

Raport za I kwartał 2017 r.



Łódź, 15 maja 2017 r.

Spis treści

I.	List zarządu do akcjonariuszy Galvo S.A.	3
II.	Sprawozdanie finansowe.....	4
1.	Bilans.	4
2.	Rachunek zysków i strat.	6
3.	Rachunek przepływów pieniężnych.	7
4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym.	8
III.	Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Galvo S.A. w I kwartale 2017 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.	9
IV.	Informacje na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.	9
V.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.	9
VI.	Władze Galvo S.A.....	15
VII.	Informacja o strukturze akcjonariatu.	15
VIII.	Informacja o liczbie osób zatrudnionych.....	15
IX.	Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego.....	16
X.	Dane teleadresowe.	16

I. List zarządu do akcjonariuszy Galvo S.A.

Szanowni Akcjonariusze,

Mamy przyjemność przedstawić Państwu raport kwartalny Galvo S.A., prezentujący wyniki osiągnięte przez spółkę w pierwszym kwartale 2017 r.

Przychody ze sprzedaży za pierwszy kwartał 2017 r. wyniosły 2 497 tys. zł i były niższe o 13,1% od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Spadek przychodów wynika z mniejszej liczby zleceń w tym okresie.

Strata netto za pierwszy kwartał wyniosła 30 tys. zł, wobec 361 tys. zł zysku netto w pierwszym kwartale 2016 r. Spółka poniosła wyższe niż przed rokiem koszty w stosunku do osiągniętych przychodów. Spółka pracuje nad wdrożeniem rozwiązań, które pomogą zoptymalizować procesy sprzedażowe i produkcyjne w celu ograniczenia kosztów i efektywniejszego wykorzystania posiadanych zasobów.

W pierwszym kwartale 2017 roku, w szczególności w styczniu i lutym, odczuwalne było pogorszenie koniunktury w zakresie produkcji detali o wysokim stopniu zaawansowania technicznego. Tego typu produkcja generuje bardziej efektywny wynik, przy podobnych nakładach surowcowych oraz energii. Rozmowy z kontrahentami z branży energetycznej potwierdziły, że poziom inwestycji w okresie pierwszego kwartału był na niskim poziomie wydatków.

Tymczasem początek roku to utrzymujący się wysoki poziom produkcji masowej z wykorzystaniem nowej linii oraz linii nr 1 i 2. Jest to produkcja głównie dla automotive, oraz branż pokrewnych. W tym zakresie Spółka wykorzystuje swoje pełne moce produkcyjne.

Aktualnie, od marca, obserwujemy zmieniającą się koniunkturę, w szczególności dzięki zwiększeniu zamówień od spółek posiadających zamówienia z zagranicy. Zarząd prowadzi rozmowy z podmiotami o wysokim stopniu zaawansowania technicznego, dotyczące współpracy wieloletniej na produkty określane jako wysokomarżowe. Może wiązać się to z potrzebą inwestycji w infrastrukturę techniczną o czym w przypadku rozmów zakończonych powodzeniem będziemy informować na bieżąco.

Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzyliście. Polecamy także naszą stronę internetową www.galvo.pl, na której znajdziecie Państwo aktualne informacje o Galvo S.A.

Z poważaniem,

Ryszard Szczepaniak

Prezes Zarząd Galvo S.A.

II. Sprawozdanie finansowe.

1. Bilans.

AKTYWA	Stan na 31.03.2017	Stan na 31.03.2016
A. Aktywa trwałe	9 189 117,68	10 130 630,12
I. Wartości niematerialne i prawne	37 800,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	37 800,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 036 743,76	7 015 768,69
1. Środki trwałe	6 010 178,76	6 861 236,51
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	633 194,22	703 069,50
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 711 674,50	5 496 115,08
d) środki transportu	631 370,91	646 530,91
e) inne środki trwałe	33 939,13	15 521,02
2. Środki trwałe w budowie	26 565,00	112 532,18
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	42 000,00
III. Należności długoterminowe	3 073 881,75	3 073 881,75
1. Od jednostek powiązanych	0,00	3 073 881,75
3. Od pozostałych jednostek	3 073 881,75	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 692,17	40 979,68
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 177,00	40 166,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 515,17	813,68
B. Aktywa obrotowe	3 229 545,79	2 815 985,67
I. Zapasy	586 677,03	502 893,66
1. Materiały	586 677,03	502 893,66
II. Należności krótkoterminowe	1 518 937,98	1 794 921,79
3. Należności od pozostałych jednostek	1 518 937,98	1 794 921,79
a) z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 443 151,98	1 703 120,40
b) z tytułu podatków , dotacji , ceł , ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	73 786,00	83 216,39
c) inne	2 000,00	8 585,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 069 284,70	472 235,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 069 284,70	472 235,62
b) w pozostałych jednostkach	600 000,00	0,00
- udzielone pożyczki	600 000,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	469 284,70	472 235,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	469 284,70	472 235,62
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 646,08	45 934,60
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	12 418 663,47	12 946 615,79

