

Raport za II kwartał 2018 r.



Łódź, 14 sierpnia 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 sierpnia 2018 r.

Szanowni Akcjonariusze,

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

Przychody ze sprzedaży za drugi kwartał 2018 r. wyniosły 2 792 tys. zł i były o 5% niższe od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Spadek przychodów odzwierciedla osłabienie koniunktury i spadek zamówień, w stosunku do dobrego II kwartału zeszłego roku.

Strata za drugi kwartał wyniosła 15 tys. zł, wobec 147 tys. zł zysku w drugim kwartale 2017 r. Koszty pozostały na podobnym poziomie, a strata była wynikiem mniejszych przychodów. Na poziomie EBITDA Spółka osiągnęła 225 tys. zł w porównaniu do 372 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 30.06.2018	Stan na 30.06.2017
A. Aktywa trwałe	5 730 905,39	9 015 421,15
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	5 641 145,60	5 863 047,23
1. Środki trwałe	5 339 010,85	5 797 842,23
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	545 850,12	615 725,40
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 087 337,31	4 570 075,27
d) środki transportu	665 132,62	579 917,49
e) inne środki trwałe	40 690,80	32 124,07
2. Środki trwałe w budowie	275 456,56	65 205,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	26 678,19	0,00
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	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	6 754 193,50	3 423 552,15
I. Zapasy	604 491,69	544 896,73
1. Materiały	604 491,69	544 896,73
II. Należności krótkoterminowe	1 874 814,55	2 007 543,13
3. Należności od pozostałych jednostek	1 874 814,55	2 007 543,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 872 738,18	1 991 889,13
- do 12 miesięcy	1 872 738,18	1 991 889,13
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	13 654,00
c) inne	2 076,37	2 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 237 777,64	831 282,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 237 777,64	831 282,97
b) w pozostałych jednostkach	305 509,70	300 000,00
- udzielone pożyczki	305 509,70	300 000,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 932 267,94	531 282,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 932 267,94	531 282,97
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 109,62	39 829,32
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	12 485 098,89	12 438 973,30

PASYWA	Stan na 30.06.2018	Stan na 30.06.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	9 267 994,97	9 283 123,48
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	125 417,77	116 980,19
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 217 103,92	3 155 849,82
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	247 950,35	216 905,75
3. Wobec pozostałych jednostek	247 950,35	216 905,75
c) inne zobowiązania finansowe	247 950,35	216 905,75
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 601 131,32	2 674 500,67
3. Wobec pozostałych jednostek	2 438 715,68	2 538 330,38
a) kredyty i pożyczki	1 175 925,36	1 368 695,66
c) inne zobowiązania finansowe	141 338,80	132 480,08
d) z tytułu dostaw usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	905 328,56	797 066,28
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	206 685,69	232 976,91
h) z tytułu wynagrodzeń	1 313,40	0,00
i) inne	8 123,87	7 111,45
3. Fundusze specjalne	162 415,64	136 170,29
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	12 485 098,89	12 438 973,30

Raport za II kwartał 2018 r.

2. Rachunek zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.04.18 - 30.06.18	01.04.17 - 30.06.17	01.01.18 - 30.06.18	01.01.17 - 30.06.17
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 791 654,49	2 952 068,24	5 688 680,51	5 449 347,13
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 791 654,49	2 952 068,24	5 688 680,51	5 449 347,13
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	2 777 935,54	2 798 537,07	5 604 948,26	5 299 815,79
I. Amortyzacja	217 009,83	214 732,03	427 072,75	427 251,92
II. Zużycie materiałów i energii	1 274 356,54	1 343 135,31	2 546 594,64	2 411 583,18
III. Usługi obce	502 430,31	500 281,32	1 055 094,68	984 650,01
IV. Podatki i opłaty /brak podatku akcyzowego/	14 031,63	15 656,60	24 976,23	23 283,60
V. Wynagrodzenia	595 756,49	560 980,15	1 157 430,26	1 090 540,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	162 496,28	154 614,71	319 265,96	301 197,53
- w tym emerytalne	56 795,42	53 354,64	109 684,85	102 026,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 854,46	9 136,95	74 513,74	61 309,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	13 718,95	153 531,17	83 732,25	149 531,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	2,72	11 355,70	80 478,87	26 227,97
I. Zysk z tyt. rozch. niefinans. aktywów trwałych	0,00	0,00	75 637,99	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	0,00	2 618,51	0,00	11 527,92
IV. Inne przychody operacyjne	2,72	8 737,19	4 840,88	14 700,05
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 001,23	7 609,79	7 561,43	14 604,62
I. Strata z tyt. rozch. niefinans. akt. trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6 001,23	7 609,79	7 561,43	14 604,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 720,44	157 277,08	156 649,69	161 154,69
G. Przychody finansowe	5 739,73	18 589,81	10 372,01	32 002,08
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki /brak od jedn. powiązanych/	5 546,17	18 589,81	5 572,27	32 002,08
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	193,56	0,00	4 799,74	0,00
H. Koszty finansowe	27 987,23	28 529,95	41 603,93	76 176,58
I. Odsetki /brak do jedn. powiązanych/	27 987,23	30 797,24	41 603,93	51 474,09
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	0,00	-2 267,29	0,00	24 702,49
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-14 527,06	147 336,94	125 417,77	116 980,19
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)	-14 527,06	147 336,94	125 417,77	116 980,19

