



VIDIS SA

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY

RAPORT OKRESOWY

ZA OKRES 01.10.2025 r. do 31.12.2025 r.

(II kwartał roku obrotowego 2025/2026)

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 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni.....	4
4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 października 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości. 4	
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2025 r.	16
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	28
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie od 1 października 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.	31
8. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej opublikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	32
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.....	32
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.....	32
11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2025 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji	33
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	34
13. Oświadczenie Zarządu Spółki.....	34

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 13.02.2026 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Bartosz Palusko	995 140	41,10%	995 140	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 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2025	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 30.09.2025	Na dzień 30.09.2024
Kapitał własny	23 113 035,79	20 867 994,32	20 449 375,85	18 578 976,65
Należności długoterminowe	40 999,99	40 999,99	40 999,99	40 999,99
Należności krótkoterminowe	12 686 380,47	12 357 479,17	9 952 933,01	9 913 877,30
Zapasy	15 296 925,84	12 376 124,30	22 130 427,90	20 943 172,04
Zobowiązania długoterminowe	3 310 473,31	4 737 274,56	3 475 176,65	4 176 216,89
Zobowiązania krótkoterminowe	15 228 034,37	16 043 299,38	22 637 340,51	22 067 385,37
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 837 318,56	1 364 479,12	1 395 407,28	1 045 945,51
Środki trwale i WNiP	7 755 965,31	9 186 350,14	8 020 292,97	9 273 662,87

Źródło: Emitent, powyższe dane podane w złotych

Wyszczególnienie	Za II kwartał 2025/2026 (01.07.2025 r. - 31.12.2025 r.)	Za II kwartał 2024/2025 (01.07.2024 r. - 31.12.2024 r.)
EBITDA	6 419 tys. zł	3 960 tys. zł
/zysk brutto + odsetki + amortyzacja/		

Źródło: Emitent

4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 października 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.09.2024
A	AKTYWA TRWAŁE	12 188 671,64	13 329 040,79	12 562 918,70	12 220 838,67
I.	Wartości niematerialne i prawne	772 890,03	997 698,35	839 561,34	15 502,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	772 890,03	933 148,67	839 561,34	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	7 755 965,31	9 186 350,14	8 020 292,97	9 273 662,87
1.	Środki trwałe	7 692 965,31	9 123 350,14	7 957 292,97	8 306 623,24
2.	Środki trwałe w budowie	63 000,00	63 000,00	63 000,00	967 039,63
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
I	Należności długoterminowe	40 999,99	40 999,99	40 999,99	40 999,99
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Od jednostek niepowiązanych	40 999,99	40 999,99	40 999,99	40 999,99
V	Inwestycje długoterminowe	2 638 334,31	2 093 060,31	2 681 582,40	2 094 210,31
1.	Nieruchomości	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 638 334,31	2 093 060,31	2 681 582,40	2 094 210,31
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	980 482,00	1 010 932,00	980 482,00	796 463,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	980 482,00	1 010 932,00	980 482,00	796 463,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	29 769 922,98	28 695 487,15	33 848 943,74	33 006 286,36
I.	Zapasy	15 296 925,84	12 376 124,30	22 130 427,90	21 275 396,59
1.	Materiały	-	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-	-
4.	Towary	15 296 925,84	12 376 124,30	22 130 427,90	21 275 396,59
5.	Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	12 686 380,47	12 357 479,17	9 534 467,79	9 817 088,02
1.	Należności od jednostek powiązanych	364 511,45	305 991,74	1 143 313,95	127 995,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	12 321 869,02	12 051 487,43	8 391 153,84	9 689 093,02
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 341 978,39	3 509 716,84	1 727 464,41	1 433 645,51
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 327 978,39	2 796 984,34	1 395 407,28	1 045 945,51
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	14 000,00	712 732,50	332 057,13	387 700,00
I	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	444 638,28	452 166,84	456 583,64	480 156,24
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM		41 958 594,62	42 024 527,94	46 411 862,44	45 227 125,03