PASYWA	Stan na 31.03.2017	Stan na 31.03.2016
A. Kapitał (fundusz) własny	9 135 786,54	9 847 356,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	400 000,00	400 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	9 447 356,55	8 790 173,44
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-681 213,26	657 183,11
VI. Zysk (strata) netto	-30 356,75	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 282 876,93	2 738 288,89
I. Rezerwy na zobowiązania	261 561,30	192 324,68
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 916,00	21 636,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	192 645,30	170 688,68
- długoterminowa	131 999,91	109 975,24
- krótkoterminowa	60 645,39	60 713,44
II. Zobowiązania długoterminowe	241 418,19	300 615,09
3. Wobec pozostałych jednostek	241 418,19	300 615,09
c) inne zobowiązania finansowe	241 418,19	300 615,09
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 773 021,32	2 242 467,02
3. Wobec pozostałych jednostek	2 636 852,67	2 081 899,10
a) kredyty i pożyczki	1 663 128,78	1 186 378,75
c) inne zobowiązania finansowe	145 713,44	162 730,74
d) z tytułu dostaw usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	616 185,23	547 418,91
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	201 592,95	178 756,74
i) inne	10 232,27	6 613,96
4. Fundusze specjalne	136 168,65	160 567,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 876,12	2 882,10
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 876,12	2 882,10
- krótkoterminowe	6 876,12	2 882,10
Pasywa razem	12 418 663,47	12 585 645,44

2. Rachunek zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.17 - 31.03.17	01.01.16 - 31.03.16
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym:	2 497 278,89	2 873 929,50
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 497 278,89	2 873 929,50
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na wł. potrz. jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 501 278,72	2 437 346,35
I. Amortyzacja	212 519,89	197 229,25
II. Zużycie materiałów i energii	1 068 447,87	976 430,30
III. Usługi obce	484 368,69	436 327,88
IV. Podatki i opłaty /brak podatku akcyzowego/	7 627,00	796,40
V. Wynagrodzenia	529 560,21	599 762,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	146 582,82	176 759,36
- emerytalne	48 671,57	56 686,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	52 172,24	50 040,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 999,83	436 583,15
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 872,27	21 603,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinans. aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 909,41	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	5 962,86	21 603,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 994,83	17 246,26
I. Strata z tytułu rozchodu niefinans. aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6 994,83	17 246,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 877,61	440 939,89
G. Przychody finansowe	13 412,27	6,28
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki /brak od jedn. powiązanych/	13 412,27	6,28
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych /brak od jedn. powiązanych/	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	47 646,63	30 285,82
I. Odsetki /brak do jedn. powiązanych/	20 676,85	28 943,72
II. Straty z tytułu rozchodu aktywów finansowych /brak w jedn. powiązanych/	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	26 969,78	1 342,10
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-30 356,75	410 660,35
J. Podatek dochodowy	0,00	49 690,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zw. straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-30 356,75	360 970,35

3. Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.17 - 31.03.17	01.01.16 - 31.03.16
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-30 356,75	360 970,35
II. Korekty razem	95 482,12	149 052,96
1. Amortyzacja	212 519,89	197 229,25
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendach)	37 476,44	28 906,47
6. Zmiana stanu zapasów	-22 827,07	24 608,66
7. Zmiana stanu należności	-136 202,52	-173 519,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	32 511,58	105 681,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-27 996,20	-33 852,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	65 125,37	510 023,31
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	313 405,49	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	313 405,49	0,00
b) w pozostałych jednostkach	313 405,49	0,00
- odsetki	13 405,49	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	300 000,00	0,00
II. Wydatki	1 166,30	69 809,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 166,30	69 809,31
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	312 239,19	-69 809,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-326 538,77	-265 323,38
2. Kredyty i pożyczki	-326 538,77	-265 323,38
II. Wydatki	66 656,39	208 858,68
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	45 979,94	179 952,21
8. Odsetki	20 676,45	28 906,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-393 195,16	-474 182,06
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-15 830,60	-33 968,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-15 830,60	-33 968,06
F. Środki pieniężne na początek okresu	485 115,30	506 203,68
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	469 284,70	472 235,62
- o ograniczonej możliwości dysponowania	75 645,99	104 759,49

