



ALDA S.A.

Raport okresowy III kwartał 2020 roku

Ząbkowice Śląskie, dn. 13 listopad 2020 r.

Spis treści

1. INFORMACJE O SPÓŁCE	3
1.1 WŁADZE SPÓŁKI	3
1.2 STRUKTURA AKCJONARIATU	4
1.3 INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	5
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
2.1 BILANS	5
2.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
2.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
2.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	10
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	12
4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OD 1.07.2020 R. DO 30.09.2020 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	15
5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.07.2020 DO 30.09.2020 ROKU	17
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, ZGODNIE Z INFORMACJAMI PRZEDSTAWIONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM – W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	17
7. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	17
8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM	17

1. INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma:	ALDA Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Ząbkowice Śląskie
Adres:	ul. Melioracyjna 6, 57-200 Ząbkowice Śląskie
Telefon:	+48 74 816 41 74
Faks:	+48 74 816 41 76
Adres poczty elektronicznej:	biuro@alda.com.pl
Adres strony internetowej:	www.alda.com.pl
NIP:	887-17-627-57
REGON:	020660880
KRS:	0000390068

ALDA S.A. to przedsiębiorstwo produkcyjno-handlowe, specjalizujące się w produkcji i sprzedaży artykułów gospodarstwa domowego. Spółka posiada ugruntowaną pozycję na rynku małego AGD (kosze pedałowe, koszopielnice, kosze z właściwościami niepalnymi, kubły, kosze zewnętrzne). Marka ALDA istnieje na polskim rynku od 1978 r.

Oferta firmy skierowana jest zarówno do klientów indywidualnych (gospodarstwa domowe), jak i masowych (hotele, lokale gastronomiczne, sieci handlowe, jednostki użyteczności publicznej). Odbiorcami produktów ALDA S.A. są głównie dystrybutorzy produktów gospodarstwa domowego, hurtownie AGD i mniejsze sklepy posiadające w swojej ofercie produkty AGD.

Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług Emitenta co roku wykazują systematyczny wzrost wartości (w ciągu ostatnich pełnych 3 lat obrotowych). Spółka generuje większość swoich przychodów na terenie Polski, zwiększając poziom przychodów ze sprzedaży zagranicznej.

Władze Spółki

- ZARZĄD**

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		Od	Do
Wojciech Maziarz	Prezes Zarządu	27.06.2020 r.	27.06.2023 r.

Stan na dzień 13.11.2020 r. Z dniem 26-06-2020r. Marek Fryc i Karol Maziarz złożyli rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki. Rada Nadzorcza Spółki Alda S.A. w dniu 26-06-2020r. powołała Pana Wojciecha Maziarza na stanowisko Prezesa Zarządu.

• RADA NADZORCZA

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		Od	Do
Danuta Fryc	Członek Rady Nadzorczej	27.06.2016 r.	27.06.2021 r.
Jadwiga Lach	Członek Rady Nadzorczej	27.06.2019 r.	27.06.2021 r.
Teresa Maziarz	Członek Rady Nadzorczej	27.06.2016 r.	27.06.2021 r.
Monika Świdowska	Członek Rady Nadzorczej	27.06.2016 r.	27.06.2021 r.
Elżbieta Urbańska	Członek Rady Nadzorczej	27.06.2016 r.	27.06.2021 r.

Stan na dzień 13.11.2020 r.

W związku z upływem w dniu 27 czerwca 2019r. kadencji Członka Rady Nadzorczej Pana Daniela Orła Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na mocy uchwały nr 15 z dnia 26 czerwca 2019 r. powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Jadwigę Maziarz (obecnie Lach) na czas obecnej kadencji tj. do dnia 27.06.2021 r.

Struktura akcjonariatu

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu. (zgodnie z zawiadomieniami akcjonariuszy z art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej).

Tabela 1 - Struktura akcjonariatu (według stanu na dzień 13.11.2020 r.)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marek Fryc	450 000	731 725	19,62%	24,17%
Karol Maziarz	450 000	731 725	19,62%	24,17%
MIK Sp. z o.o.	1095 000	1265 000	47,74%	41,79%
Pozostali	298 600	298 600	13,02%	9,87%
Suma	2 293 600	3 027 050	100,00 %	100,00 %

1.1 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

W III kwartale 2020 roku Spółka zatrudniała 233 osoby na podstawie umowy o pracę oraz 2 osoby na umowę zlecenie.