PASywa		Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.09.2024
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 113 035,79	20 867 994,32	20 412 850,51	18 586 863,60
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	19 084 546,93	18 788 246,39	18 788 246,39	21 660 763,64
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	296 300,54	- 3 088 004,04
VIII.	Zysk (strata) netto	3 762 148,61	1 813 407,68	1 061 963,33	- 252 236,25
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-	-	-
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-	-	-
C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	18 845 558,83	21 156 533,62	25 999 011,93	26 640 261,43
I.	Rezerwy na zobowiązania	262 080,76	291 589,56	262 080,76	355 108,17
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33 173,00	50 986,00	33 173,00	50 986,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	228 907,76	240 603,56	228 907,76	304 122,17
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 310 473,31	4 737 274,56	3 475 176,65	4 176 216,88
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 310 473,31	4 737 274,56	3 475 176,65	4 176 216,88
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	15 228 034,37	16 043 299,38	22 214 188,35	22 018 096,09
1.	Wobec jednostek powiązanych	72 424,90	8 266,82	115 000,00	269 846,94

2.	Wobec pozostałych jednostek	15 055 342,68	15 986 604,61	21 917 969,35	21 599 721,14
3.	Fundusze specjalne	100 266,79	48 427,95	181 219,00	148 528,01
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	44 970,39	84 370,12	47 566,17	90 840,29
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	47 566,17	90 840,29	51 345,25	93 826,98
PASYWA RAZEM		41 958 594,62	42 024 527,94	46 411 862,44	45 227 125,03

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2025 r. 31.12.2025 r.	01.07.2024 r. 31.12.2024 r.	01.10.2025 r. 31.12.2025 r.	01.10.2024 r. 31.12.2024 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane	62 390 198,12	62 167 436,10	35 741 405,34	37 161 722,40
	- od jednostek powiązanych	2 861 984,45	1 894 513,32	1 151 273,73	1 448 990,05
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 680 561,21	1 673 358,14	1 004 148,60	887 053,59
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	60 709 636,91	60 494 077,96	34 737 256,74	36 274 668,81
B.	Koszty działalności operacyjnej	57 331 794,41	59 776 771,39	32 245 510,01	34 741 161,44
I.	Amortyzacja	1 086 777,20	957 283,90	537 795,83	495 920,95
II.	Zużycie materiałów i energii	894 771,15	893 673,80	545 375,32	481 403,30
III.	Usługi obce	6 708 343,54	5 817 878,08	3 740 957,16	3 302 345,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	111 723,87	105 765,66	58 602,10	51 756,88
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	3 438 692,69	3 816 592,23	1 778 264,42	1 909 978,97

VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	826 631,77	890 068,88	426 443,68	473 657,91
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	603 575,57	621 727,37	343 241,46	418 879,44
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	43 661 278,62	46 673 781,47	24 814 830,04	27 607 218,99
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 058 403,71	2 390 664,71	3 495 895,33	2 420 560,96
D.	Pozostałe przychody operacyjne	775 234,62	280 763,70	511 827,43	175 327,51
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	70 037,45	32 283,49	25 832,55	22 190,83
II.	Dotacje	7 381,80	12 781,80	3 690,90	6 390,90
III.	Inne przychody operacyjne	697 815,37	235 698,41	482 303,98	146 745,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne	352 949,06	127 722,69	232 106,66	77 802,37
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 028,57	-	29 028,57	-
III.	Inne koszty operacyjne	323 920,49	127 722,69	203 078,09	77 802,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 480 689,27	2 543 705,72	3 775 616,10	2 518 086,10
G.	Przychody finansowe	-	899 265,45	-	670 917,35
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	-	13 368,17
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	12 560,83	-	-
V.	Inne	-	517 507,57	-	308 872,40
H.	Koszty finansowe	665 405,66	1 105 784,49	342 489,82	631 129,52
I.	Odsetki, w tym:	516 505,97	666 237,43	274 981,35	330 984,01
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-

