

Raport za III kwartał 2019 r.



Łódź, 14 listopada 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 III kwartale 2019 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 2019 r.

Szanowni Akcjonariusze,

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

Przychody ze sprzedaży za trzeci kwartał 2019 r. wyniosły 2 861 tys. zł i były o 0,9% niższe od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Spadek przychodów odzwierciedla osłabienie koniunktury, które uwidoczniło się w trzecim kwartale.

Zysk za trzeci kwartał wyniósł 89 tys. zł, wobec 52 tys. zł straty w trzecim kwartale 2018 r. Spółka poniosła niższe niż przed rokiem koszty. Na poziomie EBITDA Spółka osiągnęła wynik 290 tys. zł w porównaniu do 183 tys. zł przed rokiem.

Spółka nadal budowała nową oczyszczalnię ścieków. Ponadto podejmowała działania w celu pozyskania nowych klientów. W kolejnych miesiącach oczekuje słabszej koniunktury, w porównaniu do dobrego pierwszego półrocza 2019 r. W przyszłym roku spodziewany jest znaczny wzrost cen energii, który będzie musiał odbić się na cenie oferowanych usług, co również może negatywnie wpłynąć na osiągnięte wyniki. Zarząd dąży do dywersyfikacji zamówień od klientów oraz poszukuje zleceń na wysoko wyspecjalizowane, unikatowe rodzaje pokryć, które są mniej wrażliwe na zmieniające się ceny energii czy surowców.

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 30.09.2019	Stan na 30.09.2018
A. Aktywa trwałe	5 886 210,10	5 749 922,38
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	5 787 524,52	5 657 636,07
1. Środki trwałe	4 531 999,44	5 313 642,80
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	458 506,02	528 381,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 572 507,27	4 029 439,51
d) środki transportu	473 535,69	717 779,26
e) inne środki trwałe	27 450,46	38 042,73
2. Środki trwałe w budowie	785 525,08	343 993,27
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	470 000,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 666,55	44 767,28
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 083,00	41 802,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 583,55	2 965,28
B. Aktywa obrotowe	7 806 147,46	7 070 094,33
I. Zapasy	525 589,92	523 537,49
1. Materiały	525 589,92	523 537,49
II. Należności krótkoterminowe	2 043 247,28	1 863 198,99
3. Należności od pozostałych jednostek	2 043 247,28	1 863 198,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 031 548,54	1 861 198,99
- do 12 miesięcy	2 031 548,54	1 861 198,99
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 469,00	0,00
c) inne	2 229,74	2 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 203 963,49	4 649 389,68
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 203 963,49	4 649 389,68
b) w pozostałych jednostkach	1 400 000,00	4 105 509,70
- udzielone pożyczki	1 400 000,00	4 105 509,70
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 803 963,49	543 879,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 803 963,49	543 879,98
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 346,77	33 968,17
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	13 692 357,56	12 820 016,71

PASYWA	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.09.2018
A. Kapitał (fundusz) własny	9 664 017,01	9 215 583,72
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	639 354,75	73 006,52
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 028 340,55	3 604 432,99
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	177 285,32	350 386,33
3. Wobec pozostałych jednostek	177 285,32	350 386,33
c) inne zobowiązania finansowe	177 285,32	350 386,33
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 365 284,14	2 886 024,41
3. Wobec pozostałych jednostek	3 193 319,65	2 723 608,77
a) kredyty i pożyczki	2 048 220,91	1 466 725,96
c) inne zobowiązania finansowe	130 223,08	151 727,49
d) z tytułu dostaw usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	848 999,51	901 017,68
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	162 212,37	201 201,87
i) inne	3 663,78	2 935,77
3. Fundusze specjalne	171 964,49	162 415,64
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 923,29	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 923,29	0,00
- krótkoterminowe	2 923,29	0,00
Pasywa razem	13 692 357,56	12 820 016,71

2. Rachunek zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.19 - 30.09.19	01.07.18 - 30.09.18	01.01.19 - 30.09.19	01.01.18 - 30.09.18
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 861 344,72	2 886 898,97	9 459 959,76	8 575 579,48
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 861 344,72	2 886 898,97	9 459 959,76	8 575 579,48
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	2 792 928,89	2 945 231,15	8 711 329,21	8 550 179,41
I. Amortyzacja	210 308,38	218 780,65	652 309,71	645 853,40
II. Zużycie materiałów i energii	1 261 667,84	1 438 620,67	3 934 436,69	3 985 215,31
III. Usługi obce	513 730,89	526 740,86	1 533 044,98	1 581 835,54
IV. Podatki i opłaty /brak podatku akcyzowego/	13 294,54	8 662,16	48 212,69	33 638,39
V. Wynagrodzenia	629 135,21	594 998,53	1 967 286,05	1 752 428,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, .	158 016,28	147 202,26	501 768,21	466 468,22
- w tym emerytalne	60 449,80	57 200,17	188 686,75	166 885,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 775,75	10 226,02	74 270,88	84 739,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	68 415,83	-58 332,18	748 630,55	25 400,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	19 734,19	22 413,46	107 432,40	102 892,33
I. Zysk z tyt. rozch. niefinans. aktywów trwałych	15 365,85	22 413,28	38 943,09	98 051,27
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	0,00	0,00	507,91	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	4 368,34	0,18	67 981,40	4 841,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 739,55	1,02	177 134,51	7 562,45
I. Strata z tyt. rozch. niefinans. aktywów trw.	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	0,00	0,00	5 033,07	0,00
III. Inne koszty operacyjne	8 739,55	1,02	172 101,44	7 562,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	79 410,47	-35 919,74	678 928,44	120 729,95
G. Przychody finansowe	29 146,95	-179,94	29 146,95	10 192,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach ,w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki /brak od jedn. powiązanych/	29 146,95	0,00	29 146,95	5 572,27
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	-179,94	0,00	4 619,80
H. Koszty finansowe	19 929,27	16 311,57	68 720,64	57 915,50
I. Odsetki /brak do jedn. powiązanych/	19 959,29	16 311,57	68 428,41	57 915,50
II. Straty z tyt. rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	-30,02	0,00	292,23	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	88 628,15	-52 411,25	639 354,75	73 006,52
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)	88 628,15	-52 411,25	639 354,75	73 006,52

3. Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.07.19 - 30.09.19	01.07.18 - 30.09.18	01.01.19 - 30.09.19	01.01.18 - 30.09.18
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	88 628,15	-52 411,25	639 354,75	73 006,52
II. Korekty razem	232 999,23	289 567,13	332 227,23	2 564 205,91
1. Amortyzacja	210 308,38	218 780,65	652 309,71	645 853,40
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendach)	19 922,70	16 311,27	67 973,28	52 327,27
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15 365,85	-22 413,28	-38 943,09	-98 051,27
6. Zmiana stanu zapasów	68 440,91	80 954,20	31 154,41	44 919,43
7. Zmiana stanu należności	173 590,45	11 615,56	-306 353,39	1 794 772,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyj. pożyczek i kredytów	-227 573,59	-16 296,20	-80 845,60	125 514,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 676,23	614,93	6 931,91	-1 129,83
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	321 627,38	237 155,88	971 581,98	2 637 212,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	21 100,49	43 089,43	173 647,46	1 842 902,34
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 100,49	43 089,43	173 647,46	142 902,34
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	5 509,70
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	1 694 490,30
II. Wydatki	437 093,75	3 850 028,52	2 523 246,17	6 024 577,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	437 093,75	76 706,71	1 123 246,17	224 577,62
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	3 773 321,81	1 400 000,00	5 800 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I - II)	-415 993,26	-3 806 939,09	-2 349 598,71	-4 181 675,28
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	208 843,78	290 800,60	763 864,29	800 840,32
2. Kredyty i pożyczki	208 843,78	290 800,60	763 864,29	800 840,32
II. Wydatki	52 582,57	109 405,35	217 417,84	325 011,92
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	32 659,87	93 094,08	149 444,56	267 174,95
8. Odsetki	19 922,70	16 311,27	67 973,28	57 836,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	156 261,21	181 395,25	546 446,45	475 828,40
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	61 895,33	-3 388 387,96	-831 570,28	-1 068 634,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	61 895,33	-3 388 387,96	-831 570,28	-1 068 634,45
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 742 068,16	3 932 267,94	4 635 533,77	1 612 514,43
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	3 803 963,49	543 879,98	3 803 963,49	543 879,98
- o ograniczonej możliwości dysponowania	171 891,09	162 361,64	171 891,09	162 361,64

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w PLN)	01.07.19 - 30.09.19	01.07.18 - 30.09.18	01.01.19 - 30.09.19	01.01.18 - 30.09.18
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9 575 388,86	9 267 994,97	9 024 662,26	9 142 577,20
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 575 388,86	9 267 994,97	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	8 624 662,26	8 742 577,20	8 742 577,20	8 766 143,29
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	-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)	0,00	0,00	117 914,94	23 566,09
- pokrycia straty	0,00	0,00	117 914,94	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	0,00	0,00	-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	0,00	0,00	-117 914,94	-23 566,09
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,00	0,00	117 914,94	23 566,09
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	117 914,94	23 566,09
- pokrycia straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00	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	88 628,15	-52 411,25	639 354,75	73 006,52
a) zysk netto	88 628,15	0,00	639 354,75	73 006,52
b) strata netto	0,00	-52 411,25	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 664 017,01	9 215 583,72	9 664 017,01	9 215 583,72
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 664 017,01	9 215 583,72	9 664 017,01	9 215 583,72

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

Przychody ze sprzedaży za trzeci kwartał 2019 r. wyniosły 2 861 tys. zł i były o 0,9% niższe od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Spadek przychodów odzwierciedla osłabienie koniunktury, które uwidoczniło się w trzecim kwartale.

Zysk za trzeci kwartał wyniósł 89 tys. zł, wobec 52 tys. zł straty w trzecim kwartale 2018 r. Spółka poniosła niższe niż przed rokiem koszty. Na poziomie EBITDA Spółka osiągnęła wynik 290 tys. zł w porównaniu do 183 tys. zł przed rokiem.

Spółka nadal budowała nową oczyszczalnię ścieków. Ponadto podejmowała działania w celu pozyskania nowych klientów. W kolejnych miesiącach oczekuje słabszej koniunktury, w porównaniu do dobrego pierwszego półrocza 2019 r. W przyszłym roku spodziewany jest znaczny wzrost cen energii, który będzie musiał odbić się na cenie oferowanych usług, co również może negatywnie wpłynąć na osiągane wyniki. Zarząd dąży do dywersyfikacji zamówień od klientów oraz poszukuje zleceń na wysoko wyspecjalizowane, unikatowe rodzaje pokryć, które są mniej wrażliwe na zmieniające się ceny energii czy surowców.

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

W trzecim 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 III 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 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	5,00%	400000	6,15%
3	pozostali	1488750	37,22%	1488750	22,91%
	suma	4000000	100,00%	6500000	100,00%

VIII. Informacja o liczbie osób zatrudnionych

Na dzień 30 września 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