



**WPROWADZENIE DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES 01.01.2014 - 31.12.2014 roku**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES 01.01.2014-31.12.2014 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 01.01.2014r. do 31.12.2014 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 zarachowaniu 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 ujmują 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** : w 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. Ze względu na przejście od 2014 roku na wariant kalkulacyjny, w sprawozdaniu finansowym dokonano przekształcenia rachunku zysków i strat za 2013 rok.

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

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

PREZES ZARZĄDU
FLUID S.A.
Jan Gładki

Sędziszów, dnia 03.06.2015r.

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

(pieczęć jednostki)

BILANS
FLUID S.A.
 sporządzony na dzień 31.12.2014

dane w PLN

AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013 Korekta błędu podstawowego	Stan na 31.12.2013
A	Aktywa trwałe	45 024 945,27	36 257 398,73	36 257 398,73
I	Wartości niematerialne i prawne	18 615 512,57	11 549 219,51	11 549 219,51
	1 Koszty zakończony prac rozwojowych	18 556 245,51	0,00	0,00
	2 Wartość firmy	0,00	0,00	11 503 635,30
	3 Inne wartości niematerialne i prawne	51 267,06	11 541 219,51	37 584,21
	4 Zaliczki na WNIP	8 000,00	8 000,00	8 000,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 400 402,42	17 768 345,15	17 768 345,15
	1 Środki trwałe	2 166 316,04	2 238 637,03	2 238 637,03
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	53 832,00	53 832,00	53 832,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 128 778,29	1 181 398,65	1 181 398,65
	c) urządzenia techniczne i maszyny	613 279,33	646 793,60	646 793,60
	d) środki transportu	370 426,42	356 612,78	356 612,78
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	2 Środki trwałe w budowie	17 611 607,21	8 911 228,95	8 911 228,95
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	6 622 479,17	6 618 479,17	6 618 479,17
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	9 030,28	8 786,42	8 786,42
	1 Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	b) pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	4 Inne inwestycje długoterminowe	9 030,28	8 786,42	8 786,42
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 931 047,65	6 931 047,65
	1 Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 931 047,65	6 931 047,65
B	Aktywa obrotowe	7 620 036,37	15 475 273,35	15 475 273,35
I	Zapasy	7 252,70	26 885,85	26 885,85
	1 Materiały	7 252,70	2 583,60	2 583,60
	2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3 Produkty gotowe	0,00	23 489,24	23 489,24
	4 Towary	0,00	0,00	0,00
	5 Zaliczki na dostawy	0,00	813,01	813,01
II	Należności krótkoterminowe	6 003 382,78	13 822 539,74	13 822 539,74
	1 Należności od jednostek powiązanych	7 856,10	1 521,60	1 521,60
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 856,10	1 521,60	1 521,60
	- do 12 miesięcy	7 856,10	1 231,60	1 231,60
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	290,00	290,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00
	2 Należności od pozostałych jednostek	5 995 526,68	13 821 018,14	13 821 018,14
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	5 163 016,20	184 500,00	184 500,00
	- do 12 miesięcy	5 163 016,20	184 500,00	184 500,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	830 874,48	13 636 172,08	13 636 172,08
	c) inne	1 636,00	346,06	346,06
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	696 015,27	69 923,01	69 923,01
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	696 015,27	69 923,01	69 923,01
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b) pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	696 015,27	69 923,01	69 923,01
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	696 015,27	69 923,01	69 923,01
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	913 385,62	1 555 924,75	1 555 924,75
	SUMA AKTYWÓW	52 644 981,64	51 732 672,08	51 732 672,08

PASywa		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2013
A	Kapitał (fundusz) własny	33 035 356,23	33 484 397,44	33 484 397,44
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 996 040,00	31 996 040,00	31 996 040,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 777 840,38	2 777 840,38	2 777 840,38
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 289 482,94	-498 256,61	-498 256,61
VIII	Zysk (strata) netto	-449 041,21	-791 226,33	-791 226,33
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 609 625,41	18 248 274,64	18 248 274,64
I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	134 008,08	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	134 008,08	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	134 008,08	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 558 475,41	2 510 842,84	2 510 842,84
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	8 558 475,41	2 510 842,84	2 510 842,84
a)	kredyty i pożyczki	600 000,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	105 868,68	182 070,07	182 070,07
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 693 163,45	2 030 401,36	2 030 401,36
	- do 12 miesięcy	7 532 148,41	1 981 232,44	1 981 232,44
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	49 168,92	49 168,92
e)	zaliczki na otrzymane dostawy	82 113,82	81 300,81	81 300,81
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	z tyt. podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	45 329,46	95 742,73	95 742,73
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	79 220,47	79 220,47
i)	inne	32 000,00	42 107,40	42 107,40
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 917 141,92	15 737 431,80	15 737 431,80
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 917 141,92	15 737 431,80	15 737 431,80
	- długoterminowe	10 917 141,92	15 737 431,80	15 737 431,80
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	SUMA PASYWÓW	52 644 981,64	51 732 672,08	51 732 672,08

Sporządzono dnia: 03.06.2015

Joanna Bulsza

Certyfikat Księgowy Min. Fin.
Nr 31484/2008

(imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 62 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES Zarządu
FLUID S.A.