III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	37 642,80	-	-
IV.	Inne	148 899,69	401 904,26	67 508,47	300 145,51
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	4 815 283,61	2 337 186,68	3 433 126,28	2 557 873,93
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)	4 815 283,61	2 337 186,68	3 433 126,28	2 557 873,93
O.	Podatek dochodowy	1 053 135,00	523 779,00	732 941,00	492 230,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-	-	-
R.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 762 148,61	1 813 407,68	2 700 185,28	2 065 643,93

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2025 r. 31.12.2025 r.	01.07.2024 r. 31.12.2024 r.	01.10.2025 r. 31.12.2025 r.	01.10.2024 r. 31.12.2024 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	3 762 148,61	1 813 407,68	2 700 185,28	2 065 643,93
II.	Korekty razem	4 114 493,59	10 429 428,74	4 995 345,17	10 158 413,30
1.	Amortyzacja	1 086 777,20	957 283,90	537 795,83	495 920,95
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	- 143 577,69	-	- 36 701,27
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	516 505,97	317 560,65	253 430,13	155 239,52
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	71 917,62	-	46 835,65
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-	- 63 518,61
6.	Zmiana stanu zapasów	13 926 948,24	17 560 533,65	6 833 502,06	8 899 272,99
7.	Zmiana stanu należności	- 7 278 341,20	- 6 940 413,25	- 3 151 912,68	- 2 540 391,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 4 241 682,94	- 1 424 327,40	513 180,25	3 180 235,99
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	104 286,32	30 451,26	9 349,58	21 519,23
10.	Inne korekty	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto razem z działalności operacyjnej (I+II)	7 876 642,20	12 242 836,42	7 695 530,45	12 224 057,23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	70 037,45	32 283,49	25 832,55	22 190,83
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 037,45	32 283,49	25 832,55	22 190,83
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	115 900,94	1 680 288,24	11 205,00	1 282 038,24
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	115 900,94	967 555,74	11 205,00	957 005,74
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	712 732,50	-	325 032,50
a)	w jednostkach powiązanych	-	325 032,50	-	325 032,50
b)	w pozostałych jednostkach:	-	387 700,00	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	387 700,00	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 45 863,49	- 1 648 004,75	14 627,55	- 1 259 847,41
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	287 700,00	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	287 700,00	348 676,78	-	-
II.	Wydatki	8 627 818,88	10 006 460,82	7 777 586,89	9 320 926,88
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	7 095 017,93	8 435 088,48	7 001 348,55	8 435 088,48
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 016 294,98	905 134,91	523 657,83	554 966,39
8.	Odsetki	516 505,97	666 237,43	252 580,51	330 872,01
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto razem z działalności finansowej (I-II)	- 8 340 118,88	- 9 162 326,45	- 7 777 586,89	- 9 213 170,99
D.	Przepływy pieniężne netto razem	- 509 340,17	1 432 505,22	- 67 428,89	1 751 038,83
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 509 340,17	1 432 505,22	- 67 428,89	1 751 038,83
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 837 318,56	1 364 479,12	1 395 407,28	1 045 945,51
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 327 978,39	2 796 984,34	1 327 978,39	2 796 984,34
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	373 912,42	478 006,25	373 912,42	478 006,25

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2025 r. 31.12.2025 r.	01.07.2024 r. 31.12.2024 r.	01.10.2025 r. 31.12.2025 r.	01.10.2024 r. 31.12.2024 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 054 586,64	21 927 103,89	19 054 586,64	18 802 350,39
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 054 586,64	21 927 103,89	19 054 586,64	18 802 350,39
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	18 788 246,39	21 660 763,64	18 788 246,39	21 660 763,64
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	296 300,54	- 2 872 517,25	296 300,54	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	296 300,54	-	296 300,54	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	296 300,54	-	296 300,54	-

	- 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:	19 084 546,93	18 788 246,39	19 084 546,93	21 660 763,64
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.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	- 3 124 753,50
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	296 300,54	-	1 358 263,87	- 3 124 753,50
a)	korekty błędów	-	-	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	296 300,54	-	1 358 263,87	- 3 124 753,50
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	296 300,54	-	296 300,54	-
	- podział zysku	296 300,54	-	296 300,54	-
	- dywidenda	-	-	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	1 061 963,33	- 3 124 753,50
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	1 061 963,33	- 3 124 753,50
6.	Wynik netto	3 762 148,61	1 813 407,68	2 700 185,28	2 065 643,93

	Zysk netto	3 762 148,61	1 813 407,68	2 700 185,28	2 065 643,93
	Strata netto	-	-	-	-
	Odpisy z zysku	-	-	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 113 035,79	20 867 994,32	23 113 035,79	20 867 994,32
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 113 035,79	20 867 994,32	23 113 035,79	20 867 994,32

5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2025 r.

