

<b>Nagłówek sprawozdania finansowego</b>	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-07-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-06-30
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2022-11-29
<b>Kod Sprawozdania: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych</b>	
Kod Systemowy	SFSINZ (1)
Wersja Schemy	1-2
Wariant Sprawozdania	1
<b>Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>	
<b>Informacje podstawowe o jednostce dominującej</b>	
<b>Nazwa (firma), siedziba</b>	
Nazwa Firmy	VIDIS SPÓŁKA AKCYJNA
<b>Siedziba podmiotu</b>	
Województwo	Dolnośląskie
Powiat	wrocławski
Gmina	Kobierzyce
Miejscowość	Bielany Wrocławskie
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej	4666Z
Identyfikator podatkowy NIP	8992522420
Numer KRS	0000360399

<p><b>Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</b></p>	<p>{P_2A:Projekcja Sp. z o.o. \nul. Zwycięska 20A, 53-033 Wrocław, P_2B:Sprzedaż detaliczna sprzętu audiowizualnego,P_2C:100.00,P_2D: 100.00,P_2E:VIDIS S.A. posiada 100% udziałów w jednostce zależnej Projekcja Sp. z o.o.},{P_2A:Avilux Verwaltungs GmbH\nRobert-Bosch-Straße 6; 86988 Landsberg (Niemcy), P_2B:Spółka celowa powołana do zarządzania Avilux GmbH &amp; Co. KG, P_2C:55.00,P_2D:55.00,P_2E:VIDIS S. A. posiada 55% udziałów w jednostce zależnej Avilux Verwaltungs GmbH},{P_2A:Avilux GmbH &amp; Co. KG \nRobert-Bosch-Straße 6; 86988 Landsberg (Niemcy), P_2B:Sprzedaż sprzętu audiowizualnego,P_2C:55.00,P_2D: 55.00,P_2E:VIDIS S.A. posiada 55% udziałów w jednostce zależnej Avilux GmbH &amp; Co. KG}</p>
<p><b>Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b></p>	
<p><b>Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b></p>	<p>RetLab Sp. z o.o. Bielany Wrocławskie, ul. Logistyczna 4; 55-040 Kobierzyce</p>
<p><b>Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia</b></p>	<p>art. 58 ustawy o rachunkowości, nieistotność danych</p>
<p><b>Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współlnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek</b></p>	<p>100.00</p>
<p><b>Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</b></p>	
<p><b>Data od</b></p>	<p>2021-07-01</p>

Data do	2022-06-30
Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnątrz jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: "Tak" - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; "Nie" - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	Nie
<b>Założenie kontynuacji działalności</b>	
Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości	Tak
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	Tak
<b>Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>	

<p><b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</b></p>	<p>Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych. Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzony został w wariancie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.</p>
<p><b>zasady grupowania operacji gospodarczych</b></p>	<p>W celu ujednoczenia zasad grupowania operacji gospodarczych rachunkowość spółek zależnych z siedzibą w Polsce prowadzona jest zgodnie z Polityką Rachunkowości przyjętą przez Spółkę Dominującą. Na potrzeby konsolidacji dane finansowe zagranicznych spółek zależnych dostosowywane są do zasad rachunkowości Spółki Dominującej. Operacje gospodarcze o tym samym charakterze są jednakowo grupowane, wyceniane i prezentowane. w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zasady grupowania są stosowane w sposób ciągły na przestrzeni okresów objętych sprawozdaniem.</p>
	<p>Wartości niematerialne i prawne</p>

\nWartości niematerialne i prawne ujmuję się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie

\nWartość firmy

\nOd wartości firmy powstałej w wyniku nabycia udziałów w jednostce podporządkowanej Grupa dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Przyjęty okres ekonomicznej użyteczności wynosi 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozycji – Odpis wartości firmy.

\nPrzyjęty okres amortyzacji wartości firmy wynosi 20 %.

\nŚrodki trwałe

\nWartość początkową środków trwałych ujmuję się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

\nCena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

\nWartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia

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

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

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

Leasing finansowy.

Gdy Grupa jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości, niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści

wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. \nZapasy. \nZapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. \nWartość zapasów ustala się w oparciu o cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło. \nZapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. \nOdpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. \nNależności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe. \n, Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. \nZobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.\nNależności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich



powstania według średniego, kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. \nNa dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten, dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. \nRozliczenia międzyokresowe. \nGrupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. \nPodatek dochodowy. \nPodatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w, rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. \nRezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. \nAktywa z tytułu odroczonego



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

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

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

Różnice kursowe.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut,

## metody wyceny aktywów i pasywów

zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Instrumenty finansowe.

