



VIDIS SA

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY

RAPORT OKRESOWY

ZA OKRES 01.04.2026 r. do 30.06.2026 r.

(IV 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 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni.....	4
4. Kwartałne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości .	4
5. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2026 r.....	16
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	27
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 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 30 czerwca 2026 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji	32
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	33
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 14.08.2026 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	222 592	9,20%	222 592	9,20%
Suma	2 421 275	100,00%	2 421 275	100,00%

Źródło: Emitent

3. Wybrane jednostkowe dane finansowe za okres od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r. wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2026	Na dzień 30.06.2025	Na dzień 31.03.2026	Na dzień 31.03.2025
Kapitał własny	21 618 751,16	19 350 887,18	21 933 880,93	20 473 944,00
Należności długoterminowe	51 006,04	40 999,99	51 006,04	40 999,99
Należności krótkoterminowe	8 143 717,82	5 408 039,27	7 177 789,32	9 381 295,51
Zapasy	21 677 266,64	29 223 874,08	19 947 635,03	18 019 788,51
Zobowiązania długoterminowe	3 068 847,91	3 555 494,28	3 456 434,37	4 114 765,14
Zobowiązania krótkoterminowe	20 585 373,65	27 220 017,98	15 528 822,72	18 138 716,10
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 411 322,83	1 898 919,29	2 411 322,83	1 837 318,56
Środki trwałe i WNIP	8 602 035,08	8 477 691,41	8 134 493,91	8 567 511,95

Źródło: Emitent, powyższe dane podane w złotych

Wyszczególnienie	Za IV kwartał 2025/2026 (01.07.2025 r. - 30.06.2026 r.)	Za IV kwartał 2024/2025 (01.07.2024 r. - 30.06.2025 r.)
EBITDA	5 844 tys. zł	4 240 tys. zł
/zysk brutto + odsetki + amortyzacja/		

Źródło: Emitent

4. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r. z danymi porównawczymi, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 30.06.2026	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.03.2026	Stan na 31.03.2025
A.	AKTYWA TRWAŁE	12 457 909,28	12 938 033,61	12 387 752,88	12 649 555,44
I.	Wartości niematerialne i prawne	682 450,41	906 232,65	746 021,22	937 051,19
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	645 748,41	906 232,65	709 319,22	872 501,51

4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	36 702,00	-	36 702,00	64 549,68
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
1.	Wartość firmy – jednostki zależne	-	-	-	-
2.	Wartość firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 602 035,08	8 477 691,41	8 134 493,91	8 567 511,95
1.	Środki trwałe	8 539 035,08	8 414 691,41	8 071 493,91	8 504 511,95
2.	Środki trwałe w budowie	63 000,00	63 000,00	63 000,00	63 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
IV.	Należności długoterminowe	51 006,04	40 999,99	51 006,04	40 999,99
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Od jednostek niepowiązanych	51 006,04	40 999,99	51 006,04	40 999,99
V.	Inwestycje długoterminowe	2 141 935,75	2 532 627,56	2 475 749,71	2 093 060,31
1.	Nieruchomości	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 141 935,75	2 532 627,56	2 475 749,71	2 093 060,31
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	980 482,00	980 482,00	980 482,00	1 010 932,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	980 482,00	980 482,00	980 482,00	1 010 932,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	33 121 176,23	37 501 791,84	28 848 964,73	30 426 248,64
I.	Zapasy	21 677 266,64	29 223 874,08	19 947 635,03	18 019 788,51
1.	Materiały	-	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-	-
4.	Towary	21 677 266,64	29 223 874,08	19 947 635,03	18 019 788,51
5.	Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	8 143 717,82	5 408 039,27	7 177 789,32	9 381 295,51