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
		31.12.2025	31.12.2024	30.09.2025	30.09.2024
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A	AKTYWA TRWAŁE	11 483 186,93	12 605 426,72	11 891 705,04	11 546 122,60
I.	Wartości niematerialne i prawne	772 890,03	997 698,35	839 561,34	15 502,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	772 890,03	933 148,67	839 561,34	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	9 207 090,59	10 466 600,65	9 498 244,78	10 677 241,87
1.	Środki trwałe	9 144 090,59	10 403 600,65	9 435 244,78	9 710 202,24
2.	Środki trwałe w budowie	63 000,00	63 000,00	63 000,00	967 039,63
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
I	Należności długoterminowe	446 607,04	97 139,49	447 095,79	47 999,99
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Od jednostek niepowiązanych	446 607,04	97 139,49	447 095,79	47 999,99
V	Inwestycje długoterminowe	43 858,49	-	-	1 150,00
1.	Nieruchomości	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	1 150,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	43 858,49	-	-	-

V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 012 740,78	1 043 988,23	1 106 803,14	804 228,24
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 012 740,78	1 043 988,23	1 106 803,14	804 228,24
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	32 194 527,35	30 952 864,72	36 176 034,62	35 289 155,65
I.	Zapasy	15 763 442,96	13 087 717,79	23 425 182,19	21 911 520,96
1.	Materiały	-	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-	-
4.	Towary	15 746 031,84	13 083 506,78	23 425 182,19	21 911 520,96
5.	Zaliczki na dostawy	17 411,12	4 211,01	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	13 096 816,22	12 717 712,68	9 503 955,05	10 459 448,43
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	13 096 816,22	12 717 712,68	9 503 955,05	10 459 448,43
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 870 215,80	4 660 242,30	2 754 999,75	2 425 567,65
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 856 215,80	4 272 542,30	2 425 207,75	2 037 867,65
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	14 000,00	387 700,00	329 792,00	387 700,00
I	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	464 052,37	487 191,95	491 897,63	492 618,61
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM		43 677 714,28	43 558 291,44	48 067 739,67	46 835 278,25

PASywa		Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
		31.12.2025	31.12.2024	30.09.2025	30.09.2024
		DANE	DANE	DANE	DANE
		SKONSOLID.	SKONSOLID.	SKONSOLID.	SKONSOLID.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 845 057,54	21 849 756,20	20 971 484,64	19 869 725,82
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	266 340,25	266 340,25
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	19 084 546,93	20 110 348,15	18 788 246,39	21 660 763,64
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	- 10 575,68	600,20	- 11 237,87	89,32
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	552 836,82	-	1 108 350,42	- 1 800 120,99
VIII.	Zysk (strata) netto	3 951 909,22	1 472 467,60	3 132 123,78	1 729 814,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-	-	-
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-	-	-
C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 832 656,74	21 708 535,23	27 096 255,03	26 965 552,43
I.	Rezerwy na zobowiązania	270 956,83	296 204,40	260 603,08	355 108,17
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33 173,00	50 986,00	22 175,00	50 986,00

2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	228 907,76	240 603,56	228 907,76	304 122,17
3.	Pozostałe rezerwy	8 876,07	4 614,84	9 520,32	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 580 226,77	4 737 274,56	3 755 990,36	4 176 216,88
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 580 226,77	4 737 274,56	3 755 990,36	4 176 216,88
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	15 936 502,75	16 590 686,15	23 032 095,42	22 343 387,09
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	15 824 658,42	16 536 564,78	22 837 727,99	22 194 859,08
3.	Fundusze specjalne	111 844,33	54 121,37	194 367,43	148 528,01
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	44 970,39	84 370,12	47 566,17	90 840,29
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	44 970,39	84 370,12	47 566,17	90 840,29
PASYWA RAZEM		43 677 714,28	43 558 291,43	48 067 739,66	46 835 278,25