\nKlasyfikacja instrumentów finansowych. \nInstrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12,grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocy nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. \nAktywa finansowe dzieli się na: \n• aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, \n,• pożyczki udzielone i należności własne,\n• aktywa finansowe

utrzymywane do terminu wymagalności,\n• aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

\n\nZobowiązania finansowe dzieli się na:\n• zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,\n• pozostałe zobowiązania finansowe.

\nZasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych.\n,\nAktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Grupę koszty transakcji.

\nAktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia. \nAktywa finansowe przeznaczone do obrotu.\n,\nDo aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy

zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. \nDo aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Grupa uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych, papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Grupę umowy sprzedaży krótkiej. \nAktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. \nAktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.\nDo aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek, udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin

wymagalności, spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Grupa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

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

\nPożyczki udzielone i należności własne, które Grupa przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. \nDo pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych

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

\nPożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. \nAktywa finansowe dostępne do sprzedaży.\nAktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. \nAktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się, odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

\nPrzekwalifikowania aktywów finansowych.\nAktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się

odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

\\nAktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości, lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki,przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

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

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

\\nPozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według



	<p>skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. \nWszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.</p>
<p>dokonywania amortyzacji</p>	<p>Wartości niematerialne i prawne\nWartości niematerialne i prawne umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: \nKoszty zakończonych prac rozwojowych 12 miesięcy \nKoncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 20% \nWartość firmy 20% \nOprogramowanie 50% \nInne 50% \nPoprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę „weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. \nWartość firmy \nOd wartości firmy powstałej w wyniku nabycia udziałów w jednostce podporządkowanej Grupa dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.\nPrzyjęty okres amortyzacji wartości firmy powstałej w wyniku połączenia wynosi 20 %. \nŚrodki trwałe \nŚrodki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. \n, Przykładowe stawki amortyzacyjne</p>

	<p>są następujące: \nBudynki 2,50 -10% \nUrządzenia techniczne i maszyny 10-30% \nŚrodki transportu 20%, 40% \nPoprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.</p>
<p><b>ustalenia wyniku finansowego</b></p>	<p>Przychody ze sprzedaży są ujmowane zgodnie z momentem przejścia ryzyka na kupującego czyli w momencie dostarczenia do klienta, natomiast korekty sprzedaży są ujmowane w okresie faktury korygowanej. Przychody ze sprzedaży usług wykazywane są w momencie wykonania usługi.</p> <p>\nJednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej VIDIS S.A. prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.\nPrzychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).</p> <p>\nNależne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników „spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono innych dzień prawa do dywidendy.</p>

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych		<p>Jednostkowe sprawozdania finansowe spółek zależnych z siedzibą w Polsce zostały sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.</p> <p>Jednostkowe sprawozdania zagranicznych spółek zależnych sporządzane są zgodnie z lokalnym zasadami rachunkowości.</p>	
<p>Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny</p>		<p>W okresie bilansowym nie miały miejsca żadne okoliczności wymagające przekształcenia danych porównawczych za poprzedni rok obrotowy.</p>	
<p>Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego</p>		<p>Wyłączenie jednostki podporządkowanej Retlab Sp. z o.o. nastąpiło na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości.</p>	
<b>Skonsolidowany bilans</b>			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	59612440.22	47568861.51	-

• Aktywa trwałe	14110030.33	7882218.77	-
• • Wartości niematerialne i prawne	1696375.75	102262.00	-
• • • Wartość firmy	1647268.23	0.00	-
• • • Inne wartości niematerialne i prawne	49107.52	102262.00	-
• • Wartość firmy jednostek podporządkowanych	44854.38	112135.90	-
• • • Wartość firmy - jednostki zależne	44854.38	112135.90	-
• • Rzeczowe aktywa trwałe	11838856.76	7260492.27	-
• • • Środki trwałe	11838856.76	7232695.99	-
• • • • Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2377699.99	0.00	-
• • • • Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2187467.59	1898550.46	-
• • • • Urządzenia techniczne i maszyny	491783.85	554599.64	-
• • • • Środki transportu	6301341.71	4708039.86	-

•••• Inne środki trwałe	480563.62	71506.03	-
••• Środki trwałe w budowie	0.00	27796.28	-
•• Należności długoterminowe	30614.64	28600.00	-
••• Od pozostałych jednostek	30614.64	28600.00	-
•• Inwestycje długoterminowe	1150.00	1150.00	-
••• Długoterminowe aktywa finansowe	1150.00	1150.00	-
•••• w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	1150.00	1150.00	-
••••• - udziały lub akcje	1150.00	1150.00	-
•••• w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00	-

•••• w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	-
•••• w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	498178.80	377578.60	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	498178.80	377578.60	-
• Aktywa obrotowe	45502409.89	39686642.74	-
•• Zapasy	33652066.95	34140942.71	-
••• Towary	31777562.52	27695508.62	-
••• Zaliczki na dostawy i usługi	1874504.43	6445434.09	-
•• Należności krótkoterminowe	9892130.50	3507736.55	-
••• Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	-

••• Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	-
••• Należności od pozostałych jednostek	9892130.50	3507736.55	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9033278.24	2729766.10	-
••••• - do 12 miesięcy	9033278.24	2729766.10	-
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	636482.20	541892.71	-
•••• inne	221421.83	236077.74	-
•••• dochodzone na drodze sądowej	948.23	0.00	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	1408267.61	1684849.03	-



••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	1408267.61	1684849.03	-
•••• w jednostkach zależnych i współzależnych	0.00	0.00	-
•••• w jednostkach stowarzyszonych	0.00	0.00	-
•••• w pozostałych jednostkach	0.00	15070.86	-
••••• - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	15070.86	-
•••• środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1408267.61	1669778.17	-
••••• - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1408267.61	1669778.17	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	549944.83	353114.45	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	59612440.22	47568861.51	-
• Kapitał (fundusz) własny	21440566.27	17443430.87	-

• • Kapitał (fundusz) podstawowy	266340.25	266340.25	-
• • Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	17089553.86	14611197.35	-
• • Różnice kursowe z przeliczenia	4900.88	0.00	-
• • Zysk (strata) z lat ubiegłych	82635.88	82635.88	-
• • Zysk (strata) netto	3997135.40	2483257.39	-
• Kapitały mniejszości	1035459.26	0.00	-
• Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0.00	0.00	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37136414.69	30125430.64	-
• • Rezerwy na zobowiązania	541339.84	298285.96	-
• • • Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76072.00	36789.20	-
• • • Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	405406.62	261496.76	-
• • • • - krótkoterminowa	405406.62	261496.76	-

••• Pozostałe rezerwy	59861.22	0.00	-
•••• - krótkoterminowe	59861.22	0.00	-
•• Zobowiązania długoterminowe	5513512.79	5386559.29	-
••• Wobec pozostałych jednostek	5513512.79	5386559.29	-
•••• kredyty i pożyczki	139835.24	2083366.22	-
•••• inne zobowiązania finansowe	5373677.55	3303193.07	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	31075887.85	24323212.84	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30845909.02	24100453.46	-

•••• kredyty i pożyczki	16029286.67	12419473.24	-
•••• inne zobowiązania finansowe	3310907.32	2164247.70	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8913898.64	8372812.87	-
••••• - do 12 miesięcy	8913898.64	8372812.87	-
•••• zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	295240.24	8737.40	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	1850424.96	846283.96	-
•••• z tytułu wynagrodzeń	390048.00	285755.69	-
•••• inne	56103.19	3142.60	-
••• Fundusze specjalne	229978.83	222759.38	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	5674.21	117372.55	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	5674.21	117372.55	-
••••• - krótkoterminowe	5674.21	117372.55	-

Skonsolidowany rachunek zysków i strat			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</b>			
• Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	120441965.42	88305643.01	-
• • Przychody netto ze sprzedaży produktów	14643517.64	1809849.77	-
• • Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	105798447.78	86495793.24	-
• Koszty działalności operacyjnej	116957289.00	84606772.14	-
• • Amortyzacja	2179556.02	1630891.13	-
• • Zużycie materiałów i energii	2146181.57	1456707.49	-
• • Usługi obce	10157212.40	7301212.21	-
• • Podatki i opłaty, w tym:	219203.27	238422.68	-
• • Wynagrodzenia	7249933.71	5351752.70	-

• • Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1780322.02	1137687.98	-
• • • - emerytalne	483891.07	437003.70	-
• • Pozostałe koszty rodzajowe	2093076.20	1117480.94	-
• • Wartość sprzedanych towarów i materiałów	91131803.81	66372617.01	-
• Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	3484676.42	3698870.87	-
• Pozostałe przychody operacyjne	3657985.65	1150998.79	-
• • Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	204548.10	102870.28	-
• • Dotacje	157846.39	209796.28	-
• • Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	45081.55	0.00	-
• • Inne przychody operacyjne	3250509.61	838332.23	-
• Pozostałe koszty operacyjne	1518605.25	1633986.30	-
• • Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1278113.89	1335849.49	-

• • Inne koszty operacyjne	240491.36	298136.81	-
• Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5624056.82	3215883.36	-
• Przychody finansowe	39119.67	349640.42	-
• • Odsetki, w tym:	27749.24	19224.55	-
• • Aktualizacja wartości aktywów finansowych	11370.43	146697.53	-
• • Inne	0.00	183718.34	-
• Koszty finansowe	1159230.06	343005.97	-
• • Odsetki, w tym:	727237.49	326063.54	-
• • Aktualizacja wartości aktywów finansowych	256923.62	16942.43	-
• • Inne	175068.95	0.00	-
• Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	4503946.43	3222517.81	-
• Odpis wartości firmy	67281.58	67281.60	-
• • Odpis wartości firmy - jednostki zależne	67281.58	67281.60	-