Jan Gładki

FLUID S.A.

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

(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.

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

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
FLUID S.A.
sporządzony za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
(wariant kalkulacyjny)

dane w PLN

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok		
	2014	Przekształcenie RZIS za 2013r	2013
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 607 104,50	697 886,44	3 537 033,53
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 607 104,50	697 886,44	697 886,44
II. Zmiana stanu produktów *	0,00	0,00	2 839 147,09
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki *	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów *	0,00	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów **	0,00	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych prod., towarów i materiałów	2 999 478,80	1 067 248,42	3 906 395,51
I. Amortyzacja *	0,00	0,00	1 580 531,70
II. Zużycie materiałów i energii *	0,00	0,00	159 172,23
III. Usługi obce *	0,00	0,00	1 296 009,29
IV. Podatki i opłaty, w tym: *	0,00	0,00	37 218,01
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia *	0,00	0,00	648 997,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia *	0,00	0,00	133 779,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe *	0,00	0,00	50 687,51
VIII*/II**. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów **	2 295 832,45	0,00	0,00
III. Koszty sprzedaży **	0,00	0,00	0,00
IV. Koszty ogólnego zarządu **	703 646,35	1 067 248,42	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-392 374,30	-369 361,98	-369 361,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	27 940,46	18 941,79	18 941,79
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23 619,75	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	4 320,71	18 941,79	18 941,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 770,22	127 199,54	127 199,54
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11 770,22	127 199,54	127 199,54
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-376 204,06	-477 619,73	-477 619,73
G. Przychody finansowe	10 216,37	3 845,81	3 845,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	5,23	38,70	38,70
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V. Inne	10 211,14	3 807,11	3 807,11
H. Koszty finansowe	83 053,52	317 452,41	317 452,41
I. Odsetki, w tym:	37 403,33	24 639,54	24 639,54
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	45 650,19	292 812,87	292 812,87
I. Zysk/Strata brutto na dział. gospodarczej	-449 041,21	-791 226,33	-791 226,33
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
K. Zysk/Strata brutto	-449 041,21	-791 226,33	-791 226,33
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
M. Pozost. obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00
N. Zysk/Strata netto	-449 041,21	-791 226,33	-791 226,33

Sporządzono dnia: 03.06.2015

Joanna Bulsza

Certyfikat Księgowy Min. Fin.

Nr 314842008

(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. 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 01.01.2014 do 31.12.2014

dane w PLN

W Y S Z C Z E G Ó L N I E N I E	Dane za rok	
	2014	2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	33 484 397,44	24 269 694,39
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	33 484 397,44	24 269 694,39
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 996 040,00	21 996 040,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	10 000 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	10 000 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
emisja akcji serii D	0,00	10 000 000,00
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	2 771 911,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	5 929,38
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 929,38
- 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	5 929,38
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

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	-498 256,61	-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)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	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	-1 289 482,94	-498 256,61
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 289 482,94	-498 256,61
8. Wynik netto	-449 041,21	-791 226,33
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-449 041,21	-791 226,33
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	33 035 356,23	33 484 397,44
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 484 397,44	33 484 397,44

Sporządzono dnia: 03.06.2015

Joanna Bulsa

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

FLUID S.A.

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

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

(pieczęć jednostki)

FLUID S.A.
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES
od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r.
(METODA POŚREDNIA)

dane PLN

L.p.	W Y S Z C Z E G Ó L N I E N I E	Dane za rok	
		2014	2013
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	8 812 543,04	662 668,16
I.	Zysk (strata) netto	-449 041,21	-791 226,33
II.	Korekty razem	9 261 584,25	1 453 894,49
1.	Amortyzacja	1 166 993,40	1 580 531,70
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-7 432,06	-3 807,09
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 448,19	24 639,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-23 619,75	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	19 633,15	-3 125,05
7.	Zmiana stanu należności	7 819 156,96	-13 785 421,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 523 833,96	2 115 689,64
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 177 750,75	-4 212 044,64
10.	Inne korekty	-1 068 678,85	15 737 431,80
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 812 543,04	662 668,16
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-8 786 453,39	-10 637 531,67
I.	Wpływy	23 619,75	-125,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 619,75	0,00
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	-125,00
II.	Wydatki	8 810 073,14	10 637 406,67
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 738 818,26	334 168,25
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-284 096,17
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	-284 096,17
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	-284 096,17
4.	Inne wydatki inwestycyjne	71 254,88	10 587 334,59
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 786 453,39	-10 637 531,67
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	600 002,61	9 985 096,93
I.	Wpływy	600 002,61	10 049 736,47
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	10 005 929,38
2.	Kredyty i pożyczki	600 000,00	40 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	2,61	3 807,09
II.	Wydatki	0,00	64 639,54
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.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	40 000,00
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	0,00	24 639,54
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	600 002,61	9 985 096,93
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	626 092,26	10 233,42
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	626 092,26	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	69 923,01	59 689,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	696 015,27	69 923,01
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sporządzono dnia: 03.06.2015

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

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

(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)