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w PLN)	01.01.17 - 31.03.17	01.01.16 - 31.03.16
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9 166 143,29	9 847 356,55
zmiany przyjętych zasad rachunkowości i korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 166 143,29	9 847 356,55
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	400 000,00	400 000,00
Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	400 000,00	400 000,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00
Akcje (udziały) własne na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0,00	0,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	9 447 356,55	8 790 173,44
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	9 447 356,55	8 790 173,44
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
zmiany przyjętych zasad rachunkowości i korekty błędów	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
zmiany przyjętych zasad rachunkowości i korekty błędów	0,00	0,00
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,00	0,00
zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	657 183,11
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	657 183,11
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-681 213,26	0,00
zmiany przyjętych zasad rachunkowości i korekty błędów	0,00	0,00
4.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-681 213,26	0,00
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-681 213,26	0,00
4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	657 183,11
5. Wynik netto	-30 356,75	360 970,35
a) zysk netto	-30 356,75	360 970,35
b) strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 135 786,54	10 208 326,90
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 135 786,54	10 208 326,90

III. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Galvo S.A. w I kwartale 2017 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

Przychody ze sprzedaży za pierwszy kwartał 2017 r. wyniosły 2 497 tys. zł i były niższe o 13,1% od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Spadek przychodów wynika z mniejszej liczby zleceń w tym okresie.

Strata netto za pierwszy kwartał wyniosła 30 tys. zł, wobec 361 tys. zł zysku netto w pierwszym kwartale 2016 r. Spółka poniosła wyższe niż przed rokiem koszty w stosunku do osiągniętych przychodów. Spółka pracuje nad wdrożeniem rozwiązań, które pomogą zoptymalizować procesy sprzedażowe i produkcyjne w celu ograniczenia kosztów i efektywniejszego wykorzystania posiadanych zasobów.

W pierwszym kwartale odczuwalne było osłabienie koniunktury. Zarząd prowadzi intensywną penetrację rynku w poszukiwaniu kolejnych zleceniodawców.

IV. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W pierwszym kwartale 2017 r. prowadzono w spółce prace mające na celu optymalizację procesów produkcyjnych i sprzedażowych.

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

W I kwartale 2017 roku spółka nie dokonywała zmiany stosowanych zasad rachunkowości. Poniżej prezentujemy przyjęte przez Galvo S.A. zasady (politykę) rachunkowości.

Zasady (polityka) rachunkowości

Na podstawie art. 10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ((Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.), zwanej dalej ustawą – zarząd spółki wprowadza z dniem 1 stycznia 2012 r. dokumentację opisującą przyjęte przez GALVO SPÓŁKA AKCYJNA zasady (politykę rachunkowości w następującym zakresie:

1. Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy począwszy od 01.01 do 31.12.
2. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się jeden miesiąc.
3. Księgi rachunkowe przechowywane i prowadzone są pod adresem 91-204 Łódź, ul. Duńska 3/5.

Prowadzenie ksiąg rachunkowych powierzono podmiotowi uprawnionemu do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych (podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 416). Jest nim Kancelaria Biegłego Rewidenta Eugenia Elżbieta Mazur.

4. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
5. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej, o ile spółka podlega w roku obrotowym badaniu sprawozdania finansowego w świetle art. 64 ustawy.
6. Ustala się trzycyfrowy symbol kont syntetycznych. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia. Wydruk stosowanych kont syntetycznych (załącznik) powinien być aktualizowany co najmniej raz na zakończenie roku obrotowego.
7. Konta ksiąg pomocniczych, zawierające zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej prowadzi się w miarę potrzeb.
8. Spółka prowadzi księgi rachunkowe w technice komputerowej.
9. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji – na kontach zespołu 5. Przeniesienie kosztów za pośrednictwem konta 490, na odpowiednie stanowiska kosztów w zespole 5 następuje równoległe do zapisów na kontach zespołu 4. Zamknięcie kont zespołu 5 następuje na koniec roku obrotowego i ich salda przenosi się na konto 490.
10. Opis stosowanych przez spółkę metod wyceny aktywów i pasywów oraz zasad ewidencji zdarzeń i operacji gospodarczych.

