



ALDA S.A.

Raport okresowy za II kwartał 2022 r.

Ząbkowice Śląskie, dn. 10 sierpnia 2022 r.

Spis treści

1. INFORMACJE O SPÓŁCE.....	4
1.1 INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	5
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	6
2.1 BILANS	6
2.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
2.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	12
2.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	14
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	16
4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	19
5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.04.2022 DO 30.06.2022 R.	21
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	21
7. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	22
8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM	22
9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	22

List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Spółka kontynuuje bieżące działania operacyjne oraz nieustannie prowadzi proces poszukiwania nowych kierunków rozwoju w nowym segmencie biznesowym. Gdy tylko uda nam się wybrać odpowiedni model dalszego rozwoju Spółki, to niezwłocznie poinformujemy rynek o naszych planach.

Najważniejszym celem dla Spółki pozostaje bowiem znalezienie takiej działalności biznesowej i takiej formuły do jej implementacji, która okaże się najlepszą z możliwych, zarówno dla samej Spółki, jak i jej Akcjonariuszy.

Obecnie posiadamy znaczne aktywa finansowe w postaci dwóch udzielonych zabezpieczonych pożyczek na kwotę 3,9 mln zł. Środki uzyskane z odsetek od nich pozwolą nam finansować bieżącą działalność Spółki.

Ważnym wydarzeniem dla rozwoju ALDA S.A. było podjęcie Uchwały przez Akcjonariuszy podczas ostatniego ZWZ o wyrażeniu zgody na przeprowadzenie skupu akcji własnych w celu ich umorzenia. Zgodnie z podjętą Uchwałą Spółka może w ciągu 24 miesięcy nabyć do 380.000 akcji własnych po cenie wynoszącej 10,00 zł za akcję, a całkowita kwota przeznaczona na ten cel nie może przekroczyć 3.850.000 zł.

Oczekujemy również na rejestrację przez Sąd zmian w Statucie obejmujących m.in. zmianę nazwy Spółki na Universe S.A. oraz zmianę siedziby na Kraków.

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

Z poważaniem
Prezes Zarządu
Łukasz Górski

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 12 654 05 19
Faks:	+48 12 654 05 19
Adres poczty elektronicznej:	info@aldasa.pl
Adres strony internetowej:	www.aldasa.pl
NIP:	8871762757
REGON:	020660880
KRS:	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 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Imię i nazwisko	Stanowisko
Łukasz Górski	Prezes Zarządu

Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się w dniu 27 czerwca 2022 r. odwołano ze składu Rady Nadzorczej Panią Monikę Górską i Pana Romana Tworzydło. Jednocześnie, w skład Rady Nadzorczej Spółki, na okres pięcioletniej kadencji, powołano Panią Patrycję Ignacy i Pana Tomasza Wykurz.

- RADA NADZORCZA – stan na dzień 30 czerwca 2022 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
Patrycja Ignacy	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Wykurz	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%
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 II kwartale 2022 r. Spółka nie zatrudniała osób na podstawie umów o pracę.

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Bilans

Tabela 2 - Bilans na dzień zakończenia II kwartału 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za 2021 r.

DANE ZA OKRES		2Q 2022	2Q 2021
		[tys. pln]	[tys. pln]
AKTYWA		Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 30.06.2021
A.	Aktywa trwałe	0	0
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	0	0
1	Środki trwałe	0	0
	a) grunty	0	0
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	0	0
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0	0
	d) środki transportu	0	0
	e) inne środki trwałe	0	0
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	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	0	0
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
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	Aktywa obrotowe	4 048	4 093
I.	Zapasy	0	0
1	Materiały	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	25	40
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	25	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	14	0
	- do 12 miesięcy	14	0
	b) z tytułów budżetowych	11	40
	c) inne	0	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 021	4 053
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 021	4 053
	a) w jednostkach powiązanych	3 986	0
	- udzielone pożyczki	3 986	0
	b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35	4 053
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35	4 053
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2	0
	RAZEM AKTYWA	4 048	4 093

PASYWA		30.06.2022	30.06.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 014	4053
I.	Kapitał podstawowy	229	229
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 694	3 694
	- 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	0	0
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	92	0
VI.	Zysk (strata) netto	-2	130
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34	40
I.	Rezerwy na zobowiązania	12	0
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3	Pozostałe rezerwy	12	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	0	0
	a) kredyty i pożyczki	0	0
	b) inne zobowiązania finansowe	0	0
	c) inne	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	22	25
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	22	25

	a) kredyty i pożyczki	0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	0	0
	d) z tytułu dostaw i usług	17	3
	- do 12 miesięcy	17	3
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
	f) zobowiązania wekslowe	0	0
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	3	22
	h) z tytułu wynagrodzeń	2	0
	i) inne	0	0
4	Fundusze specjalne	0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	15
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	15
	- długoterminowe	0	0
	- krótkoterminowe	0	15
	RAZEM PASYWA	4 048	4 093

2.2 Rachunek zysków i strat

Tabela 3 - Rachunek zysków i strat za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za 2021 r.

