



ALDA S.A.

Raport okresowy I kwartał 2021 roku

Ząbkowice Śląskie, dn. 12 maja 2021 r.

Spis treści

1. INFORMACJE O SPÓŁCE	3
1.1 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	8
2.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	10
2.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	11
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	14
4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	17
5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.01.2021 DO 31.03.2021 ROKU	18
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 19	
7. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	19
8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM	19
9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	19
10. WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI ZALEŻNEJ	20
10.1 BILANS	20
10.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	21

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, koszopopielnice, 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 12.05.2021 r.

Z dniem 26-06-2020 r. 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 Świdarska	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 12.05.2021 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 12.05.2021 r.)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marek Fryc	450 000	450 000	19,62%	19,62%
Karol Maziarz	450 000	450 000	19,62%	19,62%
MIK Sp. z o.o.	1095 000	1095 000	47,74%	47,74%

Pozostali	298 600	298 600	13,02%	13,02%
Suma	2 293 600	2 293 600	100,00 %	100,00 %

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

W I kwartale 2021 roku Spółka zatrudniała 177 osób na łącznie 175,6 etatów , 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 I kwartału 2021 r. wraz z danymi porównawczymi

DANE ZA OKRES		1Q2021	1Q2020
		[tys. PLN]	[tys. PLN]
		Stan na dzień 31.03.2021	Stan na dzień 31.03.2020
A.	Aktywa trwałe	2 864	2 706
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 716	2 613
1	Środki trwałe	2 682	2 613
	a) grunty	128	128
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	1 542	1 601
	c) urządzenia techniczne i maszyny	541	674
	d) środki transportu	332	22
	e) inne środki trwałe	139	188
2	Środki trwałe w budowie	8	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	26	0
III.	Należności długoterminowe	0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Od pozostałych jednostek	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	5	0

1	nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	5	0
	a) w jednostkach powiązanych	5	0
	- udziały i akcje	5	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	143	91
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	142	89
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1	2
B.	Aktywa obrotowe	5 453	6 052
I.	Zapasy	3 092	4 453
1	Materiały	2 796	3 286
2	Półprodukty i produkty w toku	70	70
3	Produkty gotowe	190	1 063
4	Towary	5	2
5	Zaliczki na dostawy	31	32
II.	Należności krótkoterminowe	2 047	1 459
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek	2 047	1 459
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 001	1 457
	- do 12 miesięcy	2 001	1 457
	b) z tytułów budżetowych	46	2
	c) inne	0	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	240	72
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	240	72
	a) w jednostkach powiązanych	30	0
	- udzielone pożyczki	30	0
	b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10	72
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	210	72
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	68
	RAZEM AKTYWA	8 317	8 758

A.	Kapitał (fundusz) własny	3 473	3 796
I.	Kapitał podstawowy	229	229
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 694	3 517

	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	3 264	3 264
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
	- na udziały (akcje) własne	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	25
VI.	Zysk (strata) netto	-450	25
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 844	4 962
I.	Rezerwy na zobowiązania	5	2
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3	Pozostałe rezerwy	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	804	178
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	804	178
	a) kredyty i pożyczki	465	0
	b) inne zobowiązania finansowe	186	138
	c) inne	153	40
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 003	4 736
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	4 003	4 736
	a) kredyty i pożyczki	498	1 411
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	195	77
	d) z tytułu dostaw i usług	1 469	1 543
	- do 12 miesięcy	1 469	1 543
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	227	0
	f) zobowiązania wekslowe	0	0

	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	1 097	1 124
	h) z tytułu wynagrodzeń	499	561
	i) inne	18	20
4	Fundusze specjalne	0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	32	46
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	32	46
	- długoterminowe	20	28
	- krótkoterminowe	12	18
	RAZEM PASYWA	8 317	8 758

2.2 Rachunek zysków i strat

Tabela 3 - Rachunek zysków i strat za I kwartał 2021r. wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2020 roku. Dane te są tożsame z danymi narastającymi.