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Bilans

Tabela 2 - Bilans na dzień zakończenia III kwartału 2020 r. i II kwartału 2020 r. wraz z danymi porównawczymi

DANE ZA OKRES		3Q2020	3Q2019	2Q2020	2Q2019
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		Stan na dzień 30.09.2020	Stan na dzień 30.09.2019	Stan na dzień 30.06.2020	Stan na dzień 30.06.2019
A.	Aktywa trwałe	2 656	2 780	2 688	2 858
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	1	0	2	6
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 564	2 662	2 595	2 739
1	Środki trwałe	2 557	2 653	2 595	2 730
	a) grunty	128	128	128	128
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	1 571	1 579	1 586	1 649
	c) urządzenia techniczne i maszyny	611	623	642	654
	d) środki transportu	65	26	74	28
	e) inne środki trwałe	182	297	165	271
2	Środki trwałe w budowie	0	9	0	9
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	7	0	0	0
III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91	114	91	114
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89	114	89	114
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2	0	2	0
B.	Aktywa obrotowe	6 571	6 376	5 999	6 450
I.	Zapasy	3 256	5 079	3 716	5 113
1	Materiały	2 918	4 117	3 199	4 038
2	Półprodukty i produkty w toku	68	73	70	80
3	Produkty gotowe	226	876	414	972
4	Towary	4	3	2	13
5	Zaliczki na dostawy	40	10	31	10

II.	Należności krótkoterminowe	2 823	1 215	2 028	1 270
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek	2 823	1 215	2 028	1 270
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 820	1 211	2 028	1 263
	- do 12 miesięcy	2 820	1 211	2 028	1 263
	b) z tytułów budżetowych	3	0	0	5
	c) inne	0	4	0	2
III.	Inwestycje krótkoterminowe	441	28	198	25
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	441	28	198	25
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	441	28	198	25
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	441	28	198	25
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51	54	57	42
	RAZEM AKTYWA	9 227	9 156	8 687	9 308

A.	Kapitał (fundusz) własny	3 924	3 767	3 882	3 758
I.	Kapitał podstawowy	229	229	229	229
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 541	3 517	3 541	3 517
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	3 264	3 264	3 264	3 264
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0
VI.	Zysk (strata) netto	154	21	112	12
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 303	5 389	4 805	5 550
I.	Rezerwy na zobowiązania	2	1	2	1
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	1	2	1
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 006	110	235	122
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	1 006	110	235	122
	a) kredyty i pożyczki	532	0	0	0
	b) inne zobowiązania finansowe	139	110	172	122
	c) inne	335		63	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 257	5 224	4 526	5 369
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	4 257	5 224	4 526	5 369
	a) kredyty i pożyczki	268	1 407	1 460	1 609

	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	102	46	85	46
	d) z tytułu dostaw i usług	1 439	1 317	858	912
	- do 12 miesięcy	1 439	1 317	858	912
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	270	0	0	0
	f) zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	1 556	1 856	1 673	2 191
	h) z tytułu wynagrodzeń	588	568	435	594
	i) inne	34	30	15	17
3	Fundusze specjalne	0	0	0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	38	54	42	58
1	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	38	54	42	58
	- długoterminowe	24	37	28	41
	- krótkoterminowe	14	17	14	17
	RAZEM PASYWA	9 227	9 156	8 687	9 308

2.2 Rachunek zysków i strat

Tabela 3 - Rachunek zysków i strat za III kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2019 roku oraz danymi narastającymi

DANE ZA OKRES		3Q2020	3Q2019	1-3Q2020	1-3Q2019
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.07.2020-30.09.2020	01.07.2019-30.09.2019	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	5 438	4 103	13 517	13 041
I	Przychody ze sprzedaży produktów	5 591	4 177	14 365	13 361
II	Zmiana stanu produktów	-196	-90	-949	-392
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	22	7	47	29
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21	9	54	43
B	Koszty działalności operacyjnej	5 647	4 048	14 119	12 869
I	Amortyzacja	73	78	222	235
II	Zużycie materiałów i energii	2 413	905	5 299	3 171
III	Usługi obce	369	243	794	686
IV	Podatki i opłaty	3	70	113	290
V	Wynagrodzenia	2250	2 239	6 281	6 954
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	491	446	1 311	1 399
	emerytalne	218	208	597	649

VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27	59	47	95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21	8	52	39
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-209	55	-602	172
D	Pozostałe przychody operacyjne	267	5	925	18
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9	0	9	0
II	Dotacje	4	4	11	13
III	Inne przychody operacyjne	254	1	905	5
E	Pozostałe koszty operacyjne	18	12	86	44
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III	Inne koszty operacyjne	18	12	86	44
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	40	48	237	146
G	Przychody finansowe	0	0	0	0
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0	0	0	0
II	Odsetki, w tym	0	0	0	0
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V	Inne	0	0	0	0
H	Koszty finansowe	-2	39	83	125
I	Odsetki	21	32	74	109
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV	Inne	-23	7	9	16
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	42	9	154	21
J	Podatek dochodowy	0	0	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0	0	0
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	42	9	154	21

2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 4 - Rachunek przepływów pieniężnych Spółki za III kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2019 roku oraz z danymi narastającymi

DANE ZA OKRES		3Q2020	3Q2019	1-3Q2020	1-3Q2019
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.07.2020-30.09.2020	01.07.2019-30.09.2019	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	42	9	154	21

II.	Korekty razem	920	231	824	92
1.	Amortyzacja	73	78	222	235
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11	23	58	82
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-9	0	-9	0
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	461	35	1 254	123
7.	Zmiana stanu należności	-795	54	-1 795	144
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 178	58	1 125	-462
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1	-17	-31	-30
10.	Inne korekty	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	962	240	978	113
B.	Przepływy środków pieniąż. z dział. Inwestycyjnej				
I.	Wpływy	15	0	15	0
1.	Zbycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15	0	15	0
2.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0		0
II.	Wydatki	47	0	47	4
1.	Nabycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	47	0	47	4
2.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-32	0	-32	-4
C.	Przepływy środków pieniąż. z dział. finansowej				
I.	Wpływy	0	0	800	500
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	0	0	800	500
3.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	687	237	1 347	605
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	660	202	1 242	467
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				

7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	16	12	47	56
8.	Odsetki	11	23	58	82
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-687	-237	-547	-105
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	243	3	399	4
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	243	3	399	4
F.	Środki pieniężne na początek okresu	198	25	42	24
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	441	28	441	28

2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tabela 5 - Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki w III kwartale 2020 r. wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2019 roku oraz danymi narastającymi

DANE ZA OKRES		3Q2020	3Q2019	1-3Q2020	1-3Q2019
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.07.2020-30.09.2020	01.07.2019-30.09.2019	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 882	3 758	3 771	3 746
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 882	3 758	3 771	3 746
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	229	229	229	229
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- rejestracji akcji w KRS	0	0	0	0
	- wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	229	229	229	229
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 541	3 517	3 516	3 957
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0	25	-440
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	25	0
	- podwyższenie kapitału zapasowego	0	0	0	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	0	0	25	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	440

	- pokrycia straty	0	0	0	440
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 541	3 517	3 541	3 517
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)			0	0
	- rejestracji akcji w KRS			0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	112	12	25	-440
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	112	12	25	0
	- korekty błędów	0	0	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	112	12	25	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	25	0
	- zwiększenie kapitału zapasowego	0	0	25	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	112	12	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	-440
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	-440
	a) Zwiększenie				
	b) Zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	440
	- pokrycie z kapitału zapasowego	0	0	0	440
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	112	12	0	0
6.	Wynik netto	42	9	154	21
	a) zysk netto	42	9	154	21
	b) strata netto	0	0	0	0
	c) odpisy z zysku	0	0	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 924	3 767	3 924	3 767
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 924	3 767	3 924	3 767

2.5 Komentarz emitenta do danych finansowych objętych raportem

Bilans Spółki na dzień 30 września 2020r. zamknął się po stronie aktywów i pasywów sumą 9,2 mln zł. W strukturze aktywów aktywa obrotowe wyniosły 6,6 mln zł. Wartość należności krótkoterminowych wyniosła ok. 2,8 mln zł. W strukturze pasywów wartości kapitału własnego Spółki wyniosła 3,9 mln zł. Stan zobowiązań krótkoterminowych wyniósł 4,2 mln zł. Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,54 i mieści się w granicach modelowego poziomu (przedział 1,2-2,0).

W wyniku zrealizowanych przychodów i poniesionych kosztów działalności operacyjnej, Spółka osiągnęła stratę na sprzedaży w wysokości 602 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne osiągnięte dzięki dofinansowaniu do wynagrodzeń pracowników wpłynęły na wynik finansowy, który na koniec 3 kwartału 2020r. wyniósł 154 tys. zł. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto (ROS) wyniósł 1,1%. Rentowność kapitału własnego (ROE) ukształtowała się na poziomie 3,9%.

