



**RAPORT
KWARTALNY
III KW. 2017R.**

**Raport kwartalny za III
kwartał 2017r.
Spółki FLUID SA
z siedzibą
w Sędziszowie**

SPIS TREŚCI:

- | | |
|--|----------------|
| 1. Podstawowe dane o Emitencie | str. 3 |
| 2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości | str. 4 |
| 3. Dane finansowe | str. 6 |
| 4. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki | str. 15 |
| 5. Informacja na temat wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta w okresie objętym raportem | str. 19 |
| 6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji | str. 19 |
| 7. Stanowisko Zarządu Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych dotychczas prognoz wyników finansowych na 2017 rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym | str. 19 |

1. Podstawowe dane o Emitencie

1.1 Dane adresowe Emitenta

Fluid S.A
ul. Spółdzielcza 9
28-340 Sędziszów
Regon 121415530
Nip 6762433491
Numer w KRS 0000374101
www.fluid.pl

1.2 Główny przedmiot działalności Emitenta

Przedmiotem działalności Emitenta jest rozwijanie innowacyjnej na skale światową technologii odzysku energii z biomas roślinnych. Emitent jest producentem najwyższej jakości biowęgla, o zawartości pierwiastka węgla do 90%. Prace badawcze i rozwojowe nad zastosowaniem biowęgla w różnych gałęziach przemysłu oraz dziedzinach gospodarki w kraju i za granicą.

1.3 Zarząd i Rada Nadzorcza Emitenta

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Zarząd Emitenta jest dwuosobowy. Stanowisko Prezesa Zarządu pełni Jan Gładki, natomiast Pan Łukasz Pietrzkiwicz zajmuje stanowisko Wiceprezesa Zarządu Spółki.

Wedle Statutu Rada Nadzorcza składa się z co najmniej 5 i nie więcej niż 6 osób, przy czym na dzień sporządzenia niniejszego Raportu w jej skład wchodzi 5 osób:

1. Łukasz Różycki - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Elżbieta Gładka - Członek Rady Nadzorczej
3. Krzysztof Stanik - Członek Rady Nadzorczej
4. Grzegorz Przewoźny - Członek Rady Nadzorczej
5. Krzysztof Malec - Członek Rady Nadzorczej

1.4 Akcjonariat Emitenta

Akcjonariuszami posiadającymi na dzień przekazania raportu kwartalnego co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Fluid S.A. są według wiedzy Zarządu Emitenta następujące podmioty i osoby indywidualne:

Akcjonariusz	ilość posiadanych akcji	udział procentowy w kapitale zakładowym	udział procentowy w głosach
Robert Gubała	5 076 000	15,38%	15,38%
Ryszard Jarzyński	3 280 041	9,94%	9,94%

1.5 Informacja o liczbie osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 września 2017 roku Emitent zatrudniał 31 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty daje 27,68 etatu.

1.6 Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Emitenta

Biowęgiel Energetyka Sp. z o.o. – podmiot zależny założony w dniu 08 września 2017r. w którym Emitent posiada 100% udziałów. Podmiot zależny, dedykowany jako spółka do obsługi wydzielonego obszaru klientów ze szczególnym uwzględnieniem energetyki zawodowej. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego, działając na podstawie właściwych w tym zakresie przepisów Ustawy o rachunkowości, Emitent nie jest zobowiązany do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Raport kwartalny Emitenta za III kwartał 2017 roku nie podlegał badaniu, ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”;
- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz Załącznikiem nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji”.

W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości Emitent stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

Rokiem obrotowym Emitenta jest rok kalendarzowy podzielony na okresy sprawozdawcze odpowiadające poszczególnym miesiącom w roku obrotowym.

Do wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane są metody ujęte w polityce rachunkowości obowiązującej u Emitenta. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

W danym okresie obrachunkowym ewidencjonowanie kosztów rodzajowych prowadzone było zgodnie z ich faktyczną przynależnością rodzajową. Tym samym zmiana zasad rozliczania kosztów została zmieniona wg wcześniejszych komunikatów.