DANE ZA OKRES		1Q2021	1Q2020
		[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	4 564	4 641
	- od jednostek powiązanych	0	0
I	Przychody ze sprzedaży produktów	4 445	4 703
II	Zmiana stanu produktów	45	-94
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	38	12
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36	20
B	Koszty działalności operacyjnej	4 989	4 585
I	Amortyzacja	83	78
II	Zużycie materiałów i energii	1 945	1552
III	Usługi obce	371	170
IV	Podatki i opłaty	92	84
	- podatek akcyzowy	0	0
V	Wynagrodzenia	2 030	2 212
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	418	450
	emerytalne	191	207
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15	20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35	19
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-425	56
D	Pozostałe przychody operacyjne	4	4

I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje	3	4
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	1	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	10
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	0	10
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-421	50
G	Przychody finansowe	0	10
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0	0
	a) od jednostek powiązanych, w tym	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II	Odsetki, w tym	0	0
	- od jednostek powiązanych	0	0
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V	Inne	0	10
H	Koszty finansowe	29	35
I	Odsetki, w tym :	20	35
	- dla jednostek powiązanych	0	0
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV	Inne	9	0
I	Zysk / strata brutto (F+G-H)	-450	25
J	Podatek dochodowy	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0	0
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	-450	25

2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 4 - Rachunek przepływów pieniężnych Spółki za I kwartał 2021 r. wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2020 roku. Dane te są tożsame z danymi narastającymi.

DANE ZA OKRES		1Q2021	1Q2020
		[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-450	25
II.	Korekty razem	703	-113
1.	Amortyzacja	83	78
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20	32
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	-229	57
7.	Zmiana stanu należności	487	-430
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	393	191
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-51	-41
10.	Inne korekty	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działal. operacyjnej (I+/-II)	253	88
B.	Przepływy środków pieniąż. z działal. Inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0	0
1.	Zbycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	69	0
1.	Nabycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34	0
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	5	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	30	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-69	0
C.	Przepływy środków pieniąż. z dział. finansowej		
I.	Wpływy	0	189
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	0	189
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0
II.	Wydatki	267	71
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	205	20
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	42	19
8.	Odsetki	20	32
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-267	118
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-83	30
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-83	30
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	293	42
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	210	72
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tabela 5 - Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki w I kwartale 2021 r. wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2020 roku. Dane te są tożsame z danymi narastającymi.

DANE ZA OKRES		1Q2021	1Q2020
		[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 924	3 771
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
	- korekty błędów	0	0
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 924	3 771
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	229	229
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- rejestracji akcji w KRS	0	0
	- wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	229	229
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 541	3 517
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	153	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	153	0
	- podwyższenie kapitału zapasowego	0	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	153	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- pokrycia straty	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 694	3 517
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- rejestracji akcji w KRS		

4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	153	25
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	153	25
	- korekty błędów	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	153	25
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	153	0
	- zwiększenie kapitału zapasowego	153	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	25
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
	a) Zwiększenie		
	b) Zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- pokrycie z kapitału zapasowego	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	25
6.	Wynik netto	-450	25
	a) zysk netto		25
	b) strata netto	450	0
	c) odpisy z zysku	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 473	3 796
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 473	3 796

2.5 Komentarz emitenta do danych finansowych objętych raportem

Bilans Spółki na dzień 31 marca 2021 r. zamknął się po stronie aktywów i pasywów sumą 8,3 mln zł. W strukturze aktywów aktywa obrotowe wyniosły 5,4 mln zł. Wartość należności krótkoterminowych wyniosła ok. 2 mln zł. W strukturze pasywów wartość kapitału własnego Spółki wyniosła 3,5 mln zł. Stan zobowiązań krótkoterminowych wyniósł 4 mln zł. Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,36 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 426 tys. zł. Wynik finansowy na koniec 1 kwartału 2021 r. wyniósł - 450 tys. zł.

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 niniejszego raportu nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym 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 liniowa 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 pomniejszonych 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, pomniejszonych 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

Dokonuje się rozliczeń międzyokresowych przychodów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Główną pozycję 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 równoległe z odpisami amortyzacyjnymi tych środków. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