3. *Rachunek przepływów pieniężnych.*

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.04.18 - 30.06.18	01.04.17 - 30.06.17	01.01.18 - 30.06.18	01.01.17 - 30.06.17
A. Przepływy śr. pien. z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-14 527,06	147 336,94	125 417,77	116 980,19
II. Korekty razem	2 273 247,03	74,09	2 274 638,78	95 556,21
1. Amortyzacja	217 009,83	214 732,03	427 072,75	427 251,92
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendach)	22 411,61	12 198,34	36 016,00	49 674,78
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-75 637,99	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-31 436,40	41 780,30	-36 034,77	18 953,23
7. Zmiana stanu należności	2 096 168,56	-488 605,15	1 783 157,20	-624 807,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-45 544,37	209 145,83	141 810,35	241 657,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 637,80	10 822,74	-1 744,76	-17 173,46
III. Przepływy pien. netto z działaln. operacyjnej	2 258 719,97	147 411,03	2 400 056,55	212 536,40
B. Przepływy śr. pien. z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 700 000,00	318 583,56	1 799 812,91	631 989,05
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	99 812,91	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 700 000,00	318 583,56	1 700 000,00	631 989,05
b) w pozostałych jednostkach	1 700 000,00	318 583,56	1 700 000,00	631 989,05
- odsetki	5 509,70	18 583,56	5 509,70	31 989,05
- inne wpływy z aktywów finansowych	1 694 490,30	300 000,00	1 694 490,30	600 000,00
II. Wydatki	2 089 216,30	41 035,50	2 174 549,10	42 201,80
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych akt. trwałych	87 403,29	41 035,50	147 870,91	42 201,80
4. Inne wydatki inwestycyjne	2 001 813,01	0,00	2 026 678,19	0,00
III. Przepływy pien. netto z działaln. inwestyc.	-389 216,30	277 548,06	-374 736,19	589 787,25
C. Przepływy śr. pien. z działalności finansowej				
I. Wpływy	510 039,72	-294 433,12	510 039,72	-620 971,89
2. Kredyty i pożyczki	510 039,72	-294 433,12	510 039,72	-620 971,89
II. Wydatki	40 205,74	68 527,70	215 606,57	135 184,09
4. Spłata kredytów i pożyczek	-24 229,26	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	36 513,69	37 745,80	174 080,87	83 725,74
8. Odsetki	27 921,31	30 781,90	41 525,70	51 458,35
III. Przepływy pien. netto z działaln.	469 833,98	-362 960,82	294 433,15	-756 155,98
D. Przepływy pieniężne netto razem	2 339 337,65	61 998,27	2 319 753,51	46 167,67
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 339 337,65	61 998,27	2 319 753,51	46 167,67
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 592 930,29	469 284,70	1 612 514,43	485 115,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 932 267,94	531 282,97	3 932 267,94	531 282,97
- o ograniczonej możliwości dysponowania	147 190,48	120 945,13	147 190,48	120 945,13

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.04.18 - 30.06.18	01.04.17 - 30.06.17	01.01.18 - 30.06.18	01.01.17 - 30.06.17
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9 282 522,03	9 135 786,54	9 142 577,20	9 166 143,29
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 282 522,03	9 135 786,54	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	8 766 143,29	9 447 356,55	8 766 143,29	9 447 356,55
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-23 566,09	-681 213,26	-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)	23 566,09	681 213,26	23 566,09	681 213,26
- pokrycia straty	23 566,09	681 213,26	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	-23 566,09	-681 213,26	-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	-23 566,09	681 213,26	-23 566,09	681 213,26
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	23 566,09	681 213,26	23 566,09	681 213,26
b) zmniejszenia (z tytułu)	23 566,09	681 213,26	23 566,09	681 213,26
- pokrycia straty z kapitału zapasowego	23 566,09	681 213,26	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	-14 527,06	147 336,94	125 417,77	116 980,19
a) zysk netto	0,00	147 336,94	125 417,77	116 980,19
b) strata netto	-14 527,06	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 267 994,97	9 283 123,48	9 267 994,97	9 283 123,48
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 267 994,97	9 283 123,48	9 267 994,97	9 283 123,48

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 drugi kwartał 2018 r. wyniosły 2 792 tys. zł i były o 5% niższe od przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Spadek przychodów odzwierciedla osłabienie koniunktury i spadek zamówień, w stosunku do dobrego II kwartału zeszłego roku.

Strata za drugi kwartał wyniosła 15 tys. zł, wobec 147 tys. zł zysku w drugim kwartale 2017 r. Koszty pozostały na podobnym poziomie, a strata była wynikiem mniejszych przychodów. Na poziomie EBITDA Spółka osiągnęła 225 tys. zł w porównaniu do 372 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.

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

W drugim 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 II 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 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 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