



# **Alda S.A.**

## **Raport okresowy za IV kwartał 2021 r.**

Ząbkowice Śląskie, dn. 13 lutego 2022 r.

## Spis treści

<b>1. INFORMACJE O SPÓŁCE.....</b>	<b>4</b>
1.1 INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	5
<b>2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....</b>	<b>5</b>
2.1 BILANS .....	5
2.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	9
2.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	12
2.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	13
<b>3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....</b>	<b>15</b>
<b>4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE .....</b>	<b>18</b>
<b>5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.10.2021 DO 31.12.2021 R. ....</b>	<b>19</b>
<b>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 .....</b>	<b>19</b>
<b>7. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....</b>	<b>19</b>
<b>8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM .....</b>	<b>19</b>
<b>9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....</b>	<b>19</b>

**List Zarządu**

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Spółka realizuje bieżące działania operacyjne i poszukuje nowych kierunków rozwoju w nowym obszarze biznesowym. Po wybraniu optymalnej ścieżki rozwoju poinformujemy rynek o naszych planach. Celem dla Zarządu pozostaje znalezienie odpowiedniej działalności biznesowej i formuły transakcji, która będzie najkorzystniejsza dla Spółki i Akcjonariuszy.

W minionym roku udzieliliśmy na warunkach rynkowych dwóch zabezpieczonych pożyczek na łączną kwotę 3,9 mln zł, dzięki czemu środki uzyskiwane z odsetek umożliwią nam finansowanie bieżącej działalności Spółki.

W ostatnim czasie Sąd dokonał wpisu zmian w KRS obejmujących zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.

Zachęcamy do lektury raportu kwartalnego oraz do obserwowania raportów bieżących publikowanych przez Spółkę.

Z poważaniem

Prezes Zarządu  
Łukasz Górski

## 1. INFORMACJE O SPÓŁCE

<b>Firma:</b>	<b>Alda Spółka Akcyjna</b>
<b>Forma prawna:</b>	Spółka Akcyjna
<b>Siedziba:</b>	Ząbkowice Śląskie
<b>Adres:</b>	ul. Melioracyjna 6, 57-200 Ząbkowice Śląskie
<b>Telefon:</b>	+48 12 654 05 19
<b>Faks:</b>	+48 12 654 05 19
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	info@aldasa.pl
<b>Adres strony internetowej:</b>	www.aldasa.pl
<b>NIP:</b>	8871762757
<b>REGON:</b>	020660880
<b>KRS:</b>	0000390068

W poprzednich latach podstawowym przedmiotem działalności Alda S.A. była produkcja i sprzedaż artykułów gospodarstwa domowego. Pod koniec 2020 r. Zarząd oraz główni akcjonariusze Spółki rozpoczęli działania, które ostatecznie doprowadziły w II kwartale 2021 r. do wydzielenia dotychczasowej działalności Spółki jako zorganizowanej części przedsiębiorstwa ("ZCP") oraz wniesienia ZCP do nowego podmiotu w 100% zależnego od Spółki - Alda Poland Sp. z o.o.

W dniu 28 czerwca 2021 r. Spółka zbyła wszystkie posiadane udziały w Alda Poland Sp. z o.o. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

### Władze Spółki

- ZARZĄD – stan na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Stanowisko</b>
Łukasz Górski	Prezes Zarządu

- RADA NADZORCZA – stan na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Imię i nazwisko	Stanowisko
Jakub Zamojski	Członek Rady Nadzorczej
Natalia Górską	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Krupa	Członek Rady Nadzorczej
Monika Górską	Członek Rady Nadzorczej
Roman Tworzydło	Członek Rady Nadzorczej

#### 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 na dzień sporządzenia niniejszego raportu:**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Artur Górski	939 225	939 225	40,95%	40,95%
January Ciszewski	939 225	939 225	40,95%	40,95%
Pozostali	415 150	415 150	18,10%	18,10%
<b>Suma</b>	<b>2 293 600</b>	<b>2 293 600</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

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

W IV kwartale 2021 r. Spółka nie zatrudniała osób na podstawie umów o pracę.