Emitent zgodnie ze zmianami komunikowanymi w zakresie zamiany zasad stosowanej polityki rachunkowości /zmiany komunikowane w raporcie okresowym za IV kw. 2014r./ prezentuje Rachunek Zysków i Strat w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony do 30 września 2017r. w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 czerwca 2017r. do 30 września 2017r.

Raport kwartalny zawiera wybrane dane porównawcze za okres od 01 czerwca 2016r. do 30 września 2016r i od 01 czerwca 2017r. do 30 września 2017r.

W roku 2013 Emitent ustalił sposób ewidencji operacji związanych z otrzymaniem dotacji zgodnie z umową Nr Uda-POIG.04.04.00-26-0006/13-00 w ramach działania 4.4. zawartą z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości jako aneks do stosowanej polityki rachunkowości oraz ustaliła w ramach kolejnego aneksu sposób ewidencjonowania środków trwałych nabytych w ramach umowy leasingu operacyjnego traktowanego bilansowo jako finansowy. Przyjęte zasady stosowane są w dalszym ciągu.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Emitent przyjął następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 złotych Emitent zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów;
- do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Emitent stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- składniki majątku od 2.500 złotych do 3.500 złotych Emitent zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i podlegają one 100% amortyzacji w momencie ich oddania do użytkowania;
- środki trwałe oraz niematerialne i prawne o wartości do 2.500 złotych odpisywane są w koszty jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji Emitent wycenia wg ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej, zgodnie z przyjętą w Spółce Polityką (Zasadami) rachunkowości.

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 zarachowaniu w ciężar kosztów produkcji.

Emitent dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczeniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następujących okresów obrotowych.

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 w walutach obcych przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

3. DANE FINANSOWE /w PLN/

3.1 BILANS.

dane w PLN

AKTYWA			Stan na 30.09.2017	Stan na 30.09.2016
A		Aktywa trwałe	65 270 073,92	50 684 799,67
	I	Wartości niematerialne i prawne	7 857 610,48	11 752 181,90
	1	Koszty zakończony prac rozwojowych	7 813 156,01	11 719 734,01
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	44 454,47	24 447,89
	4	Zaliczki na WNIP	0,00	8 000,00
	II	Rzeczowe aktywa trwałe	34 822 824,70	38 932 617,77
	1	Środki trwałe	33 828 512,50	25 496 705,37
	a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	53 832,00	53 832,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 277 997,15	1 036 692,56
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	24 044 799,86	24 303 034,03
	d)	środki transportu	421 181,74	103 146,78
	e)	inne środki trwałe	30 701,75	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	994 312,20	9 175 312,40
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	4 260 600,00
	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	IV	Inwestycje długoterminowe	18 085 145,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	18 085 145,00	0,00
	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 504 493,74	0,00
	1	Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	1 395 051,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 109 442,74	0,00
B		Aktywa obrotowe	14 594 235,91	6 506 826,17
I		Zapasy	61 861,00	7 656,00
	1	Materiały	61 861,00	7 656,00
	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	8 599 073,40	4 750 927,00
	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	7 856,10
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	7 856,10
		- do 12 miesięcy	0,00	7 856,10
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	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	Należności od pozostałych jednostek	8 599 073,40	4 743 070,90
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 502 816,76	132 512,88
		- do 12 miesięcy	1 502 816,76	132 512,88
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	107 710,92	2 071 446,00
	c)	inne	6 988 545,72	2 539 112,02
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	19 644,14	258 481,97
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 644,14	258 481,97
	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	19 644,14	258 481,97
		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 644,14	258 481,97
		- 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	5 913 657,37	1 489 761,20
C		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
D		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
		SUMA AKTYWÓW	79 864 309,83	57 191 625,84

