

Raport za III kwartał 2017 r.



Łódź, 14 listopada 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 III 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 trzecim kwartale 2017 r.

Przychody ze sprzedaży za trzeci kwartał 2017 r. wyniosły 2 771 tys. zł i były wyższe o 19% od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Wzrost przychodów odzwierciedla lekką poprawę koniunktury, w stosunku do słabego początku roku.

Zysk netto za trzeci kwartał wyniósł 26 tys. zł, wobec 238 tys. zł straty w trzecim kwartale 2016 r. Przez trzy kwartały 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.

Trzeci 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 procuje 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 30.09.2017	Stan na 30.09.2016
A. Aktywa trwałe	8 939 405,56	10 055 042,59
I. Wartości niematerialne i prawne	47 519,03	37 800,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	47 519,03	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 777 214,27	6 900 001,47
1. Środki trwałe	5 687 839,27	6 832 836,47
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	598 256,58	668 131,86
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 529 113,23	5 415 199,59
d) środki transportu	530 160,46	726 943,42
e) inne środki trwałe	30 309,00	22 561,60
2. Środki trwałe w budowie	89 375,00	67 165,00
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	40 790,51	43 359,37
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 177,00	40 166,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 613,51	3 193,37
B. Aktywa obrotowe	2 876 502,39	3 953 535,12
I. Zapasy	504 873,84	585 703,62
1. Materiały	504 873,84	585 703,62
II. Należności krótkoterminowe	1 777 571,45	1 622 902,91
3. Należności od pozostałych jednostek	1 777 571,45	1 622 902,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 761 729,24	1 546 900,91
- do 12 miesięcy	1 761 729,24	1 546 900,91
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 654,00	73 886,00
c) inne	2 188,21	2 116,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	565 793,63	1 712 538,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	565 793,63	1 712 538,18
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 200 000,00
- udzielone pożyczki	0,00	1 200 000,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	565 793,63	512 538,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	565 793,63	512 538,18
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 263,47	32 390,41
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	11 815 907,95	14 008 577,71

PASYWA	Stan na 30.09.2017	Stan na 30.09.2016
A. Kapitał (fundusz) własny	9 308 917,31	10 065 186,81
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	142 774,02	217 830,26
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 506 990,64	3 943 390,90
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	192 212,17	344 690,28
3. Wobec pozostałych jednostek	192 212,17	344 690,28
c) inne zobowiązania finansowe	192 212,17	344 690,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 050 335,07	3 403 493,84
3. Wobec pozostałych jednostek	1 914 162,60	3 270 711,78
a) kredyty i pożyczki	798 367,26	2 406 456,43
c) inne zobowiązania finansowe	119 351,32	131 841,25
d) z tytułu dostaw usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	809 872,03	602 748,07
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	180 416,46	125 907,79
h) z tytułu wynagrodzeń	198,57	0,00
i) inne	5 956,96	3 758,24
3. Fundusze specjalne	136 172,47	132 782,06
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	11 815 907,95	14 008 577,71

2. Rachunek zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.17 - 30.09.17	01.07.16 - 30.09.16	01.01.17 - 30.09.17	01.01.16 - 30.09.16
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym:	2 770 966,44	2 325 815,05	8 220 313,57	8 086 193,36
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 770 966,44	2 325 815,05	8 220 313,57	8 086 193,36
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytw. produktów na wł. 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	2 746 918,80	2 629 037,41	8 046 734,59	7 872 366,24
I. Amortyzacja	223 887,28	208 585,85	651 139,20	614 117,56
II. Zużycie materiałów i energii	1 290 439,61	1 142 360,81	3 702 022,79	3 332 007,34
III. Usługi obce	532 687,28	532 401,15	1 517 337,29	1 592 386,80
IV. Podatki i opłaty /brak podatku akcyzowego/	14 265,29	7 304,50	37 548,89	8 516,90
V. Wynagrodzenia	540 165,37	583 735,52	1 630 705,73	1 780 709,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	136 604,23	144 198,28	437 801,76	469 155,50
- emerytalne	47 912,07	53 914,12	149 938,28	167 514,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 869,74	10 451,30	70 178,93	75 472,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	24 047,64	-303 222,36	173 578,98	213 827,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	18 958,77	113 690,63	45 186,74	146 047,27
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinans. 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	2 075,70	0,00	13 603,62	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	16 883,07	113 690,63	31 583,12	146 047,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	16 882,94	46 389,48	31 487,56	74 389,46
I. Strata z tytułu rozchodu niefinans. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	19 463,45	0,00	19 463,45
III. Inne koszty operacyjne	16 882,94	26 926,03	31 487,56	54 926,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	26 123,47	-235 921,21	187 278,16	285 484,93
G. Przychody finansowe	23 346,04	3 170,74	55 348,12	3 183,30
I. Dywidendy i udziały w zyskach ,w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki /brak od jedn. powiązanych/	23 346,04	3 170,74	55 348,12	3 183,30
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych /brak od jedn. 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
H. Koszty finansowe	23 675,68	29 726,92	99 852,26	70 837,97
I. Odsetki /brak do jedn. powiązanych/	14 856,11	29 754,72	66 330,20	69 774,49
II. Straty z tytułu rozchodu aktywów finansowych /brak w jedn. powiązanych/	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	8 819,57	-27,80	33 522,06	1 063,48
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	25 793,83	-262 477,39	142 774,02	217 830,26
J. Podatek dochodowy	0,00	-24 096,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmn. zysku (zw. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	25 793,83	-238 381,39	142 774,02	217 830,26

3. Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.07.17 - 30.09.17	01.07.16 - 30.09.16	01.01.17 - 30.09.17	01.01.16 - 30.09.16
A. Przepływy śr. pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	25 793,83	-238 381,39	142 774,02	217 830,26
II. Korekty razem	456 128,90	233 668,90	551 685,11	767 217,42
1. Amortyzacja	223 887,28	208 585,85	651 139,20	614 117,56
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendach)	-8 512,02	29 744,76	41 162,76	69 725,31
6. Zmiana stanu zapasów	40 022,89	-64 983,43	58 976,12	-58 201,30
7. Zmiana stanu należności	229 971,68	392 964,93	-394 835,99	86 744,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-40 708,44	-273 438,98	200 948,97	77 519,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11 467,51	-988,85	-5 705,95	-22 688,30
10. Inne korekty	0,00	-58 215,38	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	481 922,73	-4 712,49	694 459,13	985 047,68
B. Przepływy śr. pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	323 339,72	58 215,38	955 328,77	58 215,38
3. Z aktywów finansowych, w tym:	323 339,72	0,00	955 328,77	0,00
b) w pozostałych jednostkach	323 339,72	0,00	955 328,77	0,00
- odsetki	23 339,72	0,00	55 328,77	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	300 000,00	0,00	900 000,00	0,00
3. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	58 215,38	0,00	58 215,38
II. Wydatki	147 773,35	1 587 240,00	189 975,15	1 789 896,28
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	138 054,32	87 240,00	180 256,12	289 896,28
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	9 719,03	0,00	9 719,03	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I - II)	175 566,37	-1 529 024,62	765 353,62	-1 731 680,90
C. Przepływy śr. pieniężnych z dział. finansowej				
I. Wpływy	-570 328,40	1 627 557,98	-1 191 300,29	1 254 754,30
2. Kredyty i pożyczki	-570 328,40	1 627 557,98	-1 191 300,29	1 254 754,30
II. Wydatki	52 650,04	76 026,32	187 834,13	501 786,58
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	37 822,34	46 281,56	121 548,08	432 061,27
8. Odsetki	14 827,70	29 744,76	66 286,05	69 725,31
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-622 978,44	1 551 531,66	-1 379 134,42	752 967,72
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	34 510,66	17 794,55	80 678,33	6 334,50
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	34 510,66	17 794,55	80 678,33	6 334,50
F. Środki pieniężne na początek okresu	531 282,97	494 743,63	485 115,30	506 203,68
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	565 793,63	512 538,18	565 793,63	512 538,18
- o ograniczonej możliwości dysponowania	136 154,47	132 656,06	136 154,47	132 656,06

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w PLN)	01.07.17 - 30.09.17	01.07.16 - 30.09.16	01.01.17 - 30.09.17	01.01.16 - 30.09.16
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9 283 123,48	10 303 568,20	9 166 143,29	9 847 356,55
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 283 123,48	10 303 568,20	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	8 766 143,29	9 447 356,55	9 447 356,55	8 790 173,44
2.1. Zmiany kapitału zapasowego			-681 213,26	657 183,11
a) zwiększenia (z tytułu)				657 183,11
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				657 183,11
b) zmniejszenia (z tytułu)			681 213,26	
- pokrycia straty			681 213,26	
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				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
4.1 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			-681 213,26	657 183,11
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				657 183,11
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych				657 183,11
b) zmniejszenia (z tytułu)				657 183,11
- przeniesienie na kapitał zapasowy				657 183,11
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			-681 213,26	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych			681 213,26	
b) zmniejszenia (z tytułu)			681 213,26	
- pokrycia straty z kapitału zapasowego			681 213,26	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
6. Wynik netto	25 793,83	-238 381,39	142 774,02	217 830,26
a) zysk netto	25 793,83	-238 381,39	142 774,02	217 830,26
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 308 917,31	10 065 186,81	9 308 917,31	10 065 186,81
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 308 917,31	10 065 186,81	9 308 917,31	10 065 186,81

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

Przychody ze sprzedaży za trzeci kwartał 2017 r. wyniosły 2 771 tys. zł i były wyższe o 19% od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Wzrost przychodów odzwierciedla lekką poprawę koniunktury, w stosunku do słabego początku roku.

Zysk netto za trzeci kwartał wyniósł 26 tys. zł, wobec 238 tys. zł straty w trzecim kwartale 2016 r. Przez trzy kwartały 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 trzecim 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 III 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 września 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