## **2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **2.1 Bilans**

Tabela 2 - Bilans na dzień zakończenia IV kwartału 2021 r. wraz z danymi porównawczymi za 2020 r.

DANE ZA OKRES		4Q 2021	4Q 2020
		[tys. PLN]	[tys. PLN]
		Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0</b>	<b>2 908</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0</b>	<b>2 765</b>
1	Środki trwałe	0	2 765
	a) grunty	0	128
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	0	1 557
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0	571
	d) środki transportu	0	349
	e) inne środki trwałe	0	160
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
	a) w jednostkach powiązanych	0	0
	- udziały i akcje	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>143</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	142
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	1
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 021</b>	<b>5 717</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>2 864</b>
1	Materiały	0	2 553
2	Półprodukty i produkty w toku	0	70
3	Produkty gotowe	0	193
4	Towary	0	9
5	Zaliczki na dostawy	0	39
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>30</b>	<b>2 534</b>
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	30	2 534
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	2 502
	- do 12 miesięcy	0	2 502
	b) z tytułów budżetowych	30	32
	c) inne	0	0
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 991</b>	<b>293</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 991	293
	a) w jednostkach powiązanych	3 900	0
	- udzielone pożyczki	3 900	0
	b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	91	293
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	91	293
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>4 021</b>	<b>8 625</b>

## PASywa

<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 000</b>	<b>3 924</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>229</b>	<b>229</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>3 694</b>	<b>3 541</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	3 263	3 264
<b>III.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
	- na udziały (akcje) własne	0	0
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>77</b>	<b>153</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>21</b>	<b>4 702</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3	Pozostałe rezerwy	0	0
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>1 033</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	0	1 033
	a) kredyty i pożyczki	0	532
	b) inne zobowiązania finansowe	0	257
	c) inne	0	243
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7</b>	<b>3 629</b>

1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	7	3 629
	a) kredyty i pożyczki	0	636
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	0	167
	d) z tytułu dostaw i usług	7	843
	- do 12 miesięcy	1	843
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	16
	f) zobowiązania wekslowe	0	0
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	0	1 329
	h) z tytułu wynagrodzeń	0	622
	i) inne	0	18
4	Fundusze specjalne	0	0
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14</b>	<b>35</b>
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14	35
	- długoterminowe	0	23
	- krótkoterminowe	14	12
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>4 021</b>	<b>8 625</b>



## 2.2 Rachunek zysków i strat

Tabela 3 - Rachunek zysków i strat za IV kwartał 2021 r. oraz narastająco wraz z danymi porównawczymi za 2020 r.

DANE ZA OKRES		4Q 2021	4Q 2020	1-4Q 2021	1-4Q 2020
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.10.2021 31.12.2021	01.10.2020 31.12.2020	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>0</b>	<b>6 338</b>	<b>6 173</b>	<b>19 855</b>
	- od jednostek powiązanych	0	0	1 659	0
I	Przychody ze sprzedaży produktów	0	6 061	6 229	20 426
II	Zmiana stanu produktów	0	-56	-287	-1 005
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	22	186	69
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	310	45	364
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>33</b>	<b>6 380</b>	<b>6 864</b>	<b>20 499</b>
I	Amortyzacja	0	79	108	301
II	Zużycie materiałów i energii	0	2 630	2 724	7 929
III	Usługi obce	21	512	563	1 306
IV	Podatki i opłaty	8	9	70	122
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V	Wynagrodzenia	4	2 335	2 767	8 616
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0	488	572	1 799
	- emerytalne	0	221	260	818
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0	17	15	64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	310	45	362
<b>C</b>	<b>Zysk / strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-33</b>	<b>-42</b>	<b>-691</b>	<b>-644</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>792</b>	<b>954</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	22	9	31
II	Dotacje	0	3	49	14
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	733	0
IV	Inne przychody operacyjne	0	3	1	908
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>123</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III	Inne koszty operacyjne	0	37	0	123
<b>F</b>	<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-33</b>	<b>-51</b>	<b>101</b>	<b>186</b>

