

Raport za I kwartał 2018 r.



Łódź, 15 maja 2018 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 2018 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.

Łódź, 15 maja 2018 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Mamy przyjemność przedstawić Państwu raport kwartalny Galvo S.A., prezentujący wyniki osiągnięte przez spółkę w pierwszym kwartale 2018 r.

Przychody ze sprzedaży za pierwszy kwartał 2018 r. wyniosły 2 897 tys. zł i były wyższe o 16% od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Wzrost przychodów odzwierciedla poprawę koniunktury, w stosunku do wyraźnie słabszego I kwartału zeszłego roku. Zwiększył się poziom zamówień z branży energetycznej i samochodowej.

Zysk netto za pierwszy kwartał wyniósł 138 tys. zł, wobec 30 tys. zł straty w pierwszym kwartale 2017 r. Nastąpił niestety wyraźny wzrost kosztów, na co miały wpływ ceny energii i rosnąca presja na podwyżki wynagrodzeń.

Spółka pracowała nad dokumentacją techniczną nowej oczyszczalni ścieków, prace te są obecnie na ukończeniu. Uruchomiła także nową linię do niklowania pod kątem zamówień od klienta z branży samochodowej.

W dniu publikacji niniejszego raportu Galvo S.A. otrzymała przelewem całość spłaty należności od Sunco Nieruchomości Sp. z o.o. SK, wynikającej z umowy cesji z 2015 r.

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 31.03.2018	Stan na 31.03.2017
A. Aktywa trwałe	5 858 698,92	9 189 117,68
I. Wartości niematerialne i prawne	47 519,03	37 800,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	47 519,03	37 800,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 768 939,13	6 036 743,76
1. Środki trwałe	5 547 387,68	6 010 178,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	563 318,94	633 194,22
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 224 842,59	4 711 674,50
d) środki transportu	715 887,29	631 370,91
e) inne środki trwałe	43 338,86	33 939,13
2. Środki trwałe w budowie	196 686,27	26 565,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	24 865,18	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	3 073 881,75
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	3 073 881,75
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 240,76	40 692,17
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41 802,00	39 177,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	438,76	1 515,17
B. Aktywa obrotowe	6 188 716,11	3 229 545,79
I. Zapasy	573 055,29	586 677,03
1. Materiały	573 055,29	586 677,03
II. Należności krótkoterminowe	3 970 983,11	1 518 937,98
3. Należności od pozostałych jednostek	3 970 983,11	1 518 937,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 881 447,36	1 443 151,98
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 654,00	73 786,00
c) inne	2 075 881,75	2 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 592 930,29	1 069 284,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 592 930,29	1 069 284,70
b) w pozostałych jednostkach	0,00	600 000,00
- udzielone pożyczki	0,00	600 000,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 592 930,29	469 284,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 592 930,29	469 284,70
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 747,42	54 646,08
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	12 047 415,03	12 418 663,47

PASYWA	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.03.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	9 282 522,03	9 135 786,54
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	-23 566,09	-681 213,26
VI. Zysk (strata) netto	139 944,83	-30 356,75
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 764 893,00	3 282 876,93
I. Rezerwy na zobowiązania	368 022,25	261 561,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	151 159,00	68 916,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	216 863,25	192 645,30
- długoterminowa	154 863,54	131 999,91
- krótkoterminowa	61 999,71	60 645,39
II. Zobowiązania długoterminowe	284 464,04	241 418,19
3. Wobec pozostałych jednostek	284 464,04	241 418,19
c) inne zobowiązania finansowe	284 464,04	241 418,19
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 112 406,71	2 773 021,32
3. Wobec pozostałych jednostek	1 920 206,06	2 636 852,67
a) kredyty i pożyczki	641 656,38	1 663 128,78
c) inne zobowiązania finansowe	141 338,80	145 713,44
d) z tytułu dostaw usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	914 680,37	616 185,23
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	210 255,25	201 592,95
i) inne	12 275,26	10 232,27
4. Fundusze specjalne	192 200,65	136 168,65
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 876,12
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 876,12
- krótkoterminowe	0,00	6 876,12
Pasywa razem	12 047 415,03	12 418 663,47