Środki trwałe.

W ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, zgodnie z postanowieniami art. 31 ust. 1 UoR. Przy czym cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o cło – w przypadku nabycia środka trwałego z importu – oraz o niepodlegający odliczeniu podatek akcyzowy, pomniejszoną o rabaty i opust oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski. Natomiast koszt wytworzenia środka trwałego obejmuje koszty bezpośrednio wpływające na jego wartość oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Ponadto, wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Dodatkowo cenę nabycia oraz koszt wytworzenia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup rzeczowych aktywów trwałych (art. 28 ust. 8 UoR) do czasu ich oddania do użytkowania, takie jak:

- prowizje od kredytów i pożyczek,
- odsetki od kredytów i pożyczek,
- różnice kursowe od pożyczek i kredytów zarówno dodatnie, jak i ujemne.

W przypadku nabycia nieodpłatnego – np. w wyniku darowizny – wycena w ciągu roku obrotowego następuje według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Okres amortyzacji podlega okresowej weryfikacji. Z przeprowadzonej weryfikacji sporządza się protokół, który zatwierdza kierownik jednostki. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Uznając za ekonomicznie uzasadnione, stawki amortyzacyjne mogą być podwyższane lub obniżane. W tym celu kierownik jednostki podejmuje stosowne zarządzenie stanowiące uzupełnienie zarządzenia wprowadzającego zasady rachunkowości.

Stawki, okres i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji.

Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej środków trwałych bierze się pod uwagę:

- liczbę zmian, na których pracuje dany środek trwały,
- tempo postępu techniczno-ekonomicznego,
- wydajność środka trwałego mierzoną liczbą godzin jego pracy lub liczbą wytworzonych produktów albo innym stosownym miernikiem,
- prawne lub inne ograniczenia czasu używania,
- przewidywaną przy likwidacji cenę sprzedaży istotnej pozostałości po środku trwałym – tzw. wartość krańcową.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się:

- w równych ratach co miesiąc.

Metodę amortyzacji liniową stosuje się do:

- wszystkich środków trwałych,

Dla środków trwałych o wartości początkowej do 3.500 zł. stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% od miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.

Nisko cenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 1.500 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Ustalona metoda amortyzacji pozostaje niezmienna przez cały okres użytkowania środka trwałego.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisu aktualizującego powodującego możliwość zwiększenia wartości środka trwałego dokonuje się jedynie na podstawie odrębnych przepisów. Operacji dokonuje się na koncie 01 w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny. Kapitał w tej części nie może być przeznaczony do podziału.

W przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, ma miejsce trwała utrata wartości.

W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej.

Odpisów aktualizujących powodujących obniżenie wartości środka trwałego dokonuje się w korespondencji z kontem pozostałych kosztów operacyjnych.

W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego w korespondencji z kontem pozostałych przychodów operacyjnych.

11. W ramach przyjętych zasad rachunkowości nie stosuje się uproszczeń określonych w art.4 ust.4 ustawy.

12. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonania usługi wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz akceptowanego przez Prezesa Zarządu.

13. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

14. Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki, zachowano:

a) zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR),

b) zasadę przewagi treści nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR),

- c) zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR),
- d) zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 UoR),
- e) zasadę współmierności – memoriału (art. 6 ust. 1 UoR),
- f) zasadę kosztu historycznego, uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny (art. 7 UoR),
- g) zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR).

15. Spółka stosuje podatkową metodę rozliczania różnic kursowych. Kursem faktycznie zastosowanym w przypadku wpływów na rachunek bankowy, jeżeli nie dochodzi do przewalutowania jest średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Koszt poniesiony – koszt wynikający z otrzymanej faktury, rachunku albo innego dowodu księgowego. Wycena rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego lub kasy walutowej odbywa się według metody FIFO tj. po kursach walut, które jednostka najwcześniej otrzymała (pierwsze przyszło- pierwsze wyszło). Metoda ta stosowana jest w sposób ciągły i nie może być zmieniana.