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.07.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.10.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.10.2024 r. - 31.12.2024 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane	65 521 540,27	64 568 294,59	38 674 537,05	38 473 447,21
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 813 409,89	1 606 809,42	1 091 689,61	862 892,97
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	63 708 130,38	62 961 485,17	37 582 847,44	37 610 554,24
B.	Koszty działalności operacyjnej	60 209 440,48	62 134 743,10	34 675 856,66	36 010 007,50
I.	Amortyzacja	1 146 665,49	1 003 835,85	564 372,94	519 520,41
II.	Zużycie materiałów i energii	924 614,25	939 994,99	571 494,99	510 593,39
III.	Usługi obce	6 853 887,54	6 003 023,34	3 789 354,50	3 303 695,62
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	122 923,03	118 932,32	64 009,87	152 188,75

	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	3 949 283,32	4 237 829,38	2 033 422,56	2 174 745,53
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	930 962,46	972 438,58	478 208,42	525 969,68
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	703 317,98	650 628,54	391 227,06	437 191,65
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 577 786,40	48 208 060,09	26 783 766,31	28 386 102,47
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 312 099,79	2 433 551,49	3 998 680,39	2 463 439,70
D.	Pozostałe przychody operacyjne	771 179,53	320 418,90	521 758,21	204 321,69
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	55 902,95	32 283,49	25 832,55	22 190,83
II.	Dotacje	7 381,80	12 781,80	3 690,90	6 390,90
III.	Inne przychody operacyjne	707 894,78	275 353,61	492 234,76	175 739,96
E.	Pozostałe koszty operacyjne	355 414,66	136 996,07	234 570,89	87 075,59
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 492,03	3 379,05	31 492,03	3 379,05
III.	Inne koszty operacyjne	323 922,63	133 617,02	203 078,86	83 696,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 727 864,66	2 616 974,32	4 285 867,72	2 580 685,80
G.	Przychody finansowe	6 680,30	563 668,05	891,16	328 963,15
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	5 789,14	33 599,65	-	20 090,75
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	12 560,83	-	-
V.	Inne	891,16	517 507,57	891,16	308 872,40
H.	Koszty finansowe	679 926,82	1 132 041,30	350 611,75	652 883,24
I.	Odsetki, w tym:	531 027,09	673 655,11	283 135,34	335 395,90

	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	37 642,80	-	-
IV.	Inne	148 899,73	420 743,39	67 476,41	317 487,34
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	5 054 618,13	2 048 601,07	3 936 147,13	2 256 765,71
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)	5 054 618,13	2 048 601,07	3 936 147,13	2 256 765,71
O.	Podatek dochodowy	1 102 708,92	576 133,47	804 023,35	526 951,71
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-	-	-
R.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 951 909,22	1 472 467,60	3 132 123,78	1 729 814,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za II kwartał	
		01.07.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.07.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.10.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.10.2024 r. - 31.12.2024 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	3 951 909,22	1 472 467,60	3 132 123,78	1 729 814,00
II.	Korekty razem	4 203 621,77	11 362 029,52	5 127 103,74	10 796 952,22
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3.	Amortyzacja	1 146 665,49	1 003 835,85	564 372,94	519 520,41
4.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	- 145 473,83	-	- 13 741,99
5.	Wartość firmy	-	-	-	-
6.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	391 426,68	1 712 172,18	133 609,23	893 225,60
7.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	71 917,62	-	32 600,49
8.	Zmiana stanu rezerw	- 43 411,73	4 614,84	10 353,75	- 58 903,77
9.	Zmiana stanu zapasów	1 301 348,79	17 695 115,45	7 661 739,23	8 823 803,17
10.	Zmiana stanu należności	- 4 076 504,48	- 6 993 840,41	- 3 592 372,42	- 2 307 403,77
11.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 340 644,08	- 1 998 822,59	230 089,18	3 148 655,58
12.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	143 452,94	12 510,41	119 311,83	- 240 803,50
13.	Inne korekty	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto razem z działalności operacyjnej (I+II)	8 155 530,98	12 834 497,13	8 259 227,52	12 526 766,23