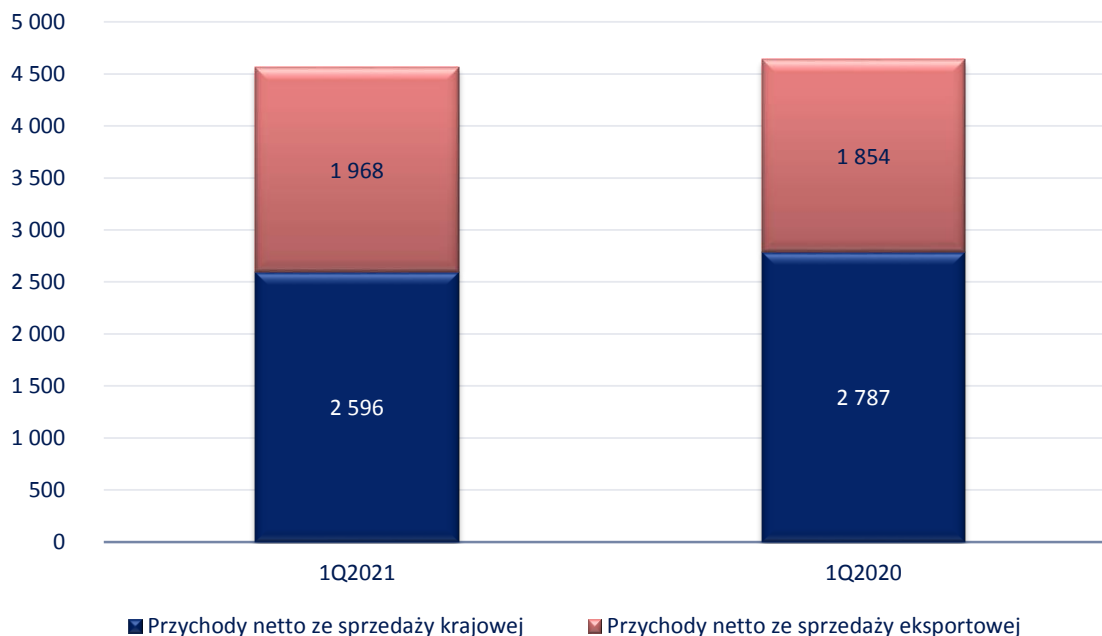
3. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny.

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. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W I kwartale 2021 roku Spółka zanotowała ok. 4,6 mln zł przychodów ze sprzedaży, osiągając tym samym przychód na poziomie przychodu za I kwartał 2020r. Wartość przychodów ze sprzedaży krajowej w I kwartale 2021 roku wyniosła ok. 2,6 mln zł, w porównaniu do ok. 2,8 mln zł w tym samym okresie 2020 roku. Udział sprzedaży krajowej w przychodach Emitenta w I kwartale 2021 roku wyniósł 54 proc. w porównaniu do 60 proc. w analogicznym okresie 2020 roku. Wartość zrealizowanych przychodów ze sprzedaży eksportowej za I kwartał 2021 r. wyniosła ok. 2 mln zł w porównaniu do ok. 1,8 mln zł w tym samym okresie 2020 roku. Wynik finansowy netto w omawianym kwartale wyniósł ok. - 450 tys. zł w porównaniu do ok. 25 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Wykres 1 - Struktura przychodów ze sprzedaży ALDA S.A. w I kwartale 2021 r., oraz w analogicznym okresie poprzedniego roku (w tys. PLN)



W 1 kwartale 2021 bieżąca działalność spółki podyktowana była sytuacją związaną z COVID-19. Pracę Zarządu skierowano na minimalizację negatywnego wpływu szerzącej się pandemii oraz na

zachowanie bezpieczeństwa finansowego Spółki. W pierwszym kwartale odczuliśmy spadek zamówień krajowych w porównaniu z ostatnim kwartałem 2020 roku. Nasi klienci, którzy dostarczają produkty ALDA do hoteli, gastronomi, czy biorący udział w przetargach publicznych odnotowali głęboką redukcję poziomu zamówień. Podobne problemy pojawiły się z pozyskiwaniem zamówień od naszych stałych, eksportowych klientów ze względu na zamknięcie wielu krajów oraz problemy z logistyką. W tej sytuacji Zarząd zdecydował o podtrzymaniu strategii dalszego intensywnego pozyskiwania nowych klientów. Pozwoliło to zminimalizować straty związane z brakiem zamówień od dotychczasowych klientów. Dodatkowo zintensyfikowano prace w kierunku rozwoju marketingu dla marki ALDA poprzez zwiększenie aktywności w social mediach i rozpoznawalności marki ALDA. Spółka rozpoczęła także wdrażanie kolejnych projektów mających na celu zmniejszenie kosztów produkcji.

Od pierwszych dni 2021 nasi dostawcy: stali, kartonów oraz tworzyw sztucznych podwyższyli ceny w przedziale od kilkunastu do kilkudziesięciu procent. Materiały te składają się na ponad dziewięćdziesiąt procent wyrobów Spółki. Mając powyższe na uwadze Zarząd podjął decyzję o kilkunastoprocentowym podniesieniu cen wyrobów gotowych.