1.	Należności od jednostek powiązanych	151 963,92	166 977,69	463 064,04	147 032,86
2.	Należności od pozostałych jednostek	7 991 753,90	5 241 061,58	6 714 725,28	9 234 262,65
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 704 575,50	2 314 579,03	1 084 831,54	2 439 798,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 704 575,50	2 314 579,03	1 084 831,54	2 439 798,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	595 616,27	555 299,46	638 708,84	585 366,62
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM		45 579 085,51	50 439 825,45	41 236 717,61	43 075 804,08

PASywa		Stan na 30.06.2026	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.03.2026	Stan na 31.03.2025
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 618 751,16	19 350 887,18	21 933 794,92	20 473 944,00
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	19 084 546,93	18 788 246,39
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
VIII.	Zysk (strata) netto	2 267 863,98	296 300,54	2 582 993,75	1 419 357,36
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-	-	-
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-	-	-
C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	23 960 334,35	31 088 938,27	19 302 836,68	22 601 860,08
I.	Rezerwy na zobowiązania	262 080,76	262 080,76	262 080,76	291 589,56
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33 173,00	33 173,00	33 173,00	50 986,00

2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	228 907,76	228 907,76	228 907,76	240 603,56
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 068 847,91	3 555 494,28	3 456 434,37	4 114 765,14
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 068 847,91	3 555 494,28	3 456 434,37	4 114 765,14
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20 585 373,65	27 220 017,98	15 528 822,72	18 138 716,10
1.	Wobec jednostek powiązanych	11 555,78	50 710,64	24 609,64	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	20 315 366,06	26 974 529,52	15 226 657,84	17 928 963,26
3.	Fundusze specjalne	258 451,81	194 777,82	277 555,24	209 752,84
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	44 032,03	51 345,25	55 498,83	56 789,28
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	44 032,03	51 345,25	55 498,83	56 789,28
PASYWA RAZEM		45 579 085,51	50 439 825,45	41 236 717,61	43 075 804,08

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za IV kwartał	
		01.07.2025 r. 30.06.2026 r.	01.07.2024 r. 30.06.2025 r.	01.04.2026 r. 30.06.2026 r.	01.04.2025 r. 30.06.2025 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane	95 825 424,02	100 633 535,46	19 784 423,89	21 813 896,82
	- od jednostek powiązanych	4 267 939,16	3 045 794,44	480 878,83	563 783,93
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 441 116,31	2 668 179,06	450 821,33	984 878,65
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	93 384 307,71	97 965 356,40	19 333 602,56	20 829 018,17
B.	Koszty działalności operacyjnej	93 497 300,41	99 803 111,83	20 849 025,19	22 719 641,29
I.	Amortyzacja	2 171 823,69	2 071 518,89	553 996,66	541 136,41

II.	Zużycie materiałów i energii	1 684 461,29	1 668 791,37	364 940,87	393 367,02
III.	Usługi obce	12 179 962,04	10 848 752,83	3 217 209,04	3 010 492,59
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	249 798,34	225 092,42	76 943,11	58 639,74
	- <i>podatek akcyzowy</i>	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	7 166 112,69	7 130 186,77	1 976 180,36	1 672 899,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 692 291,28	1 679 133,30	455 824,23	394 039,22
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 283 003,17	1 268 536,44	325 730,14	335 042,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	67 069 847,91	74 911 099,81	13 878 200,78	16 314 023,76
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 328 123,61	830 423,63	- 1 064 601,30	- 905 744,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 325 962,24	1 365 147,18	226 221,01	1 413 257,01
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	297 646,91	67 935,31	68 096,08	15 223,83
II.	Dotacje	14 763,60	48 963,60	3 690,90	3 690,90
III.	Inne przychody operacyjne	1 013 551,73	1 248 248,27	154 434,03	1 394 342,28
E.	Pozostałe koszty operacyjne	607 602,79	217 973,15	107 025,41	854 918,10
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 028,57	17 100,60	-	551 280,26
III.	Inne koszty operacyjne	578 574,22	200 872,55	107 025,41	303 637,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 046 483,06	1 977 597,66	- 945 405,70	- 347 405,56
G.	Przychody finansowe	1 369 853,86	451 755,66	732 063,25	499 418,09
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	218 000,78	348 676,78	-	-
	- <i>od jednostek powiązanych</i>	218 000,78	348 676,78	-	-
II.	Odsetki, w tym:	9 123,09	90 518,05	9 875,70	62 698,97
	- <i>od jednostek powiązanych</i>	8 581,95	11 761,10	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	563 527,21	12 560,83	563 527,21	-
V.	Inne	579 202,78	-	158 660,34	436 719,12
H.	Koszty finansowe	1 584 749,94	1 756 953,78	374 672,32	1 352 295,35
I.	Odsetki, w tym:	840 838,85	1 171 601,83	215 178,98	293 678,70