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

1. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

* Na dzień sporządzenia finansowego niniejszego raportu nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

* Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

* Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

* W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

* Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada:

* programy komputerowe

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje	50 %	-
- oprogramowanie komputerów	50 %	-
- pozostałe wartości niematerialne i prawne	20 %	

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej równej lub niższej niż 10 tysięcy zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10 tysięcy zł umarza się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

- budynki	2,5%
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	7-20%
- sprzęt komputerowy	30%
- środki transportu (samochody osobowe i ciężarowe)	20%
- środki transportu pozostałe	14%
- inne środki trwałe	20%

Do środków trwałych jednostki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli umowy spełniają warunki określone w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe w budowie – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje długoterminowe - nie występują.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku

dochodowego , w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia w przyszłości, przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Wycena zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego :

Zapasy wycenione są w cenie nabycia nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Cena nabycia zapasów ustalana jest z zastosowaniem metody, „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” FIFO. Pozycje zapasów zakupione jako pierwsze, sprzedaje się w pierwszej kolejności, co w konsekwencji oznacza, że pozycje pozostające w zapasach na koniec okresu są pozycjami zakupionymi najpóźniej. Odpisywanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych (w koszty operacyjne własne sprzedaży) lub pogrupowania podobnych lub powiązanych ze sobą pozycji. W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansowa tych zapasów jest ujęta jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody z tytułu sprzedaży. Kwota odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz straty w zapasach są ujmowane jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty odpisów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie obcej - wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP . Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych są rozliczane proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania - wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości . Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej

w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe

Dokonywane są rozliczeń międzyokresowych przychodów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Główną pozycją bilansową stanowią rozliczane w czasie przychody związane z rzeczowymi aktywami trwałymi sfinansowanymi ze środków pochodzących z dotacji. Kwota odpowiadająca wartości początkowej tych aktywów w części sfinansowanej z dotacji wykazywana jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów i rozliczana w czasie jako pozostały przychód operacyjny równolegle z odpisami amortyzacyjnymi tych środków. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantach porównawczych, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

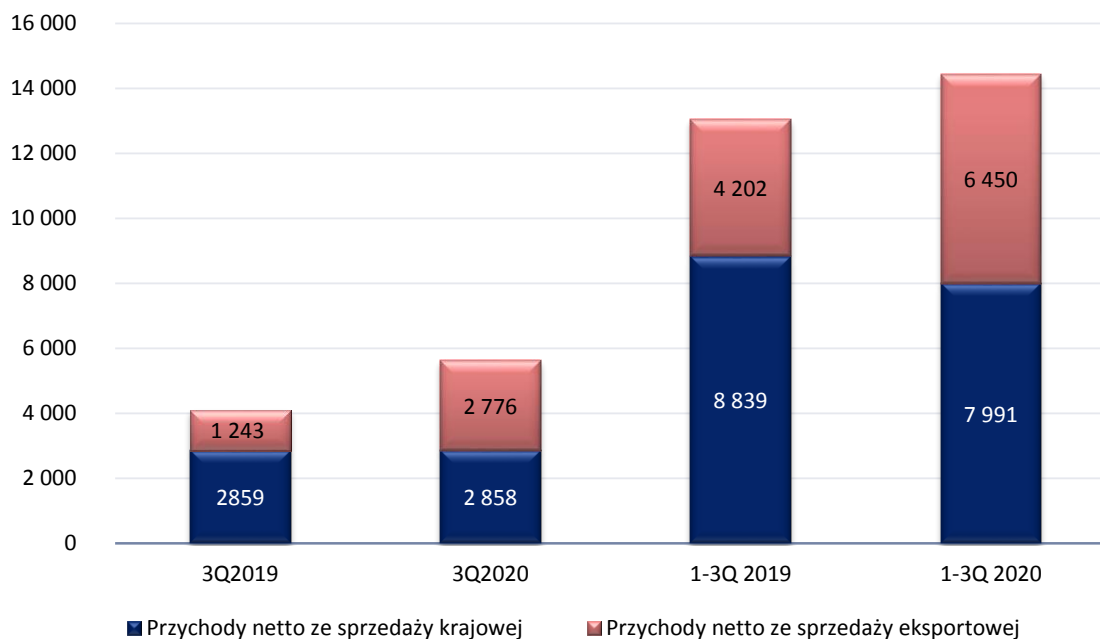
3. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny.

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie dokonała zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miałyby wpływ na jej sytuację majątkową, finansową oraz rentowność.

