

Raport za III kwartał 2018 r.



Łódź, 14 listopada 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, 14 listopada 2018 r.

Szanowni Akcjonariusze,

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

Przychody ze sprzedaży za trzeci kwartał 2018 r. wyniosły 2 887 tys. zł i były o 4% wyższe od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Wzrost przychodów odzwierciedla wzrost zamówień, w stosunku do III kwartału zeszłego roku.

Strata za trzeci kwartał wyniosła 52 tys. zł, wobec 26 tys. zł zysku w trzecim kwartale 2017 r. Spółka poniosła wyższe niż przed rokiem koszty, przede wszystkim energii i wynagrodzeń. Na poziomie EBITDA Spółka osiągnęła wynik 183 tys. zł w porównaniu do 250 tys. zł przed rokiem.

Spółka pracowała nad dokumentacją techniczną nowej oczyszczalni ścieków, prace te są obecnie na ukończeniu. 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 30.09.2018	Stan na 30.09.2017
A. Aktywa trwałe	5 749 922,38	8 939 405,56
I. Wartości niematerialne i prawne	47 519,03	47 519,03
3. Inne wartości niematerialne i prawne	47 519,03	47 519,03
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 657 636,07	5 777 214,27
1. Środki trwałe	5 313 642,80	5 687 839,27
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	528 381,30	598 256,58
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 029 439,51	4 529 113,23
d) środki transportu	717 779,26	530 160,46
e) inne środki trwałe	38 042,73	30 309,00
2. Środki trwałe w budowie	343 993,27	89 375,00
III. Należności długoterminowe	0,00	3 073 881,75
3. Od pozostałych jednostek	0,00	3 073 881,75
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 767,28	40 790,51
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41 802,00	39 177,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 965,28	1 613,51
B. Aktywa obrotowe	7 070 094,33	2 876 502,39
I. Zapasy	523 537,49	504 873,84
1. Materiały	523 537,49	504 873,84
II. Należności krótkoterminowe	1 863 198,99	1 777 571,45
3. Należności od pozostałych jednostek	1 863 198,99	1 777 571,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 861 198,99	1 761 729,24
- do 12 miesięcy	1 861 198,99	1 761 729,24
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	13 654,00
c) inne	2 000,00	2 188,21
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 649 389,68	565 793,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 649 389,68	565 793,63
b) w pozostałych jednostkach	4 105 509,70	0,00
- udzielone pożyczki	4 105 509,70	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	543 879,98	565 793,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	543 879,98	565 793,63
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 968,17	28 263,47
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	12 820 016,71	11 815 907,95

PASYWA	Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	9 215 583,72	9 308 917,31
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	400 000,00	400 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	8 742 577,20	8 766 143,29
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	73 006,52	142 774,02
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 604 432,99	2 506 990,64
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	350 386,33	192 212,17
3. Wobec pozostałych jednostek	350 386,33	192 212,17
c) inne zobowiązania finansowe	350 386,33	192 212,17
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 886 024,41	2 050 335,07
3. Wobec pozostałych jednostek	2 723 608,77	1 914 162,60
a) kredyty i pożyczki	1 466 725,96	798 367,26
c) inne zobowiązania finansowe	151 727,49	119 351,32
d) z tytułu dostaw usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	901 017,68	809 872,03
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	201 201,87	180 416,46
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	198,57
i) inne	2 935,77	5 956,96
3. Fundusze specjalne	162 415,64	136 172,47
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 882,10
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 882,10
- krótkoterminowe	0,00	2 882,10
Pasywa razem	12 820 016,71	11 815 907,95

2. Rachunek zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.18 - 30.09.18	01.07.17 - 30.09.17	01.01.18 - 30.09.18	01.01.17 - 30.09.17
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 886 898,97	2 770 966,44	8 575 579,48	8 220 313,57
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 886 898,97	2 770 966,44	8 575 579,48	8 220 313,57
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytw. prod. na wł. potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprz. towarów i mat.	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 945 231,15	2 746 918,80	8 550 179,41	8 046 734,59
I. Amortyzacja	218 780,65	223 887,28	645 853,40	651 139,20
II. Zużycie materiałów i energii	1 438 620,67	1 290 439,61	3 985 215,31	3 702 022,79
III. Usługi obce	526 740,86	532 687,28	1 581 835,54	1 517 337,29
IV. Podatki i opłaty /brak podatku akcyzowego/	8 662,16	14 265,29	33 638,39	37 548,89
V. Wynagrodzenia	594 998,53	540 165,37	1 752 428,79	1 630 705,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	147 202,26	136 604,23	466 468,22	437 801,76
- w tym emerytalne	57 200,17	47 912,07	166 885,02	149 938,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 226,02	8 869,74	84 739,76	70 178,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-58 332,18	24 047,64	25 400,07	173 578,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	22 413,46	18 958,77	102 892,33	45 186,74
I. Zysk z tyt. rozchodu niefin. aktywów trwałych	22 413,28	0,00	98 051,27	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinan.	0,00	2 075,70	0,00	13 603,62
IV. Inne przychody operacyjne	0,18	16 883,07	4 841,06	31 583,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,02	16 882,94	7 562,45	31 487,56
I. Strata z tyt. rozchodu niefin. aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefin.	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1,02	16 882,94	7 562,45	31 487,56
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-35 919,74	26 123,47	120 729,95	187 278,16
G. Przychody finansowe	-179,94	23 346,04	10 192,07	55 348,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki /brak od jedn. powiązanych/	0,00	23 346,04	5 572,27	55 348,12
III. Zysk z tyt. rozchodu aktywów fin.	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-179,94	0,00	4 619,80	0,00
H. Koszty finansowe	16 311,57	23 675,68	57 915,50	99 852,26
I. Odsetki /brak do jedn. powiązanych/	16 311,57	14 856,11	57 915,50	66 330,20
II. Straty z tyt. rozchodu aktywów fin.	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	8 819,57	0,00	33 522,06
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-52 411,25	25 793,83	73 006,52	142 774,02
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)	-52 411,25	25 793,83	73 006,52	142 774,02

3. Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.07.18 - 30.09.18	01.07.17 - 30.09.17	01.01.18 - 30.09.18	01.01.17 - 30.09.17
A. Przepływy śr. pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-52 411,25	25 793,83	73 006,52	142 774,02
II. Korekty razem	289 567,13	456 128,90	2 564 205,91	551 685,11
1. Amortyzacja	218 780,65	223 887,28	645 853,40	651 139,20
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendach)	16 311,27	-8 512,02	52 327,27	41 162,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22 413,28	0,00	-98 051,27	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	80 954,20	40 022,89	44 919,43	58 976,12
7. Zmiana stanu należności	11 615,56	229 971,68	1 794 772,76	-394 835,99
8. Zmiana st. zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-16 296,20	-40 708,44	125 514,15	200 948,97
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	614,93	11 467,51	-1 129,83	-5 705,95
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pien. netto z dział. operacyjnej	237 155,88	481 922,73	2 637 212,43	694 459,13
B. Przepływy śr. pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	43 089,43	323 339,72	1 842 902,34	955 328,77
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 089,43	0,00	142 902,34	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	323 339,72	1 700 000,00	955 328,77
b) w pozostałych jednostkach	0,00	323 339,72	1 700 000,00	955 328,77
- odsetki	0,00	23 339,72	5 509,70	55 328,77
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	300 000,00	1 694 490,30	900 000,00
II. Wydatki	3 850 028,52	147 773,35	6 024 577,62	189 975,15
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	76 706,71	138 054,32	224 577,62	180 256,12
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	9 719,03	0,00	9 719,03
4. Inne wydatki inwestycyjne	3 773 321,81	0,00	5 800 000,00	0,00
III. Przepływy pien. netto z dział. inwestycyjnej	-3 806 939,09	175 566,37	-4 181 675,28	765 353,62
C. Przepływy śr. pieniężnych z dział. finansowej				
I. Wpływy	290 800,60	-570 328,40	800 840,32	-1 191 300,29
2. Kredyty i pożyczki	290 800,60	-570 328,40	800 840,32	-1 191 300,29
II. Wydatki	109 405,35	52 650,04	325 011,92	187 834,13
7. Płatności zob. z tyt. umów leasingu fin.	93 094,08	37 822,34	267 174,95	121 548,08
8. Odsetki	16 311,27	14 827,70	57 836,97	66 286,05
III. Przepływy pien. netto z dział. finansowej	181 395,25	-622 978,44	475 828,40	-1 379 134,42
D. Przepływy pieniężne netto razem	-3 388 387,96	34 510,66	-1 068 634,45	80 678,33
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 388 387,96	34 510,66	-1 068 634,45	80 678,33
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 932 267,94	531 282,97	1 612 514,43	485 115,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	543 879,98	565 793,63	543 879,98	565 793,63
- o ograniczonej możliwości dysponowania	162 361,64	136 154,47	162 361,64	136 154,47

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w PLN)	01.07.18 - 30.09.18	01.07.17 - 30.09.17	01.01.18 - 30.09.18	01.01.17 - 30.09.17
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9 267 994,97	9 283 123,48	9 142 577,20	9 166 143,29
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 267 994,97	9 283 123,48	9 142 577,20	9 166 143,29
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	8 766 143,29	9 447 356,55
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	-23 566,09	-681 213,26
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)	0,00	0,00	23 566,09	681 213,26
- pokrycia straty	0,00	0,00	23 566,09	681 213,26
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 742 577,20	8 766 143,29	8 742 577,20	8 766 143,29
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	0,00	0,00	-23 566,09	-681 213,26
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	0,00	0,00	-23 566,09	-681 213,26
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,00	0,00	23 566,09	681 213,26
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	23 566,09	681 213,26
- pokrycia straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00	23 566,09	681 213,26
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	-52 411,25	25 793,83	73 006,52	142 774,02
a) zysk netto	0,00	25 793,83	73 006,52	142 774,02
b) strata netto	-52 411,25	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 215 583,72	9 308 917,31	9 215 583,72	9 308 917,31
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 215 583,72	9 308 917,31	9 215 583,72	9 308 917,31

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

Przychody ze sprzedaży za trzeci kwartał 2018 r. wyniosły 2 887 tys. zł i były o 4% wyższe od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Wzrost przychodów odzwierciedla wzrost zamówień, w stosunku do III kwartału zeszłego roku.

Strata za trzeci kwartał wyniosła 52 tys. zł, wobec 26 tys. zł zysku w trzecim kwartale 2017 r. Spółka poniosła wyższe niż przed rokiem koszty, przede wszystkim energii i wynagrodzeń. Na poziomie EBITDA Spółka osiągnęła 183 tys. zł w porównaniu do 250 tys. zł przed rokiem.

Spółka pracowała nad dokumentacją techniczną nowej oczyszczalni ścieków, prace te są obecnie na ukończeniu. Ponadto podejmowała działania w celu pozyskania nowych klientów.

Spółka udzieliła pożyczek krótkoterminowych na zasadach rynkowych na kwotę przekraczającą 4 mln zł. Środki te zostaną spłacone do końca 2018 r. Będą służyły inwestycjom planowanym na 2019 r. i podlegały dalszemu lokowaniu.

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

W trzecim 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 III 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 użytkowania wartość użytkową, mierzoną okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego 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 30 września 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