PASywa			Stan na 30.09.2017	Stan na 30.09.2016
A		Kapitał (fundusz) własny	38 635 599,31	20 158 985,79
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 996 040,00	31 996 040,00
	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 777 840,38	2 777 840,38
		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 565 840,17	-8 957 996,44
	VI	Zysk (strata) netto	15 427 559,10	-5 656 898,15
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 228 710,52	37 032 640,05
	I	Rezerwa na zobowiązania	764 831,00	0,00
	1	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	764 831,00	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	19 534 567,79	15 725 762,40

	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
	3	Wobec pozostałych jednostek	19 534 567,79	15 725 762,40
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	19 380 000,00	15 657 000,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	154 567,79	68 762,40
	d)	inne	0,00	0,00
III		Zobowiązania krótkoterminowe	15 268 303,35	11 297 902,23
	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	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Wobec pozostałych jednostek	15 268 303,35	11 297 902,23
	a)	kredyty i pożyczki	1 435 480,54	354 618,30
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	10 000,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	42 421,77	23 985,14
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 498 055,41	8 857 092,05
		- do 12 miesięcy	7 498 055,41	8 857 092,05
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	82 113,82
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	267 014,79	94 287,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	129 734,19	314,60
	i)	inne	5 895 596,65	1 875 491,32
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV		Rozliczenia międzyokresowe	5 661 008,38	10 008 975,42
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 661 008,38	10 008 975,42
		- długoterminowe	5 424 054,97	10 000 000,00
		-krótkoterminowe	236 953,41	8 975,42
		SUMA PASYWÓW	79 864 309,83	57 191 625,84

3.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

/wariant kalkulacyjny/

Poz.	W Y S Z C Z E G Ó L N I E N I E	Dane za okres	Dane za okres	Dane za okres	Dane za okres
		01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016	01.07.2016 - 30.09.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 484 855,00	8 940,00	9 414,23	6 934,96
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 484 855,00	8 940,00	9 414,23	6 934,96
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 797 407,91	1 031 667,19	3 024 629,15	1 009 745,89
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 797 407,91	1 031 667,19	3 024 629,15	1 009 745,89
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	-1 312 552,91	-1 022 727,19	-3 015 214,92	-1 002 810,93
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	1 534 341,23	479 898,48	2 210 836,35	1 117 517,04
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-2 846 894,14	-1 502 625,67	-5 226 051,27	-2 120 327,97
G	Pozostałe przychody operacyjne	18 602 860,50	18 267 503,16	72 765,49	65 571,60
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	500 513,04	166 837,68	10 787,54	3 595,86
III	Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych	18 085 145,00	18 085 145,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	17 202,46	15 520,48	61 977,95	61 975,74
H	Pozostałe koszty operacyjne	3 505,91	1 001,49	13 180,98	1 000,06
I	Strata z tyt.rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 505,91	1 001,49	13 180,98	1 000,06
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	15 752 460,45	16 763 876,00	-5 166 466,76	-2 055 756,43
J	Przychody finansowe	173 200,57	0,00	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki w tym:	173 200,57	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00

	finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Koszty finansowe	498 101,92	385 354,38	490 431,39	421 445,10
I	Odsetki, w tym:	498 101,92	385 354,38	489 809,59	421 445,10
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	621,80	
L	Zysk (strata) brutto (I + J - K)	15 427 559,10	16 378 521,62	-5 656 898,15	-2 477 201,53
M	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	15 427 559,10	16 378 521,62	-5 656 898,15	-2 477 201,53

3.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – metoda pośrednia

L.p.	W Y S Z C Z E G Ó L N I E N I E	Dane za okres	Dane za okres	Dane za okres	Dane za okres
		01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2017 - 30.09.2017	01.01.2016- 30.09.2016	01.07.2016- 30.09.2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	15 427 559,10	16 378 521,62	-5 656 898,15	-2 477 201,53
II.	Korekty razem	-16 422 656,32	-17 781 007,38	468 379,73	535 707,33
1.	Amortyzacja	5 301 423,50	1 811 902,28	3 164 073,36	1 053 568,68
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	621,80	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	516 242,98	576 696,01	489 809,59	421 445,10
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-48 625,00	-16 500,00	-7 656,00	-7 038,00
7.	Zmiana stanu należności	-582 491,80	-290 186,33	-2 131 636,26	-1 371 632,43
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	808 302,21	-392 682,53	-601 497,24	484 631,51
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 332 363,21	-1 367 588,96	-445 335,52	-45 267,53
10.	Inne korekty	-18 085 145,00	-18 102 647,85	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-995 097,22	-1 402 485,76	-5 188 518,42	-1 941 494,20
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00