16. Do rozliczenia kosztów zagranicznej podróży służbowej wyrażonych w walucie obcej stosuje się kurs średni NBP ogłoszony dla danej waluty z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień rozliczenia delegacji.

17. Spółka wyksięgowuje w pozostałe przychody i koszty operacyjne drobne kwoty dotyczące rozrachunków (należności i zobowiązań) i innych operacji do wysokości kosztów wysyłki listu poleconego.

18. Dowód księgowy powinien zawierać co najmniej:

- określenie rodzaju dowodu i numer identyfikacyjny,
- określenie stron dokonujących operacji,
- opis operacji oraz jej wartość,
- datę dokonania operacji,
- podpis wystawcy dowodu oraz osoby której wydano lub od której przyjęto składniki aktywów,
- stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania,
- dowód księgowy zewnętrzny powinien zawierać podpis osoby odpowiedzialnej za zgodność zamówienia dostaw towarów i usług z danymi zawartymi w fakturze zakupu (kontrola pod względem merytorycznym),

- dowód księgowy zewnętrzny powinien być szczegółowo opisany przez osobę wydatkującą środki pieniężne w celu prawidłowego ujęcia w księgach rachunkowych.

19. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, zgodnie z postanowieniami art. 9 ustawy.

20. W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonych w niniejszej uchwale stosuje się Krajowe Standardy Rachunkowości, w przypadku ich braku – Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

21. Podstawową działalnością spółki jest;

- obróbka metali i nakładanie powłok na metale PKD 2561Z.

22. Księgi rachunkowe są prowadzone przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie. Program komputerowy zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Księgi rachunkowe tworzą:

- dziennik,

- księga główna,

- księgi pomocnicze,

- zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,

- wykaz składników aktywów i pasywów.

23. Do zagadnień nieuregulowanych w niniejszym zarządzeniu, a dotyczących typowych zapisów na kontach syntetycznych i analitycznych, a także powiązań pomiędzy kontami stosuje się rozwiązania przyjęte we wzorcowych planach kont.

24. Zasady (polityka) rachunkowości podlega okresowym weryfikacjom w zależności od zmian wprowadzonych w ustawie o rachunkowości, ustawach podatkowych czy sposobie prezentacji danych. Zmiany te wymagają formy pisemnej wraz z określeniem daty, od której obowiązują.

25. Inwentaryzacja składników aktywów i pasywów przeprowadzana jest według zasad i z częstotliwością określoną w art. 26 UoR.

VI. Władze Galvo S.A.

Spółka jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieście w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000351543.

Na dzień sporządzenia raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 400.000 zł i dzieli się na 4.000.000 akcji, w tym: 2.500.000 akcji imiennych serii A uprzywilejowanych w głosach 2 do 1 i 1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B. Wartość nominalna akcji wynosi 0,10 zł każda.

Zarząd Galvo S.A.

Na dzień sporządzenia raportu Zarządu Galvo S.A. jest jednoosobowy:

Ryszard Szczepaniak – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza Galvo S.A.

Na dzień sporządzenia raportu Rada Nadzorcza GALVO S.A. działa w składzie:

Azizullah Karim – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Piotr Nowicki – Członek Rady Nadzorczej

Zdzisław Michaś – Członek Rady Nadzorczej

Anna Derach – Członek Rady Nadzorczej

Katarzyna Czyżykowska – Członek Rady Nadzorczej

VII. Informacja o strukturze akcjonariatu.

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
1	Sylwia Karim	2311250	57,78%	4611250	70,94%
2	Ryszard Szczepaniak	200000	5%	400000	6,15%
3	pozostali	1488750	37,22%	1488750	22,91%
	suma	4000000	100%	6500000	100%

VIII. Informacja o liczbie osób zatrudnionych

Na dzień 31 marca 2017 roku Galvo S.A. zatrudniała 49 ¼ osób w przeliczeniu na pełne etaty.

IX. Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego.

Zarząd GALVO S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Galvo S.A. oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Galvo S.A.

X. Dane teleadresowe.

GALVO S.A.

ul. Aleksandrowska 67/93

91-205 Łódź

tel.: +48 42 29 10 210

fax: +48 42 29 10 214

www.galvo.pl

galvo@galvo.com.pl

NIP: 947-19-37-946

REGON: 100268969

Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieście w Łodzi

XX Wydział Gospodarczy KRS: 0000351543

Kapitał zakładowy: 400.000 PLN