DANE ZA OKRES		2Q 2022	2Q 2021	1-2Q 2022	1-2Q 2021
		[tys. pln]	[tys. pln]	[tys. pln]	[tys. pln]
		01.04.2022 30.06.2022	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	0	1 609	0	6 173
	- od jednostek powiązanych	0	403	0	1 659
I	Przychody ze sprzedaży produktów	0	1 784	0	6 229
II	Zmiana stanu produktów	0	-332	0	-287
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	148	0	186
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	9	0	45
B	Koszty działalności operacyjnej	37	1 804	59	6 793
I	Amortyzacja	0	25	0	108
II	Zużycie materiałów i energii	0	779	0	2 724
III	Usługi obce	20	141	27	512
IV	Podatki i opłaty	1	-30	1	62
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V	Wynagrodzenia	8	725	19	2 755
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0	154	0	572
	-emerytalne	0	69	0	260
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8	0	12	15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	10	0	45
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A-B)	-37	-195	-59	-620
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	788	0	792
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	9	0	9
II	Dotacje	0	46	0	49
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	733	0	733
IV	Inne przychody operacyjne	0	0	0	1
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0
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	0	0	0
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-37	593	-59	172
G	Przychody finansowe	29	0	57	0
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	29	0	57	0
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	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
H	Koszty finansowe	0	13	0	42
I	Odsetki, w tym:	0	6	0	26
	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	5	0	5
	- w jednostkach powiązanych	0	5	0	5
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV	Inne	0	2	0	11
I	Zysk / strata brutto (F+G-H)	-8	580	-2	130
J	Podatek dochodowy	0	0	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększenie straty)	0	0	0	0
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	-8	580	-2	130

2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 4 - Rachunek przepływów pieniężnych Spółki za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za 2021 r.

DANE ZA OKRES		2Q 2022	2Q 2021	1-2Q 2022	1-2Q 2021
		[tys. pln]	[tys. pln]	[tys. pln]	[tys. pln]
		01.04.2022 30.06.2022	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-8	580	-2	130
II.	Korekty razem	8	-962	-54	-259
1.	Amortyzacja	0	25	0	108
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kurs.	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywid.)	-29	3	-57	23
4.	Zysk (strata) z działaln. inwestyc.	0	-9	0	-9
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	0	43	0	-186
7.	Zmiana stanu należności	2	185	-11	672
8.	Zmiana stanu zobow. krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17	-539	16	-146
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokr.	2	58	-2	7
10.	Inne korekty	16	-728	0	-728
III.	Przepływy pieniężne netto z działaln. operacyjnej (I+/-II)	0	-382	-56	-129
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0	4 103	0	4 103
1.	Zbycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzecz. aktyw. trw.	0	20	0	20
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerial. i prawne.	0	0	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	4 083	0	4 083
	w jednostkach powiązanych	0	4 083	0	4 083
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	Wydatki	0	0	0	69
1.	Nabycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzecz. aktyw. trw.	0	0	0	34
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	35
	w jednostkach powiązanych	0	0	0	35
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0	4 103	0	4 103
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0	205	0	205
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	205	0	205
3.	Emisja dłużnych papierów wart.	0	0	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	0	83	0	350
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 właścic., wydatki z tyt. podziału zysku	0	0	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0	67	0	272
5.	Wykup dłużnych papierów wart.	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finans.	0	0	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	13	0	55
8.	Odsetki	0	3	0	23
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0	122	0	-145
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	0	3 843	-56	3 760
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0	3 843	-56	3 760
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kurs.	0	0	0	0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	70	210	91	293
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	35	4 053	35	4 053
	- o ograniczonej możliwości dysponow.	-	-	-	-

2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tabela 5 – Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki w II kwartale 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za 2021 r.