	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 892 101,93	175 222,58	8 301 586,06	5 985 544,93
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 892 101,93	175 222,58	8 221 671,37	5 905 630,24
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	79 914,69	79 914,69
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 892 101,93	-175 222,58	-8 301 586,06	-5 985 544,93
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	3 268 481,94	2 150 450,00	15 657 000,00	5 884 183,80
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	890 481,94	772 450,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 378 000,00	1 378 000,00	15 657 000,00	5 884 183,80
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	723 845,00	575 541,35	1 910 330,33	883 763,07
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	957 732,61	100 124,66
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	52 542,51	16 986,40	0,00	-57 806,69
8.	Odsetki	671 302,49	558 554,95	531 975,92	421 445,10
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	621,80	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 544 636,94	1 574 908,65	13 746 669,67	5 000 420,73
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-342 562,21	-2 799,69	256 565,19	-2 926 618,40
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-342 562,21	-2 799,69	256 565,19	-2 926 618,40
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	362 206,35	22 443,83	1 916,78	3 185 100,37
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	19 644,14	19 644,14	258 481,97	258 481,97
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

W Y S Z C Z E G Ó L N I E N I E	Dane za okres	Dane za okres	Dane za okres	Dane za okres
	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016	01.07.2016 - 30.09.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 208 040,21	22 257 077,49	25 815 883,94	22 636 187,32
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	22 208 040,21	22 257 077,49	25 815 883,94	22 636 187,32
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 996 040,00	32 996 040,00	31 996 040,00	31 996 040,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 996 040,00	32 996 040,00	31 996 040,00	31 996 040,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 777 840,38	2 777 840,38	2 777 840,38	2 777 840,38
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 777 840,38	2 777 840,38	2 777 840,38	2 777 840,38
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie z kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie z kapitału rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeksięgowanie zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie z kapitału rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 957 996,44	-8 957 996,44	-8 957 996,44	-8 957 996,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk za I kwartał 2017	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-8 957 996,44	-12 565 840,17	-8 957 996,44	-8 957 996,44
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 957 996,44	-12 565 840,17	-8 957 996,44	-8 957 996,44
a) zwiększenie (z tytułu)	-3 607 843,73	-950 962,52	0,00	-3 179 696,62
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-3 607 843,73	0,00	0,00	0,00
	0,00	-950 962,52	0,00	-3 179 696,62
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie z kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 565 840,17	-13 516 802,69	-8 957 996,44	-12 137 693,06
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 565 840,17	-13 516 802,69	-8 957 996,44	-12 137 693,06
8. Wynik netto	15 427 559,10	16 378 521,62	-5 656 898,15	-2 477 201,53
a) zysk netto	15 427 559,10	16 378 521,62	0,00	0,00
b) strata netto	0,00	0,00	-5 656 898,15	-2 477 201,53
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	38 635 599,31	38 635 599,31	20 158 985,79	20 158 985,79
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	38 635 599,31	38 635 599,31	20 158 985,79	20 158 985,79