	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	26 090,80	423 321,96	26 090,80	385 679,16
IV.	Inne	717 820,29	162 029,99	133 402,54	672 937,49
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	2 831 586,98	672 399,54	- 588 014,77	- 1 200 282,82
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)	2 831 586,98	672 399,54	- 588 014,77	- 1 200 282,82
O.	Podatek dochodowy	563 723,00	376 099,00	- 272 885,00	- 77 226,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-	-	-
R.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 267 863,98	296 300,54	- 315 129,77	- 1 123 056,82

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za IV kwartał	
		01.07.2025 r. 30.06.2026 r.	01.07.2024 r. 30.06.2025 r.	01.04.2026 r. 30.06.2026 r.	01.04.2025 r. 30.06.2025 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	2 267 863,98	296 300,54	- 315 129,77	- 1 123 056,82
II.	Korekty razem	- 746 119,37	5 652 717,19	- 898 138,19	2 249 698,35
1.	Amortyzacja	2 171 823,69	2 071 518,89	553 996,66	541 136,41
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	61 953,97	60 316,01	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	613 714,98	764 567,33	203 303,28	230 979,73
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 835 083,32	47 446,00	- 605 532,49	370 455,33
5.	Zmiana stanu rezerw	-	- 29 508,80	-	- 29 508,80
6.	Zmiana stanu zapasów	7 546 607,44	712 783,87	- 1 729 631,61	- 11 204 085,57
7.	Zmiana stanu należności	- 2 745 684,60	9 026,65	- 965 807,04	3 973 256,24
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 7 289 425,23	2 091 823,47	1 613 354,85	8 111 495,10
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 47 630,03	- 75 256,23	31 625,77	55 073,13
10.	Inne korekty	- 222 396,27	-	552,39	200 896,78
III.	Przepływy pieniężne netto razem z działalności operacyjnej (I+II)	1 521 744,61	5 949 017,73	- 1 213 267,96	1 126 641,53
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	1 103 221,89	518 025,59	175 886,93	120 038,08
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	297 646,91	67 935,31	68 096,08	15 223,83
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym	805 574,98	350 090,28	107 790,85	104 814,25
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-

b)	w pozostałych jednostkach:	805 574,98	350 090,28	107 790,85	104 814,25
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	218 000,78	350 090,28	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	578 451,11	-	90 548,66	100 000,00
	- odsetki	9 123,09	-	17 242,19	4 814,25
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	100 000,00	-	-
II.	Wydatki	175 527,47	1 446 189,27	20 598,88	116 993,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	175 527,47	365 102,02	20 070,00	72 636,67
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	693 387,25	528,88	44 357,13
a)	w jednostkach powiązanych	-	650 968,25	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	42 419,00	528,88	44 357,13
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	42 419,00	528,88	44 357,13
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	387 700,00	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	927 694,42	- 928 163,68	155 288,05	3 044,28
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	1 277 738,93	1 689 734,24	3 205 816,68	369 615,24
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	1 277 738,93	1 689 734,24	3 205 816,68	369 615,24

