,05	3 414,19	3 379,05	- 28 816,18
III.	Inne koszty operacyjne	133 617,02	275 902,22	83 696,54	74 862,09
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 616 974,32	5 472 588,67	2 580 685,80	3 845 087,31
G.	Przychody finansowe	563 668,05	424 232,51	328 963,15	97 927,54
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	33 599,65	34 479,23	20 090,75	20 737,20
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	12 560,83	15 089,33	-	-
V.	Inne	517 507,57	374 663,95	308 872,40	77 190,34
H.	Koszty finansowe	1 132 041,30	591 701,68	652 883,24	276 368,61
I.	Odsetki, w tym:	673 655,11	577 439,75	335 395,90	270 685,73
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-

II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	37 642,80	-	-	-
IV.	Inne	420 743,39	14 261,93	317 487,34	5 682,88
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	2 048 601,07	5 305 119,50	2 256 765,71	3 666 646,24
K.	Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
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)	2 048 601,07	5 305 119,50	2 256 765,71	3 666 646,24
O.	Podatek dochodowy	576 133,47	1 151 698,54	526 951,71	824 136,09
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-	-	-
R.	Zyski (straty) mniejszości	-	92 084,39	-	83 191,21
S.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 472 467,60	4 245 505,35	1 729 814,00	2 925 701,36

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		ZA II kwartał	
		01.07.2024 r. 31.12.2024 r.	01.07.2023 r. 31.12.2023 r.	01.10.2024 r. 31.12.2024 r.	01.10.2023 r. 31.12.2023 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	1 472 467,60	4 245 505,35	1 729 814,00	2 925 701,36
II.	Korekty razem	11 362 029,52	7 888 818,93	10 796 952,22	4 735 859,44
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	92 084,39	-	83 191,21
2.	Amortyzacja	1 003 835,85	1 100 568,88	519 520,41	570 372,84
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 145 473,83	- 116 620,71	- 13 741,99	7 692,65
4.	Wartość firmy	-	-	-	-
5.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 712 172,18	229 514,23	893 225,60	- 93 651,35
6.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	71 917,62	- 160 785,89	32 600,49	- 116 314,30
7.	Zmiana stanu rezerw	4 614,84	129 350,11	- 58 903,77	-
8.	Zmiana stanu zapasów	17 695 115,45	11 163 154,24	8 823 803,17	3 079 383,29
9.	Zmiana stanu należności	- 6 993 840,41	- 6 362 353,02	- 2 307 403,77	- 2 730 904,36
10.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 998 822,59	1 356 071,67	3 148 655,58	3 687 125,66
11.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 510,41	642 003,81	- 240 803,50	415 346,22
12.	Inne korekty	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto razem z działalności operacyjnej (I+II)	12 834 497,13	12 134 324,28	12 526 766,23	7 661 560,80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	32 283,49	163 835,38	10 092,66	119 363,79
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 283,49	160 785,89	10 092,66	116 314,30

2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym	-	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	3 049,49	-	3 049,49
II.	Wydatki	967 555,74	2 294 001,80	117 595,97	1 992 038,15
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	967 555,74	2 294 001,80	117 595,97	1 992 038,15
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 935 272,25	- 2 130 166,42	- 107 503,31	- 1 872 674,36
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					

I.	Wpływy	495 457,59	-	107 755,89	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	495 457,59	-	107 755,89	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II.	Wydatki	10 147 260,66	6 468 621,76	10 292 344,16	3 894 427,56
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	8 435 088,48	5 145 194,52	9 399 118,56	3 253 347,24
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 038 517,07	944 944,95	554 966,39	498 943,29
8.	Odsetki	673 655,11	378 482,29	338 259,21	142 137,04
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 9 651 803,07	- 6 468 621,76	- 10 184 588,27	- 3 894 427,56
D.	Przepływy pieniężne netto razem	2 247 421,80	3 535 536,10	2 234 674,65	1 894 458,88
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 247 421,80	3 535 536,10	2 234 674,65	1 894 458,88
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-

F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 412 820,50	2 261 594,37	2 425 567,65	3 902 671,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	4 660 242,30	5 797 130,47	4 660 242,30	5 797 130,47
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	504 790,93	255 798,81	236 043,46	255 798,81