Wybrane dane finansowe za III kwartał 2017 oraz III kwartał 2016

L. p.	Opis	Dane finansowe – III kw. 2017 01.07.2017 - 30.09.2017 [w pln]	Dane finansowe – III kw.2016 01.07.2016 - 30.09.2016 [w pln]	Dane finansowe – III kw.2017 narastająco 01.01.2017 - 30.09.2017 [w pln]	Dane finansowe – III kw. 2016 narastająco 01.01.2016 - 30.09.2016 [w pln]
1	Kapitał własny	38 635 599,31	20 158 985,79	38 635 599,31	20 158 985,79
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności krótkoterminowe	8 599 073,40	4 750 927,00	8 599 073,40	4 750 927,00
4	Środki pieniężne	19 644,14	258 481,97	19 644,14	258 481,97
5	Zobowiązania długoterminowe	19 534 567,79	15 725 762,40	19 534 567,79	15 725 762,40
6	Zobowiązania krótkoterminowe	15 268 303,35	11 297 902,23	15 268 303,35	11 297 902,23
7	Amortyzacja	1 811 902,28	1 053 568,68	5 301 423,50	3 164 073,36
8	Przychody netto ze sprzedaży i zrówna z nimi	8 940,00	6 934,96	1 497 855,00	9 414,23
9	Zysk / strata ze sprzedaży	-1 022 727,19	-2 120 327,97	-1 312 552,91	-5 226 051,27
10	Zysk / strata na działalności operacyjnej	16 763 876,00	-2 055 756,43	15 752 460,45	-5 166 466,76
11	Zysk / strata brutto	16 378 521,62	-2 477 201,53	15 427 559,10	-5 656 898,15
12	Zysk / strata netto	16 378 521,62	-2 477 201,53	15 427 559,10	-5 656 898,15

4. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Zarząd Fluid SA informuje, że:

- Na dzień 30 września 2017 roku Emitent zatrudniał 31 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty daje 27,68 etatu.
- 5 lipca 2017 roku FLUID S.A. otrzymał propozycję zawarcia umowy ramowej sprzedaży i dostawy biowęgla sypkiego oraz zbrykietowanego od Biowęgiel Dystrybucja sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie. Spółka przystąpiła do negocjacji warunków współpracy czego efektem było podpisanie w dniu 18 lipca 2017 roku umowy sprzedaży i dostawy biowęgla sypkiego oraz zbrykietowanego. Umowa została zawarta na czas określony do 31 grudnia 2028 roku. Harmonogram dostaw stanowiący załącznik umowy przewiduje ciągłe dostawy, z których pierwsza dostarczona została 7 sierpnia 2017 roku. Strony uzgodniły, że Biowęgiel Dystrybucja sp. z o.o. sp. k. będzie posiadał w całym okresie umowy wyłączność na pośrednictwo w sprzedaży technologii Fluid na terenie USA, o ile dokona pierwszej sprzedaży technologii do końca grudnia 2018 roku.
- 7 lipca 2017r. Spółka powziął informację o wydaniu przez Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej decyzji z dnia 14 czerwca 2017 r., na mocy której udzielono Spółce patentu na wynalazek pt. "Sposób przetwarzania biomas w paliwo odnawialne i urządzenie do przetwarzania biomas w paliwo odnawialne".
- 19 lipca 2017 r. doszło do rozpoczęcia negocjacji między Emitentem a podmiotem prawa polskiego z siedzibą w Warszawie, umowy o świadczenie usług doradztwa gospodarczego. Przedmiot umowy o świadczenie usług doradztwa gospodarczego to czynności doradcze w związku z niepubliczną emisją przez Spółkę obligacji korporacyjnych, których cel to pozyskanie środków finansowych na inwestycję w zakresie przystosowania linii technologicznej do stałej produkcji biowęgla uwęglonego w temperaturach przekraczających 600 stopni Celsjusza oraz dostosowanie linii produkcyjnej do stałej sprzedaży konfekcjonowanego produktu na rynek amerykański.

W ramach tych działań w dniu 24 lipca 2017 r. doszło do zawarcia między Spółką a podmiotem prawa polskiego z siedzibą w Warszawie, umowy o świadczenie usług doradztwa gospodarczego. Przedmiot umowy o świadczenie usług doradztwa gospodarczego to czynności doradcze w związku z niepubliczną emisją przez Emitenta obligacji korporacyjnych Serii "J" na kwotę do 2.000.000 złotych. Z tytułu świadczenia przedmiotowych usług, Doradca otrzymał wynagrodzenie w wysokości ustalonej pomiędzy stronami, przy czym wynagrodzenie warunkowano faktem, iż będzie ono należne o ile Spółka pozyska w ten sposób co najmniej kwotę szczegółowo określoną w umowie o świadczenie usług doradztwa gospodarczego.