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II.	Wydatki	3 153 173,69	6 150 403,32	773 886,99	1 139 085,99
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	297 768,00	3 127 529,03	74 442,00	74 442,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 014 566,84	1 854 083,46	484 266,01	770 248,13
8.	Odsetki	840 838,85	1 168 790,83	215 178,98	294 395,86
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto razem z działalności finansowej (I-II)	- 1 875 434,76	- 4 460 669,08	2 431 929,69	- 769 470,75
D.	Przepływy pieniężne netto razem	574 004,27	560 184,97	1 373 949,78	360 215,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	574 004,27	560 184,97	1 373 949,78	360 215,06
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 837 318,56	1 338 734,32	1 035 373,05	1 477 103,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	2 411 322,83	1 898 919,29	2 409 322,83	1 837 318,56
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	392 024,60	262 578,27	392 024,60	262 578,27

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku danego obrotowego		Za IV kwartał	
		01.07.2025 r. 30.06.2026 r.	01.07.2024 r. 30.06.2025 r.	01.04.2026 r. 30.06.2026 r.	01.04.2025 r. 30.06.2025 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 350 887,18	19 054 586,64	19 350 887,18	20 473 944,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 350 887,18	19 054 586,64	19 350 887,18	20 473 944,00
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	19 084 546,93	18 788 246,39
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	296 300,54	- 2 872 517,25	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	296 300,54	-	-	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	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	18 788 246,39
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	-	- 2 872 517,25	-	-
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	296 300,54	-	2 582 993,75	1 419 357,36
a)	korekty błędów	-		-	
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	296 300,54	-	2 582 993,75	1 419 357,36
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	296 300,54	-	-	-
	- podział zysku	296 300,54	-	-	-
	- dywidenda		-		-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	2 582 993,75	1 419 357,36
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	-	-	2 582 993,75	1 419 357,36
6.	Wynik netto	2 267 863,98	296 300,54	- 315 129,77	- 1 123 056,82
	Zysk netto	2 267 863,98	296 300,54	-	-
	Strata netto	-	-	- 315 129,77	- 1 123 056,82
	Odpisy z zysku	-	-	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 618 751,16	19 350 887,18	21 618 751,16	19 350 887,18
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 618 751,16	19 350 887,18	21 618 751,16	19 350 887,18

5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2026 r.

a) Bilans [w zł]

AKTYWA		Stan na 30.06.2026 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.06.2025 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.03.2026 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.03.2025 DANE SKONSOLID.
A.	AKTYWA TRWAŁE	11 794 831,81	12 098 306,23	11 422 045,30	12 040 920,92
I.	Wartości niematerialne i prawne	682 450,41	906 232,65	746 021,22	937 051,19
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	645 748,41	906 232,65	709 319,22	872 501,51
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	36 702,00	-	36 702,00	64 549,68
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
1.	Wartość firmy – jednostki zależne	-	-	-	-
2.	Wartość firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 992 005,48	10 066 192,54	9 559 367,25	9 976 625,15
1.	Środki trwałe	9 929 005,48	10 003 192,54	9 496 367,25	9 913 625,15
2.	Środki trwałe w budowie	63 000,00	63 000,00	63 000,00	63 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
IV.	Należności długoterminowe	120 302,39	96 781,84	115 912,94	96 114,84
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Od jednostek niepowiązanych	120 302,39	96 781,84	115 912,94	96 114,84
V.	Inwestycje długoterminowe	-	30 046,69	-	-
1.	Nieruchomości	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	30 046,69	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-

VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 000 073,53	999 052,51	1 000 743,89	1 031 129,74
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 000 073,53	999 052,51	1 000 743,89	1 031 129,74
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	35 309 373,86	39 674 967,93	31 344 879,05	32 220 963,44
I.	Zapasy	22 688 632,21	29 910 040,52	20 923 520,55	18 823 663,93
1.	Materiały	-	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-	-
4.	Towary	22 688 632,21	26 453 963,92	20 922 792,91	18 823 314,44
5.	Zaliczki na dostawy	-	3 456 076,60	727,64	349,49
II.	Należności krótkoterminowe	8 575 885,59	5 823 271,77	7 404 732,25	9 795 086,35
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	8 575 885,59	5 823 271,77	7 404 732,25	9 795 086,35
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 418 469,89	3 341 910,00	2 346 161,77	2 969 765,30
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 418 469,89	3 341 910,00	2 346 161,77	2 969 765,30
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	626 386,17	599 745,64	670 464,48	632 447,86
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM		47 104 205,67	51 773 274,16	42 766 924,35	44 261 884,36

PASYWA		Stan na 30.06.2026 DANE SKONSOLID.	Stan na 30.06.2025 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.03.2026 DANE SKONSOLID.	Stan na 31.03.2025 DANE SKONSOLID.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	22 374 732,77	20 106 272,09	22 631 533,04	21 291 678,89
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	19 084 546,93	18 788 246,39
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-

V.	Różnice kursowe z przeliczenia	10 191,47	- 9 198,92	8 409,96	3 590,57
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	718 315,36	1 322 101,76	718 315,36	1 322 101,76
VIII.	Zysk (strata) netto	2 295 338,76	- 261 217,39	2 553 920,54	911 399,92
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-	-	-
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-	-	-
C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	24 729 472,90	31 667 002,07	20 135 391,31	22 970 205,47
I.	Rezerwy na zobowiązania	269 341,51	282 624,76	269 887,47	298 095,52
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33 173,00	30 938,00	33 173,00	50 986,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	228 907,76	228 907,76	228 907,76	240 603,56
3.	Pozostałe rezerwy	7 260,75	22 779,00	7 806,71	6 505,96
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 315 851,54	3 847 192,69	3 714 832,02	4 230 869,52
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 315 851,54	3 847 192,69	3 714 832,02	4 230 869,52
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	21 100 247,82	27 485 839,37	16 095 172,99	18 384 451,14
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	20 823 109,62	27 278 355,97	15 796 773,67	18 161 530,24
3.	Fundusze specjalne	277 138,20	207 483,40	298 399,32	222 920,90
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	44 032,03	51 345,25	55 498,83	56 789,29
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	44 032,03	51 345,25	55 498,83	56 789,29
	PASYWA RAZEM	47 104 205,67	51 773 274,16	42 766 924,35	44 261 884,36

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

Wyszczególnienie		Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za IV kwartał	
		01.07.2025 r. 30.06.2026 r. DANE SKONSOLID.	01.07.2024 r. 30.06.2025 r. DANE SKONSOLID.	01.04.2026 r. 30.06.2026 r. DANE SKONSOLID.	01.04.2025 r. 30.06.2025 r. DANE SKONSOLID.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane	101 257 002,54	104 426 181,36	20 984 284,02	22 910 350,78
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 359 925,89	2 579 464,84	205 107,74	876 354,45
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	98 897 076,65	101 846 716,52	20 779 176,28	22 033 996,33
B.	Koszty działalności operacyjnej	98 649 154,70	103 831 847,91	22 027 754,05	23 931 135,81
I.	Amortyzacja	2 293 211,23	2 158 635,80	588 921,96	564 098,40
II.	Zużycie materiałów i energii	1 771 189,87	1 754 732,46	398 909,75	385 815,04
III.	Usługi obce	12 479 470,72	11 139 512,04	3 265 162,55	3 058 026,06
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	273 283,26	250 683,59	83 077,69	64 033,49
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	8 174 703,54	8 058 433,49	2 220 415,98	1 940 227,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 900 057,40	1 860 404,16	507 409,74	438 526,48
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 433 275,53	1 348 829,97	371 480,97	349 974,09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	70 323 963,15	77 260 616,40	14 592 375,41	17 130 434,68
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 607 847,84	594 333,45	- 1 043 470,03	- 1 020 785,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 379 913,51	1 442 757,76	275 255,52	171 455,46