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego			
		01.07.2024 r. 31.12.2024 r.	01.07.2023 r. 31.12.2023 r.	01.10.2024 r. 31.12.2024 r.	01.10.2023 r. 31.12.2023 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 376 688,40	20 403 197,20	19 869 725,82	23 958 581,77
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 376 688,40	20 403 197,20	19 869 725,82	23 958 581,77
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- wzrost wart. nominalnej	-	-	-	-
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- umorzenia akcji	-	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21 660 763,64	21 840 036,89	21 660 763,64	21 840 036,89

2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
	- emisja akcji serii E rejestracja w KRS	-	-	-	-
	- rozliczenie kapitału zapasowego po umorzeniu akcji	-	-	-	-
	- agio	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- pokrycia straty	-	-	-	-
	- wydzielenie kapitału na skup akcji własnych	-	-	-	-
	-opłacenie podatku dochodowego od podwyższenia kapitału	-	-	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	21 660 763,64	21 840 036,89	21 660 763,64	21 840 036,89
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- zmiany cen rynkowych akcji	-	-	-	-
	- wyceny bilansowej	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
	- wyceny bilansowej	-	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji	-	-	-	-

	wyceny na koniec okresu					
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych na początek okresu	-	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
	- niezarejestrowana emisja akcji	-	-	-	-	-
	- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
	-rozliczenie skupu akcji	-	-	-	-	-
	-rejestracja emisji akcji serii E	-	-	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-	-
5.	<i>Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu</i>	-	-	89 079,39	89,32	- 48 447,54
5.1	<i>Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu</i>	600,20	-	267 728,93	600,20	- 267 728,93
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	443 675,77	-	1 900 652,17
6.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	443 675,77	-	1 900 652,17
a)	pozostałe korekty	-	-	276 543,15	249 705,50	139 370,74
6.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	720 218,92	249 705,50	2 040 022,91
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-

b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- podział zysku	-	-	-	-
	- dywidenda	-	-	-	-
6.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	720 218,92	249 705,50	2 040 022,91
6.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 550 415,49	-	- 2 057 467,39	
6.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
6.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 550 415,49	-	- 2 057 467,39	-
6.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 550 415,49	720 218,92	- 1 807 761,89	2 040 022,91
7.	Wynik netto	1 472 467,60	4 245 505,35	1 729 814,00	2 925 701,36
	Zysk netto	1 472 467,60	4 245 505,35	1 729 814,00	2 925 701,36
	Strata netto	-	-	-	-
	Odpisy z zysku	-	-	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 849 756,20	26 804 372,48	21 849 756,20	26 804 372,48
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 849 756,20	26 804 372,48	21 849 756,20	26 804 372,48

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

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

Format oraz podstawowe zasady rachunkowości stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego:

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

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

AKTYWA TRWAŁE

Ewidencja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

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

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

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

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

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

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

AKTYWA OBROTOWE

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

Przyjęcie towarów do magazynu następuje według cen nabycia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

KAPITAŁY

Kapitały własne stanowią:

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

KOSZTY, PRZYCHODY, WYNIK FINANSOWY

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

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

Przychody – przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług.

Wynik finansowy – ustalany jest według następujących zasad:

- Zasady memoriału tj. ujęcia w księgach rachunkowych ogółu operacji gospodarczych okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały zapłacone czy nie.
- Zasady współmierności kosztów do osiągniętych przychodów, zgodnie z którą pomiar wyniku finansowego brutto określany jest przez przychody ze sprzedaży towarów,

produktów i usług, dotyczące okresu sprawozdawczego oraz przypadające na okres sprawozdawczy koszty ich uzyskania, a ponadto:

- ✓ Pozostałe przychody i koszty operacyjne
- ✓ Przychody i koszty finansowe
- ✓ Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

Wynik finansowy brutto jest pomniejszany o obowiązkowe tytuły:

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

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

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

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

Ze względu na duży postęp techniczny, w celu bieżącego urealnienia wartości zapasów towarowych, uwzględniając jednocześnie zasadę ostrożności wyceny, odstąpiono od ustalania odpisów aktualizujących towarów handlowych raz w roku, na dzień bilansowy i wprowadzono zasadę comiesięcznego, automatycznego przeszacowywania wartości zapasów.

7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie od 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Drugi kwartał roku finansowego 2024/2025 Emitent zakończył z narastającymi przychodami na poziomie 62,16 mln PLN i zyskiem netto za całe pierwsze półrocze w kwocie 1,81 mln PLN. Wygenerowany w kwartale obrót na poziomie 37,16 jest wyższy o ponad 5% od analogicznego kwartału w roku 2023, co jest pozytywnym sygnałem w sytuacji ciągle wstrzymywanych funduszy związanych z KPO.