W raportowanym okresie utrzymywano wyższe moce produkcyjne, licząc na szybkie odmrożenie gospodarek i przyrost zamówień. Niestety, nieprzewidywalne i zmieniające się wolumeny zamówień związane z czasowym wyłączeniem i włączaniem rynków, nie pozwoliły w pełni wykorzystać dostępnych mocy produkcyjnych. W raportowanym okresie Spółka nie odnotowała przypadków ognisk zakażenia COVID-19 wśród pracowników, co pozwoliło na ciągłą pracę.

W grudniu 2020r. Zarząd podpisał list intencyjny rozpoczynający proces negocjacji, który skutkowało istotnymi zmianami w zakresie dalszego funkcjonowania Spółki. Akcjonariusze i Inwestorzy podpisujący list zadeklarowali działania, które mają doprowadzić w Spółce do wydzielenia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa (ZCP) oraz wniesienia go do nowego podmiotu w pełni zależnego od Spółki i dalsze zbycie całości udziałów w tym podmiocie. IQ 2021r. to okres intensywnych przygotowań do realizacji woli Akcjonariuszy. Działania te przyniosły dodatkowy wzrost kosztów i zaabsorbowały zasoby ludzkie. W dniu 31 marca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie wyraziło zgodę na zbycie ZCP. Pisząc ten raport, Zarząd przypomina, że dnia 30 kwietnia dokonano przekazania ZCP na rzecz ALDA Poland Sp. z o.o. realizując tym samym kolejny etap, zgodny z harmonogramem w/w listu intencyjnego.

Pierwszy kwartał Spółka zamknęła stratą 450 tys. zł. Na dzień dzisiejszy trudno jest oszacować jak głęboko pandemia odcisnęła się w przyszłości na wynikach Spółki. Celem Zarządu Spółki na 2021 rok jest maksymalizacja sprzedaży, budowa jak największego portfela nowych klientów oraz wzrost elastyczności produkcji.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.01.2021 DO 31.03.2021 ROKU

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2021 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

Dział Badawczo Rozwojowy rozpoczął wdrożenie projektów inwestycyjnych mających na celu skrócenie czasów realizacji zamówień i uzyskania wysokiej elastyczności produkcji. Działania te mają przyczynić się do uzyskania trwałej przewagi konkurencyjnej.

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

Na dzień 31 marca 2021 r. Spółka była podmiotem dominującym wobec ALDA POLAND sp. z o.o. z siedzibą w Ząbkowicach Śląskich, posiadając 100% w jej kapitale zakładowym, tj. 100 udziałów o łącznej wartości 5.000,00 zł. Przedmiotem działalności tej spółki jest dotychczasowa działalność Emitenta. W dniu 31 marca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie wyraziło zgodę na wniesienie tej działalności aportem do spółki zależnej. Umowa przeniesienia została zawarta w dniu 30 kwietnia 2021 r. Na ostatni dzień okresu objętego raportem dane spółki zależnej nie były konsolidowane.

9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Emitent nie sporządził skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zgodzie z treścią art. 58 ustawy o rachunkowości, tj. z uwagi na to iż spółka zależna nie prowadziła w tym okresie działalności, a jej dane finansowe były nieistotne dla przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta.

10. WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI ZALEŻNEJ¹

10.1 Bilans

DANE ZA OKRES		1Q2021	1Q2020
		[tys. PLN]	[tys. PLN]
		Stan na dzień 31.03.2021	Stan na dzień 31.03.2020
A.	Aktywa trwałe	0	0
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	Aktywa obrotowe	5	0
I.	Zapasy	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	0	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
	RAZEM AKTYWA	5	0

A.	Kapitał (fundusz) własny	5	0
I.	Kapitał podstawowy	5	0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
VI.	Zysk (strata) netto	0	0
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	0
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0

¹ Brak okresu porównawczego z uwagi na zarejestrowanie podmiotu w dniu 16 marca 2021 r.

II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
	RAZEM PASYWA	5	0

10.2 Rachunek zysków i strat

DANE ZA OKRES		1Q2021	1Q2020
		[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	0	0
B	Koszty działalności operacyjnej	0	0
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	0	0
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	0	0
G	Przychody finansowe	0	0
H	Koszty finansowe	0	0
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	0	0
J	Podatek dochodowy	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	0	0