24 lipca 2017 r. Spółka rozpoczęła niepubliczną emisję obligacji korporacyjnych Serii "J" na kwotę do 2.000.000 złotych. Spółka informowała, iż realizacja inwestycji realizowana jest m. in. w ramach posiadanych środków własnych Emitenta oraz pozyskanych pożyczek krótkoterminowych. Do 24 lipca 2017 roku, zrealizowano większość wymaganych prac, w szczególności pozwalających na stałą produkcję na dwóch, z czterech reaktorów. W dniu 8 sierpnia 2017 r. zgodnie z wcześniejszymi komunikatami FLUID SA dostarczył partię biowęgla sypkiego dla Biowęgla Dystrybucji w ramach zawartej umowy sprzedaży. Pierwsza partia stanowi dla Biowęgla Dystrybucji materiał pozwalający na rozruch i rozpoczęcie prac na linii konfekcji biowęgla sypkiego przeznaczonego na rynki zagraniczne.

W związku z przekroczeniem wskazanego w warunkach emisji obligacji imiennych serii "J" progu emisji, Zarząd Spółki w dniu 04 września 2017r. podjął uchwałę w sprawie dokonania przydziału obligacji imiennych serii "J". Emisja obligacji imiennych serii "J" doszła do skutku w liczbie 1.378 obligacji o łącznej wartości nominalnej 1.378.000 złotych. Obligacje zostały przydzielone obligatariuszom w liczbie wynikającej z zapisów i dokonanych wpłat. Celem zabezpieczenia obligacji Emitent ustanowił na nieruchomości położonej w Sędziszowie przy ul. Spółdzielczej nr 9 hipotekę umowną. Docelowo na zapasach tj. na biowęglu marki FLUID z biomasy roślinnej i innych biomas ubocznych o wartości co najmniej 2 400 000,00 złotych, Emitent ustanowi zastaw o wartości do 130% wartości emisji obligacji wraz z należnymi odsetkami do daty wykupu. Zastaw na zapasach nastąpi w terminie do dnia 31 grudnia 2017r.

- 21 lipca 2017 r. Spółce została doręczona Uchwała nr 472/2017 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych ("KDPW") z dnia 20 lipca 2017 r. w sprawie warunkowej rejestracji akcji FLUID SA oznaczonej jako seria E1. Zgodnie z powyższą Uchwałą, Zarząd KDPW postanowił zarejestrować w KDPW 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii E1 spółki FLUID S.A., o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda oraz oznaczyć je kodem PLFLUID00017, pod warunkiem podjęcia przez spółkę organizującą alternatywny system obrotu decyzji o wyznaczeniu pierwszego dnia notowania tych akcji w tym systemie.
- W dniu 04.09.2017 r. Spółka otrzymała postanowienie wydane przez Ministra Rozwoju i Finansów o przedłużeniu terminu do załatwienia sprawy odwołania Spółki od decyzji Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości do dnia 24 października 2017 r.
- W związku z emisją obligacji serii „J”, których objęcie przez Spółkę nastąpiło w kwocie mniejszej niż zakładane 2.000.000,00 zł. w dniu 25 września 2017 r. doszło do zawarcia z podmiotem prawa polskiego z siedzibą w Warszawie, umowy o świadczenie usług doradztwa gospodarczego. Przedmiot umowy o świadczenie usług doradztwa gospodarczego to czynności doradcze w związku z niepubliczną emisją przez Emitenta obligacji korporacyjnych Serii "K" na kwotę do 1.000.000 złotych. Z tytułu świadczenia przedmiotowych usług, Doradcy przysługiwać będzie wynagrodzenie w wysokości ustalonej pomiędzy stronami, przy czym wynagrodzenie będzie należne, o ile Spółka pozyska w ten sposób co najmniej kwotę szczegółowo określoną w umowie o świadczenie usług doradztwa gospodarczego. W ramach podpisanej umowy w dniu 25 września 2017 r. Emitent rozpoczął niepubliczną emisję obligacji korporacyjnych Serii "K" na kwotę do 1.000.000 złotych. Celem emisji obligacji jest refinansowanie prowadzonej inwestycji w przystosowanie linii technologicznej do stałej produkcji biowęgla uwęglonego w temperaturach przekraczających 600 stopni Celsjusza oraz na dostosowanie linii produkcyjnej