<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0	0	0	0
	a) od jednostek powiązanych, w tym	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
II	Odsetki, w tym	18	0	18	0
	- od jednostek powiązanych	18	0	18	0
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V	Inne	0	0	0	0
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42</b>	<b>83</b>
I	Odsetki, w tym:	0	4	26	78
	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	5	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	5	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV	Inne	0	-3	11	6
<b>I</b>	<b>Zysk / strata brutto (F+G-H)</b>	<b>-15</b>	<b>-51</b>	<b>77</b>	<b>103</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L</b>	<b>Zysk / strata netto (I-J-K)</b>	<b>-15</b>	<b>-1</b>	<b>77</b>	<b>153</b>

## 2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 4 - Rachunek przepływów pieniężnych Spółki za IV kwartał 2021 r. oraz narastająco wraz z danymi porównawczymi za 2020 r.

DANE ZA OKRES		4Q 2021	4Q 2020	1-4Q 2021	1-4Q 2020
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.10.2021	01.10.2020	01.01.2021	01.01.2020
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk (strata) netto	-15	-1	77	153
II.	Korekty razem	6	-437	4 623	387
1.	Amortyzacja	0	79	108	301
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	4	23	62
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-22	-9	-31
5.	Zmiana stanu rezerw	0	3	0	3
6.	Zmiana stanu zapasów	0	392	3 255	1 646
7.	Zmiana stanu należności	0	289	2 793	-1 506
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7	-1 152	-1 904	-27
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	-30	7	-61
10.	Inne korekty	-1	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działal. operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-9</b>	<b>-438</b>	<b>4 350</b>	<b>540</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I.	Wpływy	0	31	0	46
1.	Zbycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	31	0	46
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	Wydatki	3 150	52	3 900	99
1.	Nabycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	52	0	99
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	3 150	0	3 900	0
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-3 150</b>	<b>-21</b>	<b>-3 900</b>	<b>-53</b>

<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I.	Wpływy	0	0	0	800
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	0	800
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	0	-311	800	1 036
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	0	-367	800	875
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	53	0	100
8.	Odsetki	0	4	0	62
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>0</b>	<b>311</b>	<b>-800</b>	<b>-236</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-3 159</b>	<b>-148</b>	<b>0</b>	<b>251</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-3 159</b>	<b>-148</b>	<b>0</b>	<b>251</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 250</b>	<b>441</b>	<b>441</b>	<b>42</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>91</b>	<b>293</b>	<b>91</b>	<b>293</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponow.	-	-	-	-

## 2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tabela 5 – Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki w IV kwartale 2021 r. oraz narastająco wraz z danymi porównawczymi za 2020 r.

DANE ZA OKRES		4Q 2021	4Q 2020	1-4Q 2021	1-4Q 2020
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.10.2021 31.12.2021	01.10.2020 31.12.2020	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 015	3 924	3 924	3 771
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
	- korekty błędów	0	0	0	0
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 015	3 924	3 924	3 771
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	3 695	3 541	3 542	3 517
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0	153	25
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	153	25
	- podwyższenie kapitału zapasowego	0	0	0	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	0	0	153	25
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- pokrycia straty	0	0	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 695	3 541	3 695	3 541
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)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- rejestracji akcji w KRS	0	0	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	154	153	25
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	25
	- korekty błędów	0	0	153	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	154	153	25
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	153	25
	- zwiększenie kapitału zapasowego	0	0	153	25
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	154	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0
	a) Zwiększenie	0	0	0	0
	b) Zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- pokrycie z kapitału zapasowego	0	0	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	154	0	0
6.	Wynik netto	-15	-1	77	153
	a) zysk netto	0	0	77	153
	b) strata netto	15	1	0	0
	c) odpisy z zysku	0	0	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 000	3 924	4 000	3 924
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 000	3 924	4 000	3 924