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	302 646,92	53 296,22	82 230,59	14 750,83
II.	Dotacje	35 146,54	48 963,60	24 073,84	3 690,90
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	455 838,34	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	1 042 120,05	884 659,60	168 951,09	153 013,73
E.	Pozostałe koszty operacyjne	610 070,47	226 026,21	107 025,86	- 49 012,97
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	1,23
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 492,03	17 100,60	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	578 578,44	208 925,61	107 025,86	- 49 014,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 377 690,88	1 811 065,00	- 875 240,37	- 800 316,61
G.	Przychody finansowe	1 165 736,69	114 523,18	1 156 181,16	- 748 018,40
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	20 368,95	101 962,35	10 813,42	7 720,56
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	563 527,21	12 560,83	563 527,21	-
V.	Inne	581 840,53	-	581 840,53	- 755 738,96
H.	Koszty finansowe	1 615 257,22	1 776 474,38	806 512,79	- 525 684,76
I.	Odsetki, w tym:	869 844,13	1 179 265,67	225 563,92	296 047,53
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	26 090,80	423 321,96	26 090,80	-
IV.	Inne	719 322,29	173 886,75	554 858,07	- 821 732,29
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-

J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	2 928 170,35	149 113,80	- 525 572,00	- 1 022 650,25
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)	2 928 170,35	149 113,80	- 525 572,00	- 1 022 650,25
O.	Podatek dochodowy	632 831,59	410 331,19	- 266 990,22	- 20 260,77
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-	-	-
R.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P-R)	2 295 338,76	- 261 217,39	- 258 581,78	- 1 002 389,48

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

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku danego roku obrotowego		Za IV kwartał	
		01.07.2025 r. 30.06.2026 r. DANE SKONSOLID.	01.07.2024 r. 30.06.2025 r. DANE SKONSOLID.	01.04.2026 r. 30.06.2026 r. DANE SKONSOLID.	01.04.2025 r. 30.06.2025 r. DANE SKONSOLID.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	2 295 338,76	- 261 217,39	- 258 581,78	- 1 002 389,48
II.	Korekty razem	- 256 987,44	6 077 242,85	- 1 163 116,51	1 922 272,89
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach	-	-	-	-

	wycenianych metodą praw własności				
3.	Amortyzacja	2 293 211,23	2 158 635,80	588 921,96	564 098,40
4.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 26 878,08	- 9 198,92	1 781,51	-
5.	Wartość firmy	-	-	-	-
6.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	770 767,28	1 130 331,06	199 165,69	5 531,42
7.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 840 083,33	28 633,96	- 619 667,00	- 374 063,67
8.	Zmiana stanu rezerw	- 13 283,25	- 8 964,80	- 545,96	16 273,04
9.	Zmiana stanu zapasów	7 221 408,31	872 792,72	- 1 765 111,66	1 758 872,18
10.	Zmiana stanu należności	- 2 776 134,37	- 99 041,85	- 1 175 542,79	424 282,41
11.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 7 042 340,19	2 102 993,77	1 561 933,36	- 446 657,89
12.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 34 974,77	- 98 938,89	33 281,87	35 945,39
13.	Inne korekty	191 319,73	-	12 666,51	- 62 008,39
III.	Przepływy pieniężne netto razem z działalności operacyjnej (I+II)	2 038 351,32	5 816 025,46	- 1 421 698,29	919 883,41
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	872 751,84	167 935,31	138 484,61	15 223,83
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	396 142,85	67 935,31	68 096,08	15 223,83
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym	476 608,99	-	70 388,53	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	476 608,99	-	70 388,53	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-