do stałej sprzedaży konfekcjonowanego produktu na rynek amerykański. Emitent informuje, iż realizacja obu inwestycji zrealizowana została w ramach posiadanych środków własnych Emitenta oraz pozyskanych pożyczek krótkoterminowych, refinansowanych w części środkami pochodzącymi z emisji Serii "J".

W odniesieniu do danych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółka poniżej prezentuje opis najważniejszych istotnych zmian pozycji sprawozdania.

Opis istotnych zmian do pozycji bilansowych za III kwartał 2017 roku:

1. W bilansie na dzień 30.09.2017 roku Spółka wykazała wartość 18.085.145,00 zł jako inwestycje długoterminowe w pozycji A.IV.2 aktywów bilansu. Pojawienie się tej wartości było wynikiem faktu, iż w III kwartale 2017 roku, w związku planowanymi działaniami związanymi między innymi z rozpoczęciem licencjonowania marki FLUID w celu dystrybucji biowęgla pod tą marką, Spółka dokonała, zgodnie z przyjętą w Spółce polityką rachunkowości, przekwalifikowania posiadanej wartości niematerialnej i prawnej w postaci znaku towarowego na inwestycje długoterminowe. Skutki przekwalifikowania zostały uwidocznione w rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody operacyjne- Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych (poz. G. III rachunku zysków i strat w układzie kalkulacyjnym)
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazane w poz. B. IV Aktywów bilansu na dzień 30.09.2017r zwiększyły się, w porównaniu do stanu na dzień 30.06.2017r o kwotę 1.141.415,90 zł. Wpływ na tę zmianę miały poniesione wydatki dotyczący rozliczeń międzyokresowych związanych z realizacją etapu dostosowywania linii produkcyjnej do uwęglania biomasy w temperaturze powyżej 600 st. Celsjusza. Ten etap zakończono 31.10.2017r.
3. Na dzień 30.09.2017 roku zwiększeniu uległy zobowiązania długoterminowe z tyt. emisji długoterminowych papierów wartościowych o kwotę 1.378.000,00 zł (poz.B.II.3b) Pasywów bilansu) w wyniku dokonanej przez Spółkę emisji obligacji serii J.

Opis istotnych zmian do pozycji rachunku zysków i strat za III kwartał 2017 roku:

1. W odniesieniu do przychodów ze sprzedaży produktów, które na koniec III kwartału w wartości narastającej wyniosły 1.454.855,00 zł, koszt wytworzenia sprzedanych produktów w na koniec III kwartału 2017 roku, w stosunku do wartości kosztu wytworzenia na koniec II kwartału 2017 roku wzrósł o kwotę 1.031.667,19 zł. Główny wpływ na tę kwotę miały poniesione koszty wynikające z planowej amortyzacji aktywów trwałych.
2. Pozostałe przychody operacyjne na koniec III kwartału 2017 roku uległy zwiększeniu o kwotę 18.267.503,16 zł w stosunku do wartości przychodów osiągniętych na koniec II kwartału 2017 roku. Głównym czynnikiem powodującym wzrost pozostałych przychodów operacyjnych (poz. G. III rachunku zysków i strat w układzie kalkulacyjnym) było ujęcie w księgach skutków przekwalifikowania wartości niematerialnej i prawnej na inwestycje, zgodnie z przyjętą w Spółce polityką rachunkowości.
3. Koszty finansowe z tyt. odsetek na koniec III kwartału 2017r uległy zwiększeniu o kwotę 3385.354,38 zł w stosunku do wartości wykazanej na koniec II kwartału 2017r i dotyczyły realizacji zobowiązań odsetkowych z tyt. emisji obligacji.