## 2.5 Komentarz emitenta do danych finansowych objętych raportem

Bilans Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. zamknął się po stronie aktywów i pasywów kwotą 4 021 tys. zł. W strukturze aktywów, aktywa obrotowe wyniosły 4 021 tys. zł. Wartość należności krótkoterminowych wyniosła 30 tys. zł, a wartość środków pieniężnych była zbliżona do 91 tys. zł. W strukturze pasywów wartość kapitału własnego Spółki wyniosła 4 000 tys. zł. Stan rozliczeń międzyokresowych wynosi 14 tys. zł. Wynik finansowy narastająco na koniec IV kwartału 2021 r. wyniósł 77 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 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 10 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 nieprzekraczającym 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 umarżane 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 równolegle 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 grudniu 2020 r. Zarząd podpisał list intencyjny rozpoczynający proces negocjacji, który skutkowało istotnymi zmianami w zakresie dalszego funkcjonowania Spółki. Akcjonariusze i Inwestorzy podpisujący list zadeklarowali działania, które miały 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. Postulowane zmiany zostały sfinalizowane 28 czerwca 2021 r., kiedy to nastąpiła sprzedaż wszystkich udziałów w spółce Alda Poland sp. z o.o.

##### **ISTOTNE WYDARZENIA W IV KWARTALE 2021 ROKU:**

###### **> Zawarcie umowy pożyczki**

W dniu 4 października 2021 r. Spółka, działając jako pożyczkodawca, zawarła z osobą fizyczną umowę pożyczki, na kwotę 2.400.000,- zł. Oprocentowanie pożyczki wyniosło 3% w stosunku rocznym, spłata wraz z odsetkami została ustalona do dnia 30 czerwca 2022 r. z możliwością wcześniejszej spłaty oraz ustanowiono zabezpieczenie spłaty poprzez wystawienie przez pożyczkobiorcę weksla in blanco. Środki pieniężne zostały już wypłacone w całości przez Spółkę na rzecz pożyczkobiorcy.

###### **> Raport okresowy za III kwartał 2021 r.**

W dniu 10 listopada 2021 r. Zarząd Spółki opublikował treść raportu okresowego za III kwartał 2021 roku.

##### **ISTOTNE WYDARZENIA PO DNIU 31 GRUDNIA 2021 ROKU:**

###### **> Daty przekazywania raportów okresowych w 2022 roku**

W 2022 roku obrotowym raporty okresowe będą publikowane w następujących terminach:

- raport za IV kwartał 2021 roku - w dniu 13.02.2022 roku,
- raport za I kwartał 2022 roku - w dniu 11.05.2022 roku,
- raport za II kwartał 2022 roku - w dniu 10.08.2022 roku,
- raport za III kwartał 2022 roku - w dniu 10.11.2022 roku.

Raport roczny za 2021 rok zostanie przekazany do publicznej wiadomości w dniu 24.05.2022 roku.

###### **> Zmiana firmy audytorskiej**

W dniu 12 lutego 2022 r. Spółka odebrała obustronnie podpisane z Panią Krystyną Szewczyk, prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Kancelaria Biegłego Rewidenta PROFIN K. Szewczyk z siedzibą w Opolu, porozumienie w sprawie rozwiązania umowy o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego, która przewidywała także badanie sprawozdania za rok 2021. Powodem rozwiązania umowy były istotne zmiany właścicielskie w Spółce. Jednocześnie, w tym samym dniu Zarząd zawarł z GLOBAL AUDIT PARTNER Boczkowski Duś Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie (firma audytorska; nr wpisu 3106), umowę na badanie sprawozdań finansowych za lata 2021 oraz 2022.

## **5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.10.2021 DO 31.12.2021 R.**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2021 r.

## **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 nie przedstawiał w Dokumencie Informacyjnym z dnia 8 grudnia 2011 r. 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**

Emitent w okresie sprawozdawczym nie podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

Na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej

## **9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Ząbkowice Śląskie, dnia 13 lutego 2022 r.

### **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

#### **dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za IV kwartał 2021 r.**

Zarząd Alda S.A. z siedzibą w Ząbkowicach Śląskich oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane za IV kwartał 2021 r. sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że raport kwartalny zawiera prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć Alda S.A.

Prezes Zarządu  
Łukasz Górski