



# ALDA S.A.

## Raport okresowy IV kwartał 2019 roku



# Spis treści

<b>1. INFORMACJE O SPÓŁCE</b> .....	<b>3</b>
1.1 WŁADZE SPÓŁKI .....	4
1.2 STRUKTURA AKCJONARIATU .....	5
1.3 INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	5
<b>2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b> .....	<b>6</b>
2.1 BILANS .....	6
2.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	8
2.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	10
2.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	12
<b>3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI</b> .....	<b>13</b>
<b>4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OD 1.10.2019 R. DO 31.12.2019 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI</b> .....	<b>17</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 1.10.2019 DO 31.12.2019 ROKU</b> .....	<b>18</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>18</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>18</b>
<b>8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM</b> .....	<b>19</b>



## 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 74 816 41 74
<b>Faks:</b>	+48 74 816 41 76
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	biuro@alda.com.pl
<b>Adres strony internetowej:</b>	www.alda.com.pl
<b>NIP:</b>	887-17-627-57
<b>REGON:</b>	020660880
<b>KRS:</b>	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 , koszopielnice , naczynia żaroodporne, chlebaki, czajniki , pokrywy i gałki, wieszaki). 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). 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.



## 1.1 Władze Spółki

### • ZARZĄD

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		Od	Do
Marek Fryc	Prezes Zarządu	27.06.2017 r.	27.06.2020 r.
Karol Maziarz	Wiceprezes Zarządu	27.06.2017 r.	27.06.2020 r.
Wojciech Maziarz	Członek Zarządu	22.06.2018 r.	27.06.2020 r.

Stan na dzień 14.02.2020 r. W okresie od 01.01.2019 do 14.02.2020r nie zaszyły zmiany osobowe w składzie Zarządu Spółki .

### • RADA NADZORCZA

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

Stan na dzień 14.02.2020 r.

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



## 1.2 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 14.02.2020 r.)**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marek Fryc	450 000	731 725	19,62%	24,17%
Karol Maziarz	450 000	731 725	19,62%	24,17%
MIK Sp. z o.o.	1 095 000	1 265 000	47,74%	41,79%
Pozostali	298 600	298 600	13,02%	9,87%
<b>Suma</b>	<b>2 293 600</b>	<b>3 027 050</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

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

W IV kwartale 2019 roku Spółka zatrudniała 230 osób na podstawie umowy o pracę. Spółka zatrudniała również 1 osobę na umowę zlecenie.



## 2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 2.1 Bilans

Tabela 2 - Bilans na dzień zakończenia IV kwartału 2019 r. i III kwartału 2019 r. wraz z danymi porównawczymi

DANE ZA OKRES		4Q2019	4Q2018	3Q2019	3Q2018
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 30.09.2019	Stan na dzień 30.09.2018
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 813</b>	<b>2 952</b>	<b>2 780</b>	<b>3 030</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	3	6	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 690	2 890	2 662	2 963
1	Środki trwałe	2 690	2 885	2 653	2 950
	a) grunty	128	128	128	128
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	1 720	1 674	1 579	1 629
	c) urządzenia techniczne i maszyny	602	720	623	754
	d) środki transportu	24	31	26	33
	e) inne środki trwałe	216	332	297	406
2	Środki trwałe w budowie	0	5	9	13
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120	56	114	67
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	114	56	114	67
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>5 621</b>	<b>6 623</b>	<b>6 376</b>	<b>6 769</b>
I.	Zapasy	4 489	5 202	5 079	4 711
1	Materiały	3 231	3 786	4 117	2 964
2	Półprodukty i produkty w toku	70	161	73	658
3	Produkty gotowe	1 173	1 197	876	1 043
4	Towary	5	56	3	22
5	Zaliczki na dostawy	10	2	10	24
II.	Należności krótkoterminowe	1 063	1 360	1 215	1 887
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0



<b>2</b>	Należności od pozostałych jednostek	1 063	1 360	1 215	1 887
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 043	1 340	1 211	1 563
	- do 12 miesięcy	1 043	1 340	1 211	1 563
	b) z tytułów budżetowych	16	17	0	1
	c) inne	4	3	4	323
<b>III.</b>	Inwestycje krótkoterminowe	42	24	28	131
<b>1</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	42	24	28	131
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42	24	28	131
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42	24	28	131
<b>IV.</b>	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	37	54	40
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>8 434</b>	<b>9 575</b>	<b>9 156</b>	<b>9 799</b>

<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 782</b>	<b>3 685</b>	<b>3 767</b>	<b>4 135</b>
<b>I.</b>	Kapitał podstawowy	229	229	229	229
<b>II.</b>	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :	3 517	3 957	3 517	3 957
	- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	3 264	3 264	3 264	3 264
<b>III.</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
<b>IV.</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0
<b>V.</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0
<b>VI.</b>	Zysk (strata) netto	36	-501	21	-51
<b>VII.</b>	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 652</b>	<b>5 890</b>	<b>5 389</b>	<b>5 664</b>
<b>I.</b>	Rezerwy na zobowiązania	1	1	1	0
<b>1</b>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1	1	1	0
<b>II.</b>	Zobowiązania długoterminowe	674	776	110	196
<b>1</b>	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
<b>2</b>	Wobec pozostałych jednostek	674	776	110	196
	a) kredyty i pożyczki	0	0	0	31
	b) inne zobowiązania finansowe	97	147	110	165
	e) inne	577	629		
<b>III.</b>	Zobowiązania krótkoterminowe	3 927	5 046	5 224	5 397
<b>1</b>	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
<b>2</b>	Wobec pozostałych jednostek	3 927	5 046	5 224	5 396
	a) kredyty i pożyczki	1 242	1 374	1 407	1 192



