



**WPROWADZENIE DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES 01.01.2015 - 31.12.2015 roku**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES 01.01.2015-31.12.2015 roku**

I. Informacje ogólne:

1. Fluid Spółka Akcyjna z siedzibą w Sędziszowie , ul. Spółdzielcza 9.
2. Głównym przedmiotem działalności spółki jest:
 - produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
 - produkcja grzejników i kotłów centralnego ogrzewania,
 - produkcja pieców, palenisk i palników piecowych,
 - produkcja przemysłowych urządzeń chłodniczych i wentylacyjnych,
 - produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia,
 - naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych,
 - naprawa i konserwacja maszyn,
 - naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych,
 - instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,Pozostałe przedmioty działalności wykazane są w umowie spółki.
3. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000374101 przez Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP 676-243-34-91, REGON 121415530.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015 roku.
5. Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.
6. Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.
7. Przyjęty w spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
8. Sprawozdanie finansowe spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust. 1 pkt.3 ustawy o rachunkowości.
9. 08 listopada 2010 roku został zawiązany akt notarialny, na mocy którego została utworzona nowa spółka FLUID S.A. poprzez wniesienie całego majątku aktywów i pasywów FLUID-KOOPERACJA Spółki z o. o. w Sędziszowie do nowej spółki akcyjnej w trybie art. 55 ustawy z dnia 23.04.1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93 ze zm.), w formie aportu.
10. Sprawozdanie finansowe spółki sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez spółkę działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości :

1. Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 121, poz. 591 z póź.zm.):



a/ **środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** wycenia się według ceny nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

- odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja dokonywana jest zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z póź.zm.);
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 2.500,00 zł. do 3.500,00 zł. podlegają w 100% amortyzacji w momencie ich wydania do używania;
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 2.500,00 zł. odpisywane są w koszty jednorazowo po ich wydaniu do używania;

b/ **metody i poziom wyceny aktywów obrotowych** : wartość materiałów, towarów wycenia się stosując rzeczywiste ceny zakupu. W przypadku różnych cen tego samego materiału, towaru rozchód ustala się według cen przeciętnych, a różnica podlega zachowaniu w ciężar kosztów produkcji. Wyrażone w walucie obcej składniki aktywów i pasywów wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych przez zastosowanie kursu średniego ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego ten dzień.

Inwentaryzację należności przeprowadza się:

- należności handlowych i innych - w drodze potwierdzenia sald, zwłaszcza na 31 grudnia każdego roku,
- należności spornych i wątpliwych, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych – w drodze weryfikacji ich stanu, poprzez porównanie dowodów księgowych z ewidencją księgową.

Spółka stosuje odpisy aktualizujące do należności trudnych, będących jako roszczenia sporne oraz podmiotów będących w upadłości;

c/ Utrzymuje się księgowanie zakupu środków trwałych na koncie 083 „środki trwałe w budowie” wg wartości w cenie nabycia oraz wyodrębnia się księgowanie zakupu środków trwałych w ramach konta 084 - z tytułu nabycia Inwestycji z funduszy UE

d/ Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnych okresów obrotowych. Spółka rozlicza miesięcznie poszczególne tytuły wydatków.

W przypadku znacznych rozliczeń międzyokresowych (np. kosztów remontu) rozliczenie następuje w okresach miesięcznych i rocznych.

e/ Zobowiązania wyceniane są:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania wyrażone walutach obcych przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

Różnice kursowe naliczone na dzień bilansowy rozliczane są poprzez wystornowanie ustalonych na koniec roku obrotowego pod datą 1 stycznia roku następnego.

f/ **wariant ewidencji i rozliczania kosztów** : od 2014 roku, zgodnie z przyjętą z dnia 29.12.2014r. Zmienioną Polityką rachunkowości Spółki, koszty ujmowane są na konta zespołu „4” a następnie poprzez konto „490- rozliczenie kosztów” ujmowane są na kontach zesp. „5”. Stosowane jest również konto „Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów przyszłych okresów”.

g/ **wariant rachunku zysków i strat** : począwszy od 2014 roku Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

h/ **wariant rachunku przepływów pieniężnych** : rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

Jozanna Bulsza

Certyfikat Księgowy Min. Fin.
Nr 31484/2008

FLUID S.A.
ul. Spółdzielcza 9, 28-340 Sędziszów
NIP: 676 243 34 91 Regon: 121415530

PREZES Zarządu
FLUID SA

Jan Gładki

Sędziszów, dnia 08.06.2016r.