	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	376 242,62	-	49 458,49	-
	- odsetki	100 366,37	-	20 930,04	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	100 000,00	-	-
II.	Wydatki	211 825,02	819 229,49	10 124,53	40 800,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	211 825,02	389 110,49	10 124,53	40 800,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	42 419,00	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	42 419,00	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	387 700,00	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	660 926,82	- 651 294,18	128 360,08	- 25 576,17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	1 277 938,93	1 689 734,24	3 204 692,72	1 489 740,25
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	1 277 938,93	1 689 734,24	3 204 692,72	1 489 740,25
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II.	Wydatki	3 554 461,25	6 270 335,44	789 587,90	1 928 306,72
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	297 768,00	3 127 529,03	74 442,00	1 094 567,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 385 559,60	1 966 351,74	495 050,17	524 343,86
8.	Odsetki	871 133,65	1 176 454,67	220 095,73	309 395,86
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 2 276 522,32	- 4 580 601,20	2 415 104,82	- 438 566,47
D.	Przepływy pieniężne netto razem	422 755,82	584 130,08	1 121 766,61	455 740,77
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	422 755,82	584 130,08	1 121 766,61	455 740,77
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	- 63 299,52	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 995 714,07	2 411 583,99	2 296 703,28	2 539 973,30
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	3 418 469,89	2 995 714,07	3 418 469,89	2 995 714,07
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	237 384,65	287 143,03	237 384,65	275 940,31

d) Zestawienie zmian w kapitale własnym [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Narastająco od początku roku			
		danego obrotowego			
		01.07.2025 r. 30.06.2026 r. DANE SKONSOLID.	01.07.2024 r. 30.06.2025 r. DANE SKONSOLID.	01.04.2026 r. 30.06.2026 r. DANE SKONSOLID.	01.04.2025 r. 30.06.2025 r. DANE SKONSOLID.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 106 272,09	20 376 688,40	22 631 533,04	21 291 678,89
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-

I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 106 272,09	20 376 688,40	22 631 533,04	21 291 678,89
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)	-	-	-	-
	- 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	19 084 546,93	18 788 246,39
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	296 300,54	- 2 872 517,25	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	296 300,54	-	-	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	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	-	-
	- 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	18 788 246,39	19 084 546,93	18 788 246,39
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	- 9 198,92	-	8 409,96	3 590,57
5.1	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	10 191,47	- 9 198,92	10 191,47	- 9 198,92
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 322 101,76	- 1 550 415,49	718 315,36	1 322 101,76
6.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 322 101,76	-	718 315,36	1 322 101,76

a)	pozostałe korekty	-	-	-	-
6.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 322 101,76	-	718 315,36	1 322 101,76
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	1 322 101,76	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	1 322 101,76	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	603 786,40	-	-	-
	- podział zysku	557 517,93	-	-	-
	- korekty konsolidacyjne kapitałów	46 268,47	-	-	-
6.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	718 315,36	1 322 101,76	718 315,36	1 322 101,76
6.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	1 550 415,49	-	-
6.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	1 550 415,49	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	zmniejszenie (z tytułu)	-	1 550 415,49	-	-
6.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
6.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	718 315,36	1 322 101,76	718 315,36	1 322 101,76
7.	Wynik netto	2 295 338,76	- 261 217,39	2 295 338,76	- 261 217,39
	Zysk netto	2 295 338,76	-	2 295 338,76	-
	Strata netto	-	- 261 217,39	-	- 261 217,39
	Odpisy z zysku	-	-	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 374 732,77	20 106 272,09	22 374 732,77	20 106 272,09
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 374 732,77	20 106 272,09	22 374 732,77	20 106 272,09

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

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

Format oraz podstawowe zasady rachunkowości stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego:

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

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

AKTYWA TRWAŁE

Ewidencja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

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

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

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

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

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

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

AKTYWA OBROTOWE

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

Przyjęcie towarów do magazynu następuje według cen nabycia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

KAPITAŁY

Kapitały własne stanowią:

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

KOSZTY, PRZYCHODY, WYNIK FINANSOWY

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

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

Przychody – przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług.