DANE ZA OKRES		2Q 2022	2Q 2021	1-2Q 2022	1-2Q 2021
		[tys. pln]	[tys. pln]	[tys. pln]	[tys. pln]
		01.04.2022 30.06.2022	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 022	3 473	4 016	3 924
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
	- korekty błędów	0	0	0	0
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na pocz. okresu (BO), po korektach	4 022	3 473	4 016	3 924
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	3 694	3 694	3 694	3 541
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0	0	153
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	153
	- podwyższenie kapitału zapas.	0	0	0	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0	153
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- pokrycia straty	0	0	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 694	3 694	3 694	3 694
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	98	-450	92	153
5.1.	Zysk z lat ub. na początek okresu	98	0	92	153
	- korekty błędów	0	0	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	98	0	92	153
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	153
	- zwiększenie kapitału zapas.	0	0	0	153
5.3.	Zysk z lat ub. na koniec okresu	98	0	92	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-450	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na pocz. okresu, po korektach	0	-450	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 ub. na koniec okresu	0	-450	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	98	-450	92	0
6.	Wynik netto	-8	580	-2	130
	a) zysk netto	0	580	0	130
	b) strata netto	8	0	2	0
	c) odpisy z zysku	0	0	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 014	4 053	4 014	4 053
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 014	4 053	4 014	4 053

2.5 Komentarz emitenta do danych finansowych objętych raportem

Bilans Spółki na 30 czerwca 2022 r. zamknął się po stronie aktywów i pasywów kwotą 4 048 tys. zł. W strukturze aktywów, aktywa obrotowe wyniosły 4 048 tys. zł. Wartość należności krótkoterminowych wyniosła 25 tys. zł, a wartość środków pieniężnych wyniosła 35 tys. zł. W strukturze pasywów wartość kapitału własnego Spółki wyniosła 4 014 tys. zł. Wynik finansowy narastająco na koniec II kwartału 2022 r. wyniósł -2 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 jednostkę.

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 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 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 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

ISTOTNE WYDARZENIA W II KWARTALE 2022 ROKU:

> Zawarcie aneksu do umowy pożyczki

W dniu 1 kwietnia 2022 r. Zarząd Spółki, w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 18/2021 z dnia 30 września 2021 r. poinformował, iż Spółka zawarła aneks do umowy pożyczki, udzielonej na kwotę 1.500.000 zł. Na podstawie aneksu zmieniono termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami z dnia 31 marca 2022 r. na dzień 30 września 2022 r. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

> Raport okresowy za I kwartał 2022 roku

W dniu 16 maja 2022 r. Zarząd Spółki opublikował raport okresowy za I kwartał 2022 roku. O zmianie terminu publikacji raportu kwartalnego z dnia 11 maja 2022 roku na dzień 16 maja 2022 roku Zarząd Spółki poinformował raportem bieżącym EBI nr 4/2022 z dnia 9 maja br.

> Raport roczny za rok 2021

W dniu 26 maja 2022 r. Zarząd Spółki opublikował raport roczny Emitenta za rok 2021. O zmianie terminu publikacji raportu rocznego z dnia 24 maja 2022 roku na dzień 26 maja 2022 roku Zarząd Spółki poinformował raportem bieżącym EBI nr 6/2022 z dnia 21 maja br.

> Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 27 czerwca 2022 r.

W dniu 31 maja 2022 r. Zarząd Spółki zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na dzień 27 czerwca 2022 r. na godz. 14:00, w Kancelarii Notarialnej not. Wojciecha Nowaka we Wrocławiu, przy ul. Ruskiej 2, 50-079 Wrocław.

> **Wprowadzenie zmian do porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 27 czerwca 2022 roku**

W dniu 9 czerwca 2022 r. Zarząd Spółki poinformował o wprowadzeniu zmian do porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na dzień 27 czerwca 2022 r. Wprowadzenie zmian do porządku obrad nastąpiło w wyniku skierowania do Spółki w ustawowym terminie, przez Pana Januarego Ciszewskiego (akcjonariusza reprezentującego co najmniej 1/20 kapitału zakładowego), żądania umieszczenia określonej sprawy w porządku obrad, w trybie art. 401 §1 kodeksu spółek handlowych. Żądanie było uzasadnione, lecz nie zawierało projektu uchwały, która została przesłana do Spółki w dniu 24 czerwca 2022 r.

Zawnioskowano punkt porządku obrad o treści:

- *Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez Spółkę akcji własnych oraz utworzenia kapitału rezerwowego z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych.*

Zgodnie z uzasadnieniem Pana Januarego Ciszewskiego, z publikowanych przez Spółkę raportów okresowych wynika, iż posiada ona nadwyżki finansowe, przy jednoczesnym braku zapotrzebowania dla ich wykorzystania, z uwagi na nieprowadzenie działalności operacyjnej i wyznaczenie sobie celu w postaci połączenia z innym, funkcjonującym na rynku podmiotem. Z tego względu uważa on, iż zasadne jest przeznaczenie tych środków finansowych dla obecnych akcjonariuszy Spółki - w formie skupu akcji własnych.