FLUID S.A.

ul. Spółdzielcza 9, 28-340 Sędziszów
 NIP: 676 243 34 91 Regon: 121415530
 (pieczęć jednostki)

BILANS
FLUID S.A.
 sporządzony na dzień 31.12.2015

dane w PLN

AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
A	Aktywa trwałe	45 627 201,66	45 024 945,27
I	Wartości niematerialne i prawne	14 696 982,38	18 615 512,57
	1 Koszty zakończony prac rozwojowych	14 649 667,51	18 556 245,51
	2 Wartość firmy	0,00	0,00
	3 Inne wartości niematerialne i prawne	39 314,87	51 267,06
	4 Zaliczki na WNIP	8 000,00	8 000,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	30 930 219,28	26 400 402,42
	1 Środki trwałe	1 958 090,01	2 166 316,04
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	53 832,00	53 832,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 076 157,87	1 128 778,29
	c) urządzenia techniczne i maszyny	611 042,79	613 279,33
	d) środki transportu	217 057,35	370 426,42
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
	2 Środki trwałe w budowie	24 711 529,27	17 611 607,21
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 260 600,00	6 622 479,17
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	9 030,28
	1 Nieruchomości	0,00	0,00
	2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	9 030,28
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1 Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	4 209 962,35	7 620 036,37
I	Zapasy	0,00	7 252,70
	1 Materiały	0,00	7 252,70
	2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3 Produkty gotowe	0,00	0,00
	4 Towary	0,00	0,00
	5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 619 290,74	6 003 382,78
	1 Należności od jednostek powiązanych	7 856,10	7 856,10
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 856,10	7 856,10
	- do 12 miesięcy	7 856,10	7 856,10
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	2 Należności od pozostałych jednostek	2 611 434,64	5 995 526,68
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 510,65	5 163 016,20
	- do 12 miesięcy	14 510,65	5 163 016,20
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	22 009,00	830 874,48
	c) inne	2 574 914,99	1 636,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 916,78	696 015,27
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 916,78	696 015,27
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 916,78	696 015,27
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 916,78	696 015,27
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 588 754,83	913 385,62
	SUMA AKTYWÓW	49 837 164,01	52 644 981,64

PASywa		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
A	Kapitał (fundusz) własny	25 815 883,94	33 035 356,23
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 996 040,00	31 996 040,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 777 840,38	2 777 840,38
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 738 524,15	-1 289 482,94
VIII	Zysk (strata) netto	-7 219 472,29	-449 041,21
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 021 280,07	19 609 625,41
I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	68 762,40	134 008,08
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	68 762,40	134 008,08
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	68 762,40	134 008,08
d)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 399 213,10	8 558 475,41
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	13 399 213,10	8 558 475,41
a)	kredyty i pożyczki	1 354 517,24	600 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	430 000,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	103 899,83	105 868,68
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 849 749,13	7 693 163,45
	- do 12 miesięcy	8 849 749,13	7 532 148,41
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	161 015,04
e)	zaliczki na otrzymane dostawy	82 113,82	82 113,82
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	887 512,55	45 329,46
h)	z tytułu wynagrodzeń	117 015,38	0,00
i)	inne	1 574 405,15	32 000,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 553 304,57	10 917 141,92
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 553 304,57	10 917 141,92
	- długoterminowe	10 539 892,03	10 917 141,92
	- krótkoterminowe	13 412,54	0,00
SUMA PASYWÓW		49 837 164,01	52 644 981,64

Sporządzono dnia 08.06.2016

Jana Bulsza

 Certyfikat Księgowy Min. Fin.
 Nr 31484/2008

(imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art.52 ust 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU
 FLUID S.A.

Jan Gładki

 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka nie jest organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu – na podstawie art.52 ust 2 ustawy o rachunkowości)

FLUID S.A.
 ul. Spółdzielca 9, 28-340 Sędziszów
 NIP: 676 243 34 91 Regon: 121415530

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
FLUID S.A.
 sporządzony za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
 (wariant kalkulacyjny)

