

Raport za II kwartał 2019 r.



Łódź, 17 lipca 2019 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, 17 lipca 2019 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Mamy przyjemność przedstawić Państwu raport kwartalny Galvo S.A., prezentujący wyniki osiągnięte przez spółkę w drugim kwartale 2019 r.

Przychody ze sprzedaży za drugi kwartał 2019 r. wyniosły 3 411 tys. zł i były o 22% wyższe od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Wzrost przychodów odzwierciedla polepszenie koniunktury i wzrost zamówień, w stosunku do II kwartału zeszłego roku.

Zysk netto za drugi kwartał wyniósł 291 tys. zł, wobec 15 tys. zł straty w drugim kwartale 2018 r. Wzrost przychodów był zatem znacząco większy od wzrostu kosztów. Na poziomie EBITDA Spółka osiągnęła 535 tys. zł w porównaniu do 225 tys. zł przed rokiem.

Spółka prowadziła budowę oczyszczalni ścieków, ponadto podejmowała działania w celu pozyskania nowych klientów.

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 30.06.2019	Stan na 30.06.2018
A. Aktywa trwałe	5 665 025,26	5 730 905,39
I. Wartości niematerialne i prawne	55 019,03	47 519,03
3. Inne wartości niematerialne i prawne	55 019,03	47 519,03
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 566 473,79	5 641 145,60
1. Środki trwałe	4 689 250,77	5 339 010,85
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	475 974,84	545 850,12
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 663 228,08	4 087 337,31
d) środki transportu	519 949,32	665 132,62
e) inne środki trwałe	30 098,53	40 690,80
2. Środki trwałe w budowie	407 223,02	275 456,56
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	470 000,00	26 678,19
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 532,44	42 240,76
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 083,00	41 802,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 449,44	438,76
B. Aktywa obrotowe	7 994 038,94	6 754 193,50
I. Zapasy	594 030,83	604 491,69
1. Materiały	594 030,83	604 491,69
II. Należności krótkoterminowe	2 216 837,73	1 874 814,55
3. Należności od pozostałych jednostek	2 216 837,73	1 874 814,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 205 037,31	1 872 738,18
- do 12 miesięcy	2 205 037,31	1 872 738,18
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 469,00	0,00
c) inne	2 331,42	2 076,37
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 142 068,16	4 237 777,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 142 068,16	4 237 777,64
b) w pozostałych jednostkach	1 400 000,00	305 509,70
- udzielone pożyczki	1 400 000,00	305 509,70
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 742 068,16	3 932 267,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 742 068,16	3 932 267,94
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 102,22	37 109,62
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	13 659 064,20	12 485 098,89

PASYWA	Stan na 30.06.2019	Stan na 30.06.2018
A. Kapitał (fundusz) własny	9 575 388,86	9 267 994,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	400 000,00	400 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	8 624 662,26	8 742 577,20
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	550 726,60	125 417,77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 083 675,34	3 217 103,92
I. Rezerwy na zobowiązania	482 847,80	368 022,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	261 359,00	151 159,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	221 488,80	216 863,25
- długoterminowa	159 924,95	154 863,54
- krótkoterminowa	61 563,85	61 999,71
II. Zobowiązania długoterminowe	208 155,96	247 950,35
3. Wobec pozostałych jednostek	208 155,96	247 950,35
c) inne zobowiązania finansowe	208 155,96	247 950,35
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 385 803,18	2 601 131,32
3. Wobec pozostałych jednostek	3 212 263,69	2 438 715,68
a) kredyty i pożyczki	1 839 377,13	1 175 925,36
c) inne zobowiązania finansowe	132 012,31	141 338,80
d) z tytułu dostaw usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 011 234,93	905 328,56
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	219 310,27	206 685,69
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 313,40
i) inne	10 329,05	8 123,87
3. Fundusze specjalne	173 539,49	162 415,64
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 868,40	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 868,40	0,00
- krótkoterminowe	6 868,40	0,00
Pasywa razem	13 659 064,20	12 485 098,89