2. Rachunek zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.18 - 31.03.18	01.01.17 - 31.03.17
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym:	2 897 026,02	2 497 278,89
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 897 026,02	2 497 278,89
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia prod. na wł. potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 827 012,72	2 501 278,72
I. Amortyzacja	210 062,92	212 519,89
II. Zużycie materiałów i energii	1 272 238,10	1 068 447,87
III. Usługi obce	552 664,37	484 368,69
IV. Podatki i opłaty /brak podatku akcyzowego/	10 944,60	7 627,00
V. Wynagrodzenia	561 673,77	529 560,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	156 769,68	146 582,82
- emerytalne	52 889,43	48 671,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	62 659,28	52 172,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	70 013,30	-3 999,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	80 476,15	14 872,27
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinans. aktywów trwałych	75 637,99	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	8 909,41
IV. Inne przychody operacyjne	4 838,16	5 962,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 560,20	6 994,83
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	1 560,20	6 994,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	148 929,25	3 877,61
G. Przychody finansowe	4 632,28	13 412,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki /brak od jedn. powiązanych/	26,10	13 412,27
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	4 606,18	0,00
H. Koszty finansowe	13 616,70	47 646,63
I. Odsetki /brak do jedn. powiązanych/	13 616,70	20 676,85
II. Straty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	26 969,78
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	139 944,83	-30 356,75
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zw. straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	139 944,83	-30 356,75

3. Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.18 - 31.03.18	01.01.17 - 31.03.17
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	139 944,83	-30 356,75
II. Korekty razem	1 391,75	95 482,12
1. Amortyzacja	210 062,92	212 519,89
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendach)	13 604,39	37 476,44
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-75 637,99	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-4 598,37	-22 827,07
7. Zmiana stanu należności	-313 011,36	-136 202,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	187 354,72	32 511,58
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 382,56	-27 996,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	141 336,58	65 125,37
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	99 812,91	313 405,49
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	99 812,91	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	313 405,49
b) w pozostałych jednostkach	0,00	313 405,49
- odsetki	0,00	13 405,49
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	300 000,00
II. Wydatki	85 332,80	1 166,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	60 467,62	1 166,30
4. Inne wydatki inwestycyjne	24 865,18	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	14 480,11	312 239,19
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	-326 538,77
2. Kredyty i pożyczki	0,00	-326 538,77
II. Wydatki	175 400,83	66 656,39
4. Spłata kredytów i pożyczek	24 229,26	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finans.	137 567,18	45 979,94
8. Odsetki	13 604,39	20 676,45
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-175 400,83	-393 195,16
D. Przepływy pieniężne netto razem	-19 584,14	-15 830,60
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-19 584,14	-15 830,60
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 612 514,43	485 115,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 592 930,29	469 284,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania	131 680,31	75 645,99

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w PLN)	01.01.18 - 31.03.18	01.01.17 - 31.03.17
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9 142 577,20	9 166 143,29
zmiany przyjętych zasad rachunkowości i korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 142 577,20	9 166 143,29
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	8 766 143,29	9 447 356,55
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 766 143,29	9 447 356,55
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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	-23 566,09	-681 213,26
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	0,00
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-23 566,09	-681 213,26
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	-23 566,09	-681 213,26
zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 566,09	-681 213,26
4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 566,09	-681 213,26
5. Wynik netto	139 944,83	-30 356,75
a) zysk netto	139 944,83	-30 356,75
b) strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 282 522,03	9 135 786,54
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 282 522,03	9 135 786,54

III. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Galvo S.A. w I kwartale 2018 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

Przychody ze sprzedaży za pierwszy kwartał 2018 r. wyniosły 2 897 tys. zł i były wyższe o 16% od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Wzrost przychodów odzwierciedla poprawę koniunktury, w stosunku do wyraźnie słabszego I kwartału zeszłego roku. Zwiększył się poziom zamówień z branży energetycznej i samochodowej.

Zysk netto za pierwszy kwartał wyniósł 138 tys. zł, wobec 30 tys. zł straty w pierwszym kwartale 2017 r. Nastąpił niestety wyraźny wzrost kosztów, na co miały wpływ ceny energii i rosnąca presja na podwyżki wynagrodzeń.

Spółka pracowała nad dokumentacją techniczną nowej oczyszczalni ścieków, prace te są obecnie na ukończeniu. Uruchomiła także nową linię do niklowania pod kątem zamówień od klienta z branży samochodowej.

W dniu publikacji niniejszego raportu Galvo S.A. otrzymała przelewem całość spłaty należności od Sunco Nieruchomości Sp. z o.o. SK, wynikającej z umowy cesji z 2015 r. W bilansie na 31 marca 2018 r. należność ta jest wykazana w pozycji należności krótkoterminowe inne, na kwotę 2 075 881,75 zł.

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

W pierwszym kwartale 2018 r. prowadzono w spółce prace mające na celu optymalizację procesów produkcyjnych i sprzedażowych. Pracowano również nad dokumentacją techniczną nowej oczyszczalni ścieków.

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

W I kwartale 2018 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 podwyższone 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 wyksięguje 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 2018 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