

Raport za II kwartał 2017 r.



Łódź, 11 sierpnia 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 II 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 drugim kwartale 2017 r.

Przychody ze sprzedaży za drugi kwartał 2017 r. wyniosły 2 952 tys. zł i były wyższe o 2,3% od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Wzrost przychodów odzwierciedla lekką poprawę koniunktury, w stosunku do słabego początku roku.

Zysk netto za drugi kwartał wyniósł 147 tys. zł, wobec 95 tys. zł zysku netto w drugim kwartale 2016 r. W pierwszym półroczu 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.

Drugo kwartał 2017 roku odznaczał się poprawą koniunktury i zwiększeniem zamówień z branży energetycznej. Wykorzystaliśmy także ten okres na dokonanie drobnych napraw i remontów niezbędnych w cyklu produkcyjnym jak również wymianę niektórych kąpielii galwanicznych w celu poprawy ich efektywności działania.

Będziemy kontynuowali dalsze remonty infrastruktury zgodnie z planem działań ustalonych z utrzymaniem ruchu. Firma procuże w cyklu ciągłym bez przestojów.

Niezmiennie analizowane są poszczególne serie produkcyjne. Ciągłe pozostajemy w kontakcie z klientami celem optymalizowania zamówień, i wprowadzania nowych - co nierzadko wiąże się z procesem dostosowania technicznego. Każda seria produkcji ma charakter jednostkowy i nie jest powtarzalna.

Będąc firmą usługową jesteśmy szczególnie wrażliwi na koniunkturę w przemyśle, ciągle monitorujemy rynek. Mamy nadzieję, że aktualny poziom produkcji oraz zamówień na światowych rynkach będzie miał przełożenie na poziom produkcji w kraju. Od końca pierwszego kwartału obserwujemy pozytywny trend.

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 30.06.2017	Stan na 30.06.2016
A. Aktywa trwałe	9 015 421,15	10 174 008,75
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	5 863 047,23	7 059 147,32
1. Środki trwałe	5 797 842,23	6 946 615,14
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	615 725,40	685 600,68
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 570 075,27	5 468 021,33
d) środki transportu	579 917,49	778 371,82
e) inne środki trwałe	32 124,07	14 621,31
2. Środki trwałe w budowie	65 205,00	112 532,18
III. Należności długoterminowe	3 073 881,75	3 073 881,75
3. Od pozostałych jednostek	3 073 881,75	3 073 881,75
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	3 423 552,15	3 065 112,91
I. Zapasy	544 896,73	520 720,19
1. Materiały	544 896,73	520 720,19
II. Należności krótkoterminowe	2 007 543,13	2 015 867,84
3. Należności od pozostałych jednostek	2 007 543,13	2 015 867,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 991 889,13	1 941 983,31
- do 12 miesięcy	1 991 889,13	1 941 983,31
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 654,00	63 925,00
c) inne	2 000,00	9 959,53
III. Inwestycje krótkoterminowe	831 282,97	494 743,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	831 282,97	494 743,63
b) w pozostałych jednostkach	300 000,00	0,00
- udzielone pożyczki	300 000,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	531 282,97	494 743,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	531 282,97	494 743,63
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 829,32	33 781,25
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	12 438 973,30	13 239 121,66

PASYWA	Stan na 30.06.2017	Stan na 30.06.2016
A. Kapitał (fundusz) własny	9 283 123,48	10 303 568,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	400 000,00	400 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	8 766 143,29	9 447 356,55
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	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	116 980,19	456 211,65
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 155 849,82	2 935 553,46
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	216 905,75	381 365,51
3. Wobec pozostałych jednostek	216 905,75	381 365,51
c) inne zobowiązania finansowe	216 905,75	381 365,51
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 674 500,67	2 358 981,17
3. Wobec pozostałych jednostek	2 538 330,38	2 226 201,99
a) kredyty i pożyczki	1 368 695,66	1 078 898,45
c) inne zobowiązania finansowe	132 480,08	141 447,58
d) z tytułu dostaw usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	797 066,28	738 470,80
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	232 976,91	247 826,70
i) inne	7 111,45	19 558,46
3. Fundusze specjalne	136 170,29	132 779,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 882,10	2 882,10
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 882,10	2 882,10
- krótkoterminowe	2 882,10	2 882,10
Pasywa razem	12 438 973,30	13 239 121,66

2. Rachunek zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.04.17 - 30.06.17	01.04.16 - 30.06.16	01.01.17 - 30.06.17	01.01.16 - 30.06.16
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym:	2 952 068,24	2 886 448,81	5 449 347,13	5 760 378,31
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 952 068,24	2 886 448,81	5 449 347,13	5 760 378,31
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 798 537,07	2 805 982,48	5 299 815,79	5 243 328,83
I. Amortyzacja	214 732,03	208 302,46	427 251,92	405 531,71
II. Zużycie materiałów i energii	1 343 135,31	1 213 216,23	2 411 583,18	2 189 646,53
III. Usługi obce	500 281,32	623 657,77	984 650,01	1 059 985,65
IV. Podatki i opłaty /brak podatku akcyzowego/	15 656,60	416,00	23 283,60	1 212,40
V. Wynagrodzenia	560 980,15	597 211,48	1 090 540,36	1 196 973,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	154 614,71	148 197,86	301 197,53	324 957,22
- emerytalne	53 354,64	56 914,15	102 026,21	113 600,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 136,95	14 980,68	61 309,19	65 021,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	153 531,17	80 466,33	149 531,34	517 049,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 355,70	10 753,64	26 227,97	32 356,64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefin. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 618,51	0,00	11 527,92	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	8 737,19	10 753,64	14 700,05	32 356,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 609,79	10 753,72	14 604,62	27 999,98
I. Strata z tytułu rozchodu niefin. 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	7 609,79	10 753,72	14 604,62	27 999,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	157 277,08	80 466,25	161 154,69	521 406,14
G. Przychody finansowe	18 589,81	6,28	32 002,08	12,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach ,w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki /brak od jedn. powiązanych/	18 589,81	6,28	32 002,08	12,56
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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
H. Koszty finansowe	28 529,95	10 825,23	76 176,58	41 111,05
I. Odsetki /brak do jedn. powiązanych/	30 797,24	11 076,05	51 474,09	40 019,77
II. Straty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	-2 267,29	-250,82	24 702,49	1 091,28
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	147 336,94	69 647,30	116 980,19	480 307,65
J. Podatek dochodowy	0,00	-25 594,00	0,00	24 096,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	147 336,94	95 241,30	116 980,19	456 211,65

3. Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.04.17 - 30.06.17	01.04.16 - 30.06.16	01.01.17 - 30.06.17	01.01.16 - 30.06.16
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	147 336,94	95 241,30	116 980,19	456 211,65
II. Korekty razem	74,09	384 495,56	95 556,21	533 548,52
1. Amortyzacja	214 732,03	208 302,46	427 251,92	405 531,71
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendach)	12 198,34	11 074,08	49 674,78	39 980,55
6. Zmiana stanu zapasów	41 780,30	-17 826,53	18 953,23	6 782,13
7. Zmiana stanu należności	-488 605,15	-132 700,79	-624 807,67	-306 220,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	209 145,83	245 277,61	241 657,41	350 958,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	10 822,74	12 153,35	-17 173,46	-21 699,45
10. Inne korekty	0,00	58 215,38	0,00	58 215,38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	147 411,03	479 736,86	212 536,40	989 760,17
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	318 583,56	0,00	631 989,05	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	318 583,56	0,00	631 989,05	0,00
b) w pozostałych jednostkach	318 583,56	0,00	631 989,05	0,00
- odsetki	18 583,56	0,00	31 989,05	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	300 000,00	0,00	600 000,00	0,00
II. Wydatki	41 035,50	132 846,97	42 201,80	202 656,28
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41 035,50	132 846,97	42 201,80	202 656,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I - II)	277 548,06	-132 846,97	589 787,25	-202 656,28
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-294 433,12	-107 480,30	-620 971,89	-372 803,68
2. Kredyty i pożyczki	-294 433,12	-107 480,30	-620 971,89	-372 803,68
II. Wydatki	68 527,70	216 901,58	135 184,09	425 760,26
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	37 745,80	205 827,50	83 725,74	385 779,71
8. Odsetki	30 781,90	11 074,08	51 458,35	39 980,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-362 960,82	-324 381,88	-756 155,98	-798 563,94
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	61 998,27	22 508,01	46 167,67	-11 460,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	61 998,27	22 508,01	46 167,67	-11 460,05
F. Środki pieniężne na początek okresu	469 284,70	472 235,62	485 115,30	506 203,68
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	531 282,97	494 743,63	531 282,97	494 743,63
- o ograniczonej możliwości dysponowania	120 945,13	118 777,57	120 945,13	118 777,57

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w PLN)	01.04.17 - 30.06.17	01.04.16 - 30.06.16	01.01.17 - 30.06.17	01.01.16 - 30.06.16
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9 135 786,54	10 208 326,90	9 166 143,29	9 847 356,55
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 135 786,54	10 208 326,90	9 166 143,29	9 847 356,55
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	9 447 356,55	8 790 173,44	9 447 356,55	8 790 173,44
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-681 213,26	657 183,11	-681 213,26	657 183,11
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	657 183,11	0,00	657 183,11
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	657 183,11	0,00	657 183,11
b) zmniejszenia (z tytułu)	681 213,26	0,00	681 213,26	0,00
- pokrycia straty	681 213,26	0,00	681 213,26	0,00
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 766 143,29	9 447 356,55	8 766 143,29	9 447 356,55
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-681 213,26	657 183,11	-681 213,26	657 183,11
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	657 183,11	0,00	657 183,11
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,00	657 183,11	0,00	657 183,11
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	657 183,11	0,00	657 183,11
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	657 183,11	0,00	657 183,11
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	681 213,26	0,00	681 213,26	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	681 213,26	0,00	681 213,26	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	681 213,26	0,00	681 213,26	0,00
- pokrycia straty z kapitału zapasowego	681 213,26	0,00	681 213,26	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	147 336,94	95 241,30	116 980,19	456 211,65
a) zysk netto	147 336,94	95 241,30	116 980,19	456 211,65
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 283 123,48	10 303 568,20	9 283 123,48	10 303 568,20
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 283 123,48	10 303 568,20	9 283 123,48	10 303 568,20

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

Przychody ze sprzedaży za drugi kwartał 2017 r. wyniosły 2 952 tys. zł i były wyższe o 2,3% od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Wzrost przychodów odzwierciedla lekką poprawę koniunktury, w stosunku do słabego początku roku.

Zysk netto za drugi kwartał wyniósł 147 tys. zł, wobec 95 tys. zł zysku netto w drugim kwartale 2016 r. W pierwszym półroczu 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.

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 drugim 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 II 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 30 czerwca 2017 roku Galvo S.A. zatrudniała 49 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