2. Rachunek zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.04.19 - 30.06.19	01.04.18 - 30.06.18	01.01.19 - 30.06.19	01.01.18 - 30.06.18
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym:	3 411 358,33	2 791 654,49	6 598 615,04	5 688 680,51
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 411 358,33	2 791 654,49	6 598 615,04	5 688 680,51
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytw. produktów na wł. potrzeby jedn.	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 012 678,79	2 777 935,54	5 918 400,32	5 604 948,26
I. Amortyzacja	212 174,64	217 009,83	442 001,33	427 072,75
II. Zużycie materiałów i energii	1 388 717,31	1 274 356,54	2 672 768,85	2 546 594,64
III. Usługi obce	511 143,76	502 430,31	1 019 314,09	1 055 094,68
IV. Podatki i opłaty /brak podatku akcyzowego/	26 152,75	14 031,63	34 918,15	24 976,23
V. Wynagrodzenia	690 476,37	595 756,49	1 338 150,84	1 157 430,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	174 683,25	162 496,28	343 751,93	319 265,96
- w tym emerytalne	66 330,06	56 795,42	128 236,95	109 684,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 330,71	11 854,46	67 495,13	74 513,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	398 679,54	13 718,95	680 214,72	83 732,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	63 004,03	2,72	87 698,21	80 478,87
I. Zysk z tyt. rozch. niefinans. aktywów trwałych	23 577,24	0,00	23 577,24	75 637,99
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	507,91	0,00	507,91	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	38 918,88	2,72	63 613,06	4 840,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	139 350,87	6 001,23	168 394,96	7 561,43
I. Strata z tyt. rozch. niefinans. aktywów trw.	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	5 033,07	0,00	5 033,07	0,00
III. Inne koszty operacyjne	134 317,80	6 001,23	163 361,89	7 561,43
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	322 332,70	7 720,44	599 517,97	156 649,69
G. Przychody finansowe	0,00	5 739,73	0,00	10 372,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki /brak od jedn. powiązanych/	0,00	5 546,17	0,00	5 572,27
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	193,56	0,00	4 799,74
H. Koszty finansowe	31 768,88	27 987,23	48 791,37	41 603,93
I. Odsetki /brak do jedn. powiązanych/	31 806,35	27 987,23	48 469,12	41 603,93
II. Straty z tytułu rozchodu aktywów finans.	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	-37,47	0,00	322,25	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	290 563,82	-14 527,06	550 726,60	125 417,77
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	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)	290 563,82	-14 527,06	550 726,60	125 417,77

3. Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.04.19 - 30.06.19	01.04.18 - 30.06.18	01.01.19 - 30.06.19	01.01.18 - 30.06.18
A. Przepływy śr. pien. z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	290 563,82	-14 527,06	550 726,60	125 417,77
II. Korekty razem	134 118,35	2 273 247,03	99 228,00	2 274 638,78
1. Amortyzacja	212 174,64	217 009,83	442 001,33	427 072,75
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendach)	31 458,35	22 411,61	48 050,58	36 016,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-23 577,24	0,00	-23 577,24	-75 637,99
6. Zmiana stanu zapasów	-15 067,55	-31 436,40	-37 286,50	-36 034,77
7. Zmiana stanu należności	-74 203,17	2 096 168,56	-479 943,84	1 783 157,20
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-14 876,87	-45 544,37	146 727,99	141 810,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18 210,19	14 637,80	3 255,68	-1 744,76
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	424 682,17	2 258 719,97	649 954,60	2 400 056,55
B. Przepływy śr. pien. z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	152 546,97	1 700 000,00	152 546,97	1 799 812,91
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	152 546,97	0,00	152 546,97	99 812,91
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
- odsetki	0,00	5 509,70	0,00	5 509,70
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	1 694 490,30	0,00	1 694 490,30
II. Wydatki	1 134 397,88	2 089 216,30	2 086 152,42	2 174 549,10
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	334 397,88	87 403,29	686 152,42	147 870,91
4. Inne wydatki inwestycyjne	800 000,00	2 001 813,01	1 400 000,00	2 026 678,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-981 850,91	-389 216,30	-1 933 605,45	-374 736,19
C. Przepływy śr. pien. z działalności finansowej	0,00			
I. Wpływy	368 774,01	510 039,72	555 020,51	510 039,72
2. Kredyty i pożyczki	368 774,01	510 039,72	555 020,51	510 039,72
II. Wydatki	102 690,83	40 205,74	164 835,27	215 606,57
4. Spłata kredytów i pożyczek	0,00	-24 229,26	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	71 232,48	36 513,69	116 784,69	174 080,87
8. Odsetki	31 458,35	27 921,31	48 050,58	41 525,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	266 083,18	469 833,98	390 185,24	294 433,15
D. Przepływy pieniężne netto razem	-291 085,56	2 339 337,65	-893 465,61	2 319 753,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-291 085,56	2 339 337,65	-893 465,61	2 319 753,51
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 033 153,72	1 592 930,29	4 635 533,77	1 612 514,43
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 742 068,16	3 932 267,94	3 742 068,16	3 932 267,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania	156 003,27	147 190,48	156 003,27	147 190,48

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w PLN)	01.04.19 - 30.06.19	01.04.18 - 30.06.18	01.01.19 - 30.06.19	01.01.18 - 30.06.18
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9 284 825,04	9 282 522,03	9 024 662,26	9 142 577,20
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 284 825,04	9 282 522,03	9 024 662,26	9 142 577,20
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	8 742 577,20	8 766 143,29	8 742 577,20	8 766 143,29
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-117 914,94	-23 566,09	-117 914,94	-23 566,09
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	117 914,94	23 566,09	11 791 494,00	23 566,09
- pokrycia straty	117 914,94	23 566,09	11 791 494,00	23 566,09
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 624 662,26	8 742 577,20	8 624 662,26	8 742 577,20
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	-117 914,94	-23 566,09	-117 914,94	-23 566,09
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-117 914,94	-23 566,09	-117 914,94	-23 566,09
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	117 914,94	23 566,09	117 914,94	23 566,09
b) zmniejszenia (z tytułu)	117 914,94	23 566,09	117 914,94	23 566,09
- pokrycia straty z kapitału zapasowego	117 914,94	23 566,09	117 914,94	23 566,09
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	290 563,82	-14 527,06	550 726,60	125 417,77
a) zysk netto	290 563,82	0,00	550 726,60	125 417,77
b) strata netto	0,00	-14 527,06	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 575 388,86	9 267 994,97	9 575 388,86	9 267 994,97
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 575 388,86	9 267 994,97	9 575 388,86	9 267 994,97

III. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Galvo S.A. w II kwartale 2019 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

Przychody ze sprzedaży za drugi kwartał 2019 r. wyniosły 3 411 tys. zł i były o 22% wyższe od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Wzrost przychodów odzwierciedla polepszenie koniunktury i wzrost zamówień, w stosunku do II kwartału zeszłego roku.

Zysk netto za drugi kwartał wyniósł 291 tys. zł, wobec 15 tys. zł straty w drugim kwartale 2018 r. Wzrost przychodów był zatem znacząco większy od wzrostu kosztów. Na poziomie EBITDA Spółka osiągnęła 535 tys. zł w porównaniu do 225 tys. zł przed rokiem.

Spółka prowadziła budowę oczyszczalni ścieków, ponadto podejmowała działania w celu pozyskania nowych klientów.

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

W drugim kwartale 2019 r. prowadzono w spółce prace mające na celu optymalizację procesów produkcyjnych i sprzedażowych. Trwała budowa nowej oczyszczalni ścieków.

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

W II kwartale 2019 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 2019 roku Galvo S.A. zatrudniała 54 osoby 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