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	55 902,95	32 283,49	25 832,55	10 092,66
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55 902,95	32 283,49	25 832,55	10 092,66
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	35 155,00	1 355 255,74	23 955,00	505 295,97
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 155,00	967 555,74	23 955,00	117 595,97
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	387 700,00	-	387 700,00
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	387 700,00	-	387 700,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	387 700,00	-	387 700,00

4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	20 747,95	- 1 322 972,25	1 877,55	- 495 203,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	287 700,00	495 457,59	287 700,00	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	287 700,00	-	287 700,00	-
II.	Wydatki	8 665 485,58	10 147 260,66	8 117 797,02	10 292 344,15
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	7 095 017,93	8 435 088,48	7 287 572,62	9 399 118,56
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 037 567,59	1 038 517,07	555 141,79	554 966,39
8.	Odsetki	532 900,06	673 655,11	275 082,61	338 259,21
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 8 377 785,58	- 9 651 803,07	- 7 830 097,02	- 10 184 588,26
D.	Przepływy pieniężne netto razem	- 201 506,65	1 859 721,80	431 008,05	1 846 974,66

E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 201 506,65	1 859 721,80	431 008,05	1 846 974,66
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-			
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 057 722,45	2 412 820,50	2 425 207,75	2 425 567,65
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	2 856 215,80	4 272 542,30	2 856 215,80	4 272 542,31
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	298 522,07	504 790,93	298 522,07	504 790,93

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego			
		01.07.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.07.2024 r. - 31.12.2024 r.	01.10.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.10.2024 r. - 31.12.2024 r.
		DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.	DANE SKONSOLID.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 162 937,06	21 927 103,89	20 982 722,51	19 869 725,82
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 162 937,06	21 927 103,89	20 982 722,51	19 869 725,82
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	18 788 246,39	21 660 763,64	18 788 246,39	21 660 763,64
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	296 300,54	-	296 300,54	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	296 300,54	-	296 300,54	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	296 300,54	-	296 300,54	-
	- 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:	19 084 546,93	21 660 763,64	19 084 546,93	21 660 763,64
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	90,82	-	90,82	89,32
5.1	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	- 10 575,68	600,20	- 11 237,87	600,20
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 108 350,42	-	1 928 135,87	-
6.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 108 350,42	-	1 928 135,87	-
a)	pozostałe korekty		-	-	249 705,50

6.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 108 350,42	-	1 928 135,87	249 705,50
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	555 513,60	-	554 851,41	-
	- podział zysku	-	-	-	-
	- korekty konsolidacyjne kapitałów	555 513,60	-	554 851,41	-
6.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	552 836,82	-	1 373 284,45	249 705,50
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	-	- 1 550 415,49	-	- 2 057 467,39
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	552 836,82	- 1 550 415,49	1 373 284,45	- 1 807 761,89
7.	Wynik netto	3 951 909,22	1 472 467,60	3 132 123,78	1 729 814,00
	Zysk netto	-	-	-	-
	Strata netto	3 951 909,22	1 472 467,60	3 132 123,78	1 729 814,00
	Odpisy z zysku	-	-	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 845 057,54	21 849 756,20	23 845 057,54	21 849 756,20
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 845 057,54	21 849 756,20	23 845 057,54	21 849 756,20

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

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

Format oraz podstawowe zasady rachunkowości stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego:

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

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

AKTYWA TRWAŁE

Ewidencja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

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

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

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

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

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

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

AKTYWA OBROTOWE

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

Przyjęcie towarów do magazynu następuje według cen nabycia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

KAPITAŁY

Kapitały własne stanowią:

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

KOSZTY, PRZYCHODY, WYNIK FINANSOWY

Za obowiązujący, Spółka przyjmuje rachunek zysków i strat w wariancie 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 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

W pierwszym półroczu roku obrotowego 2025/2026 Emitent osiągnął narastające przychody netto ze sprzedaży na poziomie 62,39 mln zł, zbliżone do poziomu analogicznego okresu roku poprzedniego (62,17 mln zł)

Stabilizacja obrotów przy jednoczesnej poprawie efektywności operacyjnej przełożyła się na wyraźny wzrost rentowności – zysk ze sprzedaży wyniósł 5,06 mln zł wobec 2,39 mln zł rok wcześniej, natomiast zysk operacyjny wzrósł do 5,48 mln zł (r/r 2,54 mln zł).

Otoczenie rynkowe

Zarząd nadal obserwuje ożywienie rynkowe związane z uruchamianiem środków z funduszu KPO, w tym projektów:

- **Pracownie STEM i AI,**
- **Program Cyfrowy Uczni** (kilkuletni horyzont).

Jednak bezpośredni wpływ z wymienionych programów spodziewany jest dopiero w drugiej połowie bieżącego roku kalendarzowego.

Działania Zarządu Emitenta:

- Przygotowuje ofertę i dostępność towarów pod realizację powyższych programów,
- koncentruje się na maksymalizacji rentowności i wykorzystaniu efektów synergii w Grupie,

- utrzymuje stabilną sytuację finansową, posiada rezerwy i dostęp do elastycznych źródeł finansowania,
- pozostaje w stałym kontakcie z bankami, dostosowując strukturę finansowania do bieżących potrzeb.

Perspektywy i strategia

Zarząd jest przekonany, że:

- konsekwentna realizacja strategii rozwoju,
- inwestycje w innowacyjne rozwiązania IT (m.in. platforma B2B, modernizacja ERP),
- oraz przygotowanie pod projekty edukacyjne i cyfrowe

przyczynią się do dalszego wzrostu wartości Spółki, zwiększenia satysfakcji akcjonariuszy i umocnienia pozycji rynkowej.

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 2025/2026.

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

Do końca 2025 roku Emitent kontynuował prace rozwojowych systemu sprzedaży B2B oraz modernizacją systemu ERP pod kątem przystosowania do obsługi systemu KSEF.

Celem tych działań jest dalsza integracja i automatyzacja procesów komunikacji z partnerami biznesowymi w Polsce oraz na rynkach Unii Europejskiej, co stanowi istotny element strategii budowania przewagi konkurencyjnej.

Rozwój systemu ERP obejmie również integrację z dodatkowymi partnerami oraz automatyzację kolejnych procesów, co pozwoli na znaczące zwiększenie efektywności operacyjnej.

Realizacja powyższych działań ma na celu nie tylko optymalizację procesów wewnętrznych, ale również wzmocnienie pozycji Emitenta na rynku poprzez oferowanie innowacyjnych, zautomatyzowanych rozwiązań dla kontrahentów.

11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2025 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2025 roku wchodzi Emitent (jako jednostka dominująca), OmniAV GmbH, Spółka Projekcja Sp. z o. o. oraz Spółka Retlab Sp. z o. o. (spółka nieaktywna - zawieszona od dn. 06.02.2024 r.)

Firma:	OmniAV GmbH
Siedziba:	Augsburg, DE
Adres:	Bürgermeister-Wegele-Straße 12, 86167
Handelsregister:	HRB 294760
Kapitał zakładowy	25 000 EUR
Przedmiot działalności	dystrybucja sprzętu audiowizualnego na rynku niemieckim i austriackim

Firma:	Projekcja 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 Projekcja 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: 30.06.2025

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

Na dzień 31.12.2025 r. Spółka zatrudniała 62 osób, co daje wartość 61,17 w przeliczeniu na pełne etaty. W stosunku do ostatniego raportu kwartalnego zatrudnienie w spółce wzrosło.

13. Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd VIDIS S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane dane finansowe za okres od 1 października 2025 r. do 31 grudnia 2025 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.