W zakresie decyzji Zarządu dotyczącej ujawnienia i wyceny znaku towarowego FLUID SA Spółka informuje, iż podjęła decyzję o wycenie i ujawnieniu znaku towarowego FLUID, który będzie integralnym elementem oferty sprzedaży praw do produkcji biowęgla oraz budowy zakładów na rzecz podmiotów trzecich.

Fluid S.A. jako jeden z podstawowych przedmiotów działalności, realizować będzie budowę zakładów pod klucz na zamówienie podmiotów zewnętrznych, w oparciu o które, zamawiający będą prowadzić produkcję wykorzystując opatentowane technologie, wzory użytkowe oraz know how, którego właścicielem jest Fluid S.A. Procesy produkcyjne wszystkich zakładów będą opierać się o określone parametry techniczne, w których produktem będzie biowęgiel o powtarzalnych dla tych linii parametrach fizyczko chemicznych. Mając na względzie powyższe, w interesie Fluid S.A., korzystnym będzie obowiązkowe oznaczenie zobowiązanie sprzedawanych linii technologicznych oraz produkowanego przez nie biowęgla znakiem towarowym Fluid. W ten sposób technologia odzysku energii i uwęglania biomasy, powinna być kojarzona z Fluid S.A. co powinno ułatwić uzyskanie rynkowej pozycji monopolisty. Fluid S.A. pobierać będzie opłaty za wykorzystanie znaku towarowego, w związku z posiadaniem linii technologicznych oraz wyprodukowanym na nich biowęgla, z odpowiednio wyeksponowanym znakiem towarowym Fluid.

Dodatковым zdarzeniem przemawiającym za faktem było popisanie umowy w dniu 18 lipca 2017 roku Spółka zawarła z Biowęgiel Dystrybucja sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie umowę sprzedaży i dostawy biowęgla sypkiego oraz zbrykietowanego, o czym Spółka informowała w raporcie nr 2/2017 z dnia 18.07.2017r. W ramach niniejszej umowy dostarczany zbrykietowany biowęgiel będzie posiadał indywidualnie naniesiony znak towarowy FLUID, w pełni personalizujący i identyfikujący go jako produkt wyprodukowany w oparciu o opatentowaną technologię FLUID. Tym samym jego cechy rozpoznawalności i identyfikowalności będą i są bezpośrednim nośnikiem wartości generujących dochody Spółki. Podobnie w odniesieniu do biowęgla sypkiego, wszystkie opakowania dostarczane do sprzedaży będą posiadały zindywidualizowany i wyróżniający znak towarowy FLUID SA.

Zarząd pragnie podziękować wszystkim akcjonariuszom za zaufanie jakim obdarzyli Fluid S.A.

5. Informacja na temat wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta w okresie objętym raportem

W trzecim kwartale 2017 roku Zarząd Fluid S.A. kontynuował prace związane z działalnością produkcyjną w oparciu o inwestycję innowacyjnego na skale światową układu do rozproszonego przetwarzania odnawialnej energii.

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

Przez cały okres III kwartału 2017 roku trwały prace obejmujące infrastrukturę przyzakładową. Pierwotnie zakładany termin ich realizacji to 30 czerwca br., niemniej jednak w związku z koniecznością realizacji innych priorytetowych dla funkcjonowania zakładu prac i nakładów termin ten uległ zmianie i przesunięciu wg wskazanego powyżej.

7. Stanowisko Zarządu Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych dotychczas prognoz wyników finansowych na 2017 rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Emitent nie przekazywał dotychczas do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych na rok 2017, wobec czego nie przekazuje się do publicznej wiadomości stanowiska Zarządu Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na 2017 rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Prezes Zarządu