Wynik finansowy – ustalany jest według następujących zasad:

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

Wynik finansowy brutto jest pomniejszany o obowiązkowe tytuły:

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

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

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

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

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

7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w okresie od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.

W IV kwartale roku obrotowego 2025/2026 przychody netto ze sprzedaży wyniosły 19,78 mln zł, wobec 21,81 mln zł w analogicznym kwartale poprzedniego roku obrotowego, co oznacza spadek o 9,3%.

Wynik netto za IV kwartał roku obrotowego 2025/2026 wyniósł -315,13 tys. zł, wobec straty netto w wysokości -1,12 mln zł w analogicznym kwartale poprzedniego roku obrotowego. Oznacza to znaczącą poprawę wyniku netto pomimo utrzymujących się wymagających warunków rynkowych.

Narastająco, za okres od 1 lipca 2025 r. do 30 czerwca 2026 r., Emitent osiągnął przychody netto ze sprzedaży w wysokości 95,83 mln zł, wobec 100,63 mln zł w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego, co oznacza spadek o 4,8%.

Zysk netto za okres od 1 lipca 2025 r. do 30 czerwca 2026 r. wyniósł 2,27 mln zł, wobec 0,30 mln zł rok wcześniej.

Osiągnięty wynik potwierdza istotną poprawę rentowności prowadzonej działalności pomimo niższego poziomu sprzedaży. Poprawa rentowności była efektem konsekwentnie realizowanej polityki optymalizacji kosztów operacyjnych, utrzymania dyscypliny kosztowej oraz niższych kosztów finansowych w porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym.

Zarząd Emitenta ocenia sytuację finansową Spółki jako stabilną. Spółka utrzymuje zdolność do terminowego regulowania zobowiązań oraz posiada odpowiednie źródła finansowania umożliwiające bieżącą realizację działalności operacyjnej.

W ocenie Zarządu w raportowanym okresie nie wystąpiły zdarzenia jednorazowe o istotnym wpływie na działalność, sytuację majątkową lub finansową Emitenta. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację rynkową oraz dostosowuje poziom zapasów, ofertę handlową i źródła finansowania do aktualnych potrzeb operacyjnych.

Podsumowując, rok obrotowy 2025/2026 Spółka zakończyła dodatnim wynikiem netto oraz istotną poprawą rentowności prowadzonej działalności. Zarząd ocenia, że osiągnięte wyniki potwierdzają skuteczność prowadzonych działań operacyjnych i finansowych oraz stanowią podstawę do stabilnego funkcjonowania Spółki w kolejnych okresach sprawozdawczych.

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

W okresie objętym raportem Emitent prowadził działania związane z rozwojem i optymalizacją wykorzystywanych systemów informatycznych wspierających sprzedaż, logistykę oraz zarządzanie przedsiębiorstwem.

Kluczowym projektem była modyfikacja systemu zarządzania magazynem (WMS), której celem jest usprawnienie procesów logistycznych, zwiększenie efektywności realizacji zamówień oraz dalsza automatyzacja operacji magazynowych. Uruchomienie nowych funkcjonalności planowane jest przed rozpoczęciem najbardziej intensywnego okresu sprzedażowego przypadającego na drugi kwartał nowego roku finansowego Spółki.

Równolegle Emitent kontynuował rozwój systemów wspierających sprzedaż oraz integrację wybranych procesów biznesowych, dążąc do dalszego zwiększania efektywności operacyjnej i poprawy jakości obsługi partnerów handlowych.

W ocenie Zarządu realizowane projekty przyczynią się do dalszej automatyzacji procesów operacyjnych oraz zwiększenia efektywności logistycznej Spółki w kolejnych okresach sprawozdawczych.

11. Struktura grupy kapitałowej Emitenta na dzień 30 czerwca 2026 r. i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 30 czerwca 2026 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	dystribucja 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 30.06.2026 r. Spółka zatrudniała 68 osób, co daje wartość 66,83 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 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 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.