Zarząd uznał, iż wprowadzi żądaną sprawę jako punkt 15 porządku obrad, w miejsce obecnego punktu „Zamknięcie obrad Walnego Zgromadzenia”, który zmienił oznaczenie na punkt 16, umożliwiając tym samym akcjonariuszom podjęcie decyzji w tym zakresie.

> **Treść uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 27 czerwca 2022 r.**

W dniu 27 czerwca 2022 r. we Wrocławiu odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które m.in. wyraziło zgodę na nabywanie przez Spółkę w okresie 24 miesięcy do 380.000 (słownie: trzysta osiemdziesiąt tysięcy) akcji własnych w celu ich umorzenia. Nabywanie akcji własnych będzie następować po cenie wynoszącej 10,00 zł (słownie: dziesięć złotych 00/100) za jedną akcję, a wysokość środków pieniężnych przeznaczonych na nabycie akcji własnych będzie nie większa niż 3.850.000,00 zł (słownie: trzy miliony osiemset pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100), z zastrzeżeniem, iż kwota ta obejmuje zarówno cenę za nabywane akcje własne Spółki, jak również koszty ich nabycia, w tym koszty pośrednictwa firmy inwestycyjnej. Środki pieniężne przeznaczone na realizację nabywania akcji własnych będą pochodzić ze środków własnych Spółki.

Ponadto, Zgromadzenie postanowiło o zmianie Statutu Spółki. Zmiany te dla swej skuteczności wymagają rejestracji przez Sąd.

- Obecna treść §1 ust. 1 Statutu Spółki
„Firma Spółki brzmi „ALDA” Spółka Akcyjna.”
- Uchwalona treść §1 ust. 1 Statutu Spółki
„Firma Spółki brzmi „Universe” Spółka Akcyjna.”

- Obecna treść §1 ust. 2 Statutu Spółki
„Spółka może używać skróconej firmy „ALDA” S.A. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego.”
- Uchwalona treść §1 ust. 2 Statutu Spółki
„Spółka może używać skróconej firmy „Universe” S.A. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego.”

- Obecna treść §1 ust. 3 Statutu Spółki
„Siedzibą Spółki są Ząbkowice Śląskie.”
- Uchwalona treść §1 ust. 3 Statutu Spółki
„Siedzibą Spółki jest Kraków.”

- Obecna treść §21 ust. 4 Statutu Spółki
„Walne Zgromadzenie odbywa się w Ząbkowicach Śląskich, Dzierżoniowie, Sławkowie lub Wrocławiu.”
- Uchwalona treść §21 ust. 4 Statutu Spółki
„Walne Zgromadzenie odbywa się w siedzibie Spółki, we Wrocławiu lub w Warszawie.”
Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów porządku obrad, nie zgłoszono sprzeciwów do żadnej z uchwał ani nie miało miejsca niepodjęcie uchwały objętej porządkiem obrad. Pełna treść uchwał znajduje się pod adresem:
<https://newconnect.pl/ebi/files/143350-ald-220627-ebi-uchwaly-podjete-zalacznik.pdf>

Spośród akcjonariuszy biorących udział w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki co najmniej 5% liczby głosów na tym Zgromadzeniu posiadali:

- Pan January Ciszewski - 926.659 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 56,39% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 40,40% ogólnej liczby głosów;
- Pan Artur Górski - 716.725 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 43,61% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 31,25% ogólnej liczby głosów.

ISTOTNE WYDARZENIA PO DNIU 30 CZERWCA 2022 ROKU:

> Zawarcie aneksu do umowy pożyczki

W dniu 28 lipca 2022 r. Spółka zawarła aneks do umowy pożyczki, udzielonej na kwotę 2.400.000,- zł. Na podstawie aneksu zmieniono termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami na dzień do 30 kwietnia 2023 r. z możliwością wcześniejszej spłaty. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.04.2022 DO 30.06.2022 R.

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2022 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 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Ząbkowice Śląskie, dnia 10 sierpnia 2022 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za II kwartał 2022 r.

Zarząd ALDA S.A. z siedzibą w Ząbkowicach Śląskich oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane za II kwartał 2022 r. sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że raport kwartalny zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć ALDA S.A.

Prezes Zarządu
Łukasz Górski