• Odpis ujemnej wartości firmy	0.00	0.00	-
• Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	4436664.85	3155236.21	-
• Podatek dochodowy	855299.78	671978.82	-
• Zyski (straty) mniejszości	-415770.33	0.00	-
• Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	3997135.40	2483257.39	-
<b>Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych</b>			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>• Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
• • Zysk (strata) netto	3997135.40	2483257.39	-
• • Korekty razem	-3549222.16	-6981561.14	-
• • • Zyski (straty) mniejszości	-415770.33	0.00	-
• • • Amortyzacja	2179556.01	1630891.13	-
• • • Odpisy wartości firmy	67281.58	67281.60	-

••• Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	52087.06	1121.51	-
••• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	725246.49	313954.76	-
••• Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-348473.91	-479795.15	-
••• Zmiana stanu rezerw	51369.74	106077.90	-
••• Zmiana stanu zapasów	2631088.68	-14126381.95	-
••• Zmiana stanu należności	-4997214.94	279300.78	-
••• Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1839600.43	5613615.17	-
••• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-391842.11	-114990.39	-
••• Inne korekty z działalności operacyjnej	-1262950.00	-272636.50	-
•• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	447913.24	-4498303.75	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>• Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>•• Wpływy</b>	1456805.17	128256.61	-
<b>••• Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	769532.71	121661.59	-
<b>•••• Z aktywów finansowych, w tym</b>	0.00	6595.02	-
<b>••••• w pozostałych jednostkach</b>	0.00	6595.02	-
<b>•••••• - odsetki</b>	0.00	6595.02	-
<b>••• Inne wpływy inwestycyjne</b>	687272.46	0.00	-
<b>•• Wydatki</b>	3023764.70	124352.44	-
<b>••• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	3023764.70	124352.44	-
<b>•• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-1566959.53	3904.17	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>• Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
•• Wpływy	10542308.81	8600366.91	-
••• Kredyty i pożyczki	10542308.81	8600366.91	-
•• Wydatki	9676094.85	7632257.17	-
••• Spłaty kredytów i pożyczek	7321225.98	6304685.00	-
••• Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1629622.38	1007022.39	-
••• Odsetki	725246.49	320549.78	-
•• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	866213.96	968109.74	-
• Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-252832.33	-3526289.84	-
• Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-261510.56	-3527411.35	-

• • - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-8678.24	-1121.51	-
• Środki pieniężne na początek okresu	1661886.25	5189748.41	-
• Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1409053.92	1663458.57	-
• • - o ograniczonej możliwości dysponowania	284333.83	367290.07	-

#### Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17443430.87	14960173.48	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	17443430.87	14960173.48	-

• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	266340.25	266340.25	-
• • Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	266340.25	266340.25	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14611197.35	12270290.40	-
• • Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2478356.51	2340906.95	-
• • • zwiększenie (z tytułu)	2478356.51	2340906.95	-
• • • • - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2478356.51	2340906.95	-
• • Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	17089553.86	14611197.35	-
• Różnice kursowe z przeliczenia	4900.88	0.00	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2565893.27	2423542.83	-

• • Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2565893.27	2423542.83	-
• • Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2565893.27	2423542.83	-
• • • zmniejszenie (z tytułu)	2483257.39	2340906.95	-
• • • • podział zysku	2483257.39	2340906.95	-
• • Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	82635.88	82635.88	-
• • Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	82635.88	82635.88	-
• Wynik netto	3997135.40	2483257.39	-
• • zysk netto	3997135.40	2483257.39	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21440566.27	17443430.87	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy



Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21440566.27	17443430.87	-
<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>			
<b>Opis</b>			
Opis	Informacja dodatkowa		
<b>Załączony plik</b>			
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	gk-vidis-ssf_uor_30.06.2022---informacja-dodatkowa.pdf		
<b>Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.</b>			
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	Rok bieżący	4436664.86	
	Rok poprzedni	3155236.21	
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	Rok bieżący	Wartość łączna	1262500.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	272636.50
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
<b>Pozostałe (możliwość</b>	Wartość łączna	0.00	
	z zysków kapitałowych	-	

łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	85540.89
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	204310.40
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu		Wartość łączna	705459.56
		z zysków kapitałowych	-

w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	68465.35
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	708244.93
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	508066.51
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe		Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-

(możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1568530.36
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1782573.11
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania		Wartość łączna	871736.03
		z zysków kapitałowych	-

przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	468769.02
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	4171593.73
		z zysków kapitałowych	-

<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	Rok bieżący	z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	334746.36
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
<b>Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</b>	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	Rok bieżący	4934051.66	
	Rok poprzedni	4233878.90	
<b>K. Podatek dochodowy</b>	Rok bieżący	937470.00	
	Rok poprzedni	804437.00	