Zarząd Emitenta liczy na znaczące ożywienie i wzrost sprzedaży w czwartym kwartale roku finansowego, ale w związku z dużą nieprzewidywalnością wprowadzaną przez prezydenta Stanów Zjednoczonych, przygotowuje się również do scenariusza wymagającego mocnego ograniczenia kosztów tak, aby zapewnić bezpieczeństwo i stabilność, nawet kosztem szybkości rozwoju działalności.

Znaczące obniżenie stanów magazynowych na dzień 31.12.2024 potwierdza prawidłowe dopasowanie poziomu zapasów i umożliwia Zarządowi zaplanowanie odpowiednich działań z tym związanych na rok 2025.

Zarząd Emitenta planuje zwiększenie uwagi na sprzedaż produktów związanych z motoryzacją (głównie w segmencie oponowym) oraz na rynku niemieckim, co potwierdzają uruchomione witryny internetowe: www.omniav.de oraz www.autovo.pl

Zarząd Emitenta zapewnia jednocześnie, że sytuacja finansowa Spółki jest stabilna, bezpieczna i zapewnia bezproblemowe realizowanie działań operacyjnych.

Zarząd Emitenta na bieżąco komunikuje się ze współpracującymi Bankami i dopasowuje posiadane finansowanie do aktualnych potrzeb, w celu spełnienia zapotrzebowania naszych Partnerów Handlowych, a dwa główne Banki obsługujące Emitenta przedłużyły zgodnie z wnioskami finansowanie dla Emitenta na obecny i częściowo przyszły rok kalendarzowy.

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

Emitent nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych na rok obrotowy 2024/2025.

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

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

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

Z początkiem października 2024 Emitent uruchomił nowy system sprzedaży B2B, który pozwoli na większe zautomatyzowanie i usprawnienie obsługi zamówień od kontrahentów. Dzięki nowoczesnej i elastycznej architekturze, planowany jest jego dalszy rozwój i rozszerzanie funkcjonalności.

Jednocześnie są kontynuowane i rozwijane rozwiązania informatyczne w tym głównie system ERP oraz możliwości bezpośrednich integracji B2B z zewnętrznymi podmiotami w Polsce i na terenie Unii Europejskiej.

Uruchomione również zostały dwie witryny mające wspierać sprzedaż: www.omniav.de - na rynek niemiecki AV oraz www.autovo.pl - sprzedaż detaliczna motoryzacyjna.

11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2024 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2024 roku wchodzi Emitent (jako jednostka dominująca), OmniAV GmbH (spółka zarejestrowana w dniu 27 sierpnia 2024 roku), Spółka Projektacja Sp. z o. o. oraz Spółka Retlab Sp. z o. o. (spółka nieaktywna - zawieszona od dn. 06.02.2024 r.)

Firma:	OmniAV GmbH
Siedziba:	Berlin
Adres:	Meinekestraße 27, 10719
Handelsregister:	HRB 294760
Kapitał zakładowy	25 000 EUR
Przedmiot działalności	dystrybucja sprzętu audiowizualnego na rynku niemieckim i austriackim

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

Źródło: Emitent

VIDIS SA posiada 100,0% udziału w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników w Retlab Sp. z o.o., OmniAV GmbH i Projektacja Sp. z o. o.

Wyłączenie z obowiązku konsolidacji sprawozdań finansowych:

Na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości (UoR), ze względu na brak istotności danych finansowych spółki Retlab Sp. z o.o., dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 UoR, Emitent nie konsoliduje danych finansowych ze spółką zależną Retlab Sp. z o.o.

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

Źródło: Emitent

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

Aktywa razem	1 162,29
Pasywa razem	1 162,29
Zysk netto	0,00
Kapitał własny	115 000,00

Kapitał zapasowy	723 900,00
Przychody ze sprzedaży	0,00

dane na dzień sporządzenia ostatniego sprawozdania finansowego: 30.06.2024

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

Na dzień 31.12.2024 r. Spółka zatrudniała 66 osób, co daje wartość 65,83 w przeliczeniu na pełne etaty. W stosunku do ostatniego raportu kwartalnego zatrudnienie w spółce zmalało.

13. Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd VIDIS S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane dane finansowe za okres od 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., jak i dane porównawcze za rok ubiegły sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że kwartalny raport z działalności VIDIS SA zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.