4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OD 1.07.2020 R. DO 30.09.2020 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W III kwartale 2020 roku Spółka zanotowała ok. 5,6 mln zł przychodów ze sprzedaży (bez uwzględnienia zmiany stanu produktów) w porównaniu do ok. 4,2 mln zł osiągniętych w III kwartale 2019 roku. Wartość przychodów ze sprzedaży krajowej w III kwartale 2020 roku wyniosła ok. 2,8 mln zł, w porównaniu do ok. 2,9 mln zł w tym samym okresie 2019 roku. Udział sprzedaży krajowej w przychodach Emitenta w III kwartale 2020 roku wynosił 51 proc. w porównaniu do 70,7 proc. w analogicznym okresie 2019 roku. Wartość zrealizowanych przychodów ze sprzedaży eksportowej za III kwartał 2020 r. wyniosła ok. 2,8 mln zł w porównaniu do ok. 1,2 mln zł w tym samym okresie 2019 roku. Wynik finansowy netto w omawianym kwartale wyniósł ok. 42 tys. zł w porównaniu do ok. 9 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Wykres 1 - Struktura przychodów ze sprzedaży ALDA S.A. w III kwartale 2020 r., narastająco od początku 2020 roku oraz w analogicznych okresach poprzedniego roku (w tys. PLN)



Dzięki pojawiającym się zamówieniom na produkty firmy Alda, w III kwartale 2020 roku Spółka zawiesiła obowiązujące od maja Porozumienie zawarte z Pracownikami o obniżeniu czasu pracy i wynagrodzenia, stan ten jest utrzymany do dnia pisania niniejszego raportu. III kwartał to okres wzmożonej pracy Zarządu w kierunku wdrożenia nowoczesnych metod zarządzania sprzedażą oraz marketingiem. Zarząd podpisał umowę z agencją marketingową na pozycjonowanie strony internetowej na rynkach Polski, Niemiec i Wielkiej Brytanii, Spółka zwiększyła także aktywność w social mediach. Celem jest zwiększenie rozpoznawalności marki ALDA i zwiększenie bazy klientów biznesowych. Dla lepszego zarządzania rosnącą liczbą kontaktów Zarząd wdrożył system CRM. III kwartał przyniósł Spółce dynamiczny wzrost sprzedaży produktów własnych zwłaszcza na rynki zagraniczne. Zamówienia od nowych klientów pozyskano także kosztem niskiej marży jest to elementem strategii Zarządu, który planuje zdyskontować to w przyszłych okresach.

Dla zabezpieczenia finansowego działalności Spółki Zarząd podpisał z ZUS porozumienie o rozłożeniu na 24 raty zobowiązania należnego z tytułu odroczonej składki, Zarząd pisał o tym w poprzednim raporcie nr. 11/2020 z dn. 14.08.2020r.

W raportowanym okresie dzięki wdrożonemu systemowi zabezpieczeń i odpowiedzialnej dyscyplinie załogi Spółka nie odnotowała przypadków ognisk zakażenia COVI 19 wśród pracowników, co pozwoliło na ciągłą pracę zakładów produkcyjnych Spółki. W związku z narastającą drugą falą epidemii Zarząd widzi zagrożenia zwłaszcza ze strony zmniejszonej aktywności klientów, jednakże duża, zdywersyfikowana w całej Europie baza klientów, powinna pozwolić zamortyzować ewentualne „wyłączenia” poszczególnych rynków i szybko odbić po ich ponownym otwarciu. Dla takiego elastycznego reagowania na potrzeby rynków Spółka przygotowywała się od początku 2019 roku.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.07.2020 DO 30.09.2020 ROKU

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2020 rok.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, ZGODNIE Z INFORMACJAMI PRZEDSTAWIONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM – W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Nie dotyczy. Emitent osiąga regularne przychody z działalności operacyjnej i nie przedstawiał w Dokumencie Informacyjnym z dnia 8 grudnia 2011 roku opisu, o którym mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

7. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W III kwartale 2020 Dział Badawczo Rozwojowy opracował i wdrożył do produkcji nową wersję Kosza MODUŁOWEGO do segregacji śmieci. Trwają także prace nad automatyczną stacją do dezynfekcji, której partia pilotażowa doskonale zdaje egzamin eksploatacyjny w zakładach Spółki. W raportowanym okresie Dział Badawczo Rozwojowy przygotował dokumentację dla uzyskania europejskiego certyfikatu bezpieczeństwa stacji.

8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej i nie posiada podmiotów od niej zależnych.