Poz.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
		2015	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	13 478,27	2 607 104,50
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 478,27	2 607 104,50
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 029 981,32	2 295 832,45
	- jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 029 981,32	2 295 832,45
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	-4 016 503,05	311 272,05
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	1 490 190,38	703 646,35
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-5 506 693,43	-392 374,30
G	Pozostałe przychody operacyjne	50 774,23	27 940,46
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	23 619,75
II	Dotacje	14 383,38	0,00
III	Inne przychody operacyjne	36 390,85	4 320,71
H	Pozostałe koszty operacyjne	1 671 756,63	11 770,22
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 573 000,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	98 756,63	11 770,22
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	-7 127 675,83	-376 204,06
J	Przychody finansowe	123,05	10 216,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	123,05	5,23
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	10 211,14
K	Koszty finansowe	91 919,51	83 053,52
I	Odsetki, w tym:	85 061,18	37 403,33
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	6 858,33	45 650,19
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J – K)	-7 219 472,29	-449 041,21
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L +/- M)	-7 219 472,29	-449 041,21
O	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zysk (strata) netto (N – O – P)	-7 219 472,29	-449 041,21

Sporządzono dnia: 08.06.2016

Joanna Bulsza
 Certyfikat Księgowy Min. Fin.
 Nr 31484/2008

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości

PREZES ZARZĄDU
 FLUID S.A.

Jan Gładki

KIEROWNIK JEDNOSTKI

FLUID S.A.
 ul. Spółdzielcza 9, 28-340 Sędziszów
 NIP. 676 243 34 91 Regon: 121415530

Strona 3

FLUID S.A.

ul. Spółdzielcza 9, 28-340 Sędziszów
 NIP. 676 243 34 91 Regon: 121415530
 (pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

FLUID S.A.

sporządzony za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

dane w PLN

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	2015	2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	33 035 356,23	33 484 397,44
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	33 035 356,23	33 484 397,44
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 996 040,00	31 996 040,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
emisja akcji serii D	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 996 040,00	31 996 040,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 777 840,38	2 777 840,38
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
wpłata (przejęcie długu powyżej wartości nominalnej)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 777 840,38	2 777 840,38
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00

fool

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 289 482,94	-498 256,61
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 289 482,94	-498 256,61
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 289 482,94	-498 256,61
a) zwiększenie (z tytułu)	-449 041,21	-791 226,33
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-449 041,21	-791 226,33
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 738 524,15	-1 289 482,94
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 738 524,15	-1 289 482,94
8. Wynik netto	-7 219 472,29	-449 041,21
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-7 219 472,29	-449 041,21
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 815 883,94	33 035 356,23
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 815 883,94	33 035 356,23

Sporządzono dnia: 08.06.2016

Joanna Bulsza
 Certyfikat Księgowy Min. Fin.
 Nr 31484/2008

(imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU
 FLUID S.A.

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a także prezydenta lub je organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

FLUID S.A.
 ul. Spółdzielcza 9, 28-340 Sędziszów
 NIP: 676 243 34 91 Regon: 121415530

FLUID S.A.

ul. Spółdzielcza 9, 28-340 Sędziszów
NIP: 676 243 34 91 Regon: 121415530

(pieczęć jednostki)

FLUID S.A.
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES
od dnia 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 r.
(METODA POŚREDNIA)

dane PLN

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
		2015	2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 058 730,94	8 812 543,04
I.	Zysk (strata) netto	-7 219 472,29	-449 041,21
II.	Korekty razem	10 278 203,23	9 261 584,25
1.	Amortyzacja	4 228 842,38	1 166 993,40
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	95,06	-7 432,06
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	38 882,71	9 448,19
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	55,60	-23 619,75
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	7 252,70	19 633,15
7.	Zmiana stanu należności	3 384 092,04	7 819 156,96
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 658 189,30	5 523 833,96
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 039 206,56	-4 177 750,75
10.	Inne korekty	0,00	-1 068 678,85
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 058 730,94	8 812 543,04
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-4 905 880,33	-8 786 453,39
I.	Wpływy	0,00	23 619,75
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	23 619,75
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	4 905 880,33	8 810 073,14
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 202 008,22	8 738 818,26
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-2 296 127,89	71 254,88
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 905 880,33	-8 786 453,39
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 153 050,90	600 002,61
I.	Wpływy	2 146 551,91	600 002,61
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 716 551,91	600 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	430 000,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	2,61
II.	Wydatki	993 501,01	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	984 368,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	9 133,01	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 153 050,90	600 002,61
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-694 098,49	626 092,26
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-694 098,49	626 092,26
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	696 015,27	69 923,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 916,78	696 015,27
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sporządzono dnia: 08.06.2016

Joanna Bulsza

 Certyfikat Księgowy Min. Fin.
 Nr 31484/2008

(imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art.52 ust 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU
 FLUID S.A.

Jan Gładki


(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art.52 ust 2 ustawy o rachunkowości)

FLUID S.A.

ul. Socjalistyczna 9, 28-340 Sędziszów
 NIP: 676 243 34 91 Regon: 121415530