	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	47	65	46	63
	d) z tytułu dostaw i usług	1 476	1 823	1 317	1 535
	- do 12 miesięcy	1 476	1 823	1 317	1 535
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0	0
	f) zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	635	1 212	1 856	1 894
	h) z tytułu wynagrodzeń	512	550	568	683
	i) inne	15	22	30	30
<b>3</b>	Fundusze specjalne	0	0	0	0
<b>IV.</b>	Rozliczenia międzyokresowe	50	67	54	71
<b>1</b>	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
<b>2</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe	50	67	54	71
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>8 434</b>	<b>9 575</b>	<b>9 156</b>	<b>9 799</b>

## 2.2 Rachunek zysków i strat

Tabela 3 - Rachunek zysków i strat za IV kwartał 2019 r. wraz z danymi porównawczymi za IV kwartał 2018 roku oraz danymi narastającymi

DANE ZA OKRES		4Q2019	4Q2018	1-4Q2019	1-4Q2018
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.10.2019-31.12.2019	01.10.2018-31.12.2018	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>4 570</b>	<b>4 265</b>	<b>17 611</b>	<b>22 705</b>
<b>I</b>	Przychody ze sprzedaży produktów	4 281	4 559	17 641	21 931
<b>II</b>	Zmiana stanu produktów	267	-346	-124	37
<b>III</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	10	22	39	571
<b>IV</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12	30	55	166
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 489</b>	<b>4 501</b>	<b>17 358</b>	<b>22 725</b>
<b>I</b>	Amortyzacja	78	78	313	304
<b>II</b>	Zużycie materiałów i energii	1 689	1 187	4 860	7 778
<b>III</b>	Usługi obce	219	302	905	1 187





<b>IV</b>	Podatki i opłaty	19	52	309	238
<b>V</b>	Wynagrodzenia	2 049	2 342	9 003	10 710
<b>VI</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	403	474	1 802	2 167
<b>VII</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	19	37	114	187
<b>VIII</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13	29	52	154
<b>C</b>	<b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>81</b>	<b>-236</b>	<b>253</b>	<b>-20</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4</b>	<b>248</b>	<b>23</b>	<b>292</b>
<b>I</b>	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	5
<b>II</b>	Dotacje	4	4	17	18
<b>III</b>	Inne przychody operacyjne	0	244	6	269
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>34</b>	<b>221</b>	<b>78</b>	<b>442</b>
<b>I</b>	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
<b>II</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
<b>III</b>	Inne koszty operacyjne	34	221	78	442
<b>F</b>	<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>51</b>	<b>-209</b>	<b>190</b>	<b>-170</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>9</b>
<b>I</b>	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0	0	0	0
<b>II</b>	Odsetki, w tym	10	5	10	5
<b>III</b>	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
<b>IV</b>	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
<b>V</b>	Inne	0	0	0	4
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>46</b>	<b>237</b>	<b>172</b>	<b>328</b>
<b>I</b>	Odsetki	28	141	137	231
<b>II</b>	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
<b>III</b>	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
<b>IV</b>	Inne	18	96	35	97
<b>I</b>	<b>Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>15</b>	<b>-441</b>	<b>36</b>	<b>-489</b>
<b>J</b>	Podatek dochodowy	0	9	0	12
<b>K</b>	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0	0	0
<b>L</b>	<b>Zysk / strata netto ( I-J-K )</b>	<b>15</b>	<b>-450</b>	<b>36</b>	<b>-501</b>



## 2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 4 - Rachunek przepływów pieniężnych Spółki za IV kwartał 2019 r. wraz z danymi porównawczymi za IV kwartał 2018 roku oraz z danymi narastającymi

DANE ZA OKRES		4Q2019	4Q2018	1-4Q2019	1-4Q2018
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.10.2019- 31.12.2019	01.10.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk (strata) netto	15	-450	36	-501
II.	Korekty razem	299	244	392	732
1.	Amortyzacja	78	78	313	304
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19	24	101	95
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	-5
5.	Zmiana stanu rezerw	0	1	0	1
6.	Zmiana stanu zapasów	590	-491	713	-943
7.	Zmiana stanu należności	152	528	296	76
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-556	94	-1 018	1 240
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16	10	-13	-36
10.	Inne korekty	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działal. operacyjnej (I+/-II)	314	-206	428	231
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniąż. z działal. inwestycyjnej</b>				
I.	Wpływy	0	0	0	8
1.	Zbycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	8
2.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	Wydatki	105	12	110	78
1.	Nabycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	105	12	110	78
2.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-105	-12	-110	-70



<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pienięż. z działal. finansowej</b>				
I.	Wpływy	0	300	500	300
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	300	500	300
3.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	196	189	801	448
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.	Spląty kredytów i pożyczek	165	149	632	283
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	12	16	68	70
8.	Odsetki	19	24	101	95
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-196	111	-301	-148
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>13</b>	<b>-107</b>	<b>17</b>	<b>13</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>13</b>	<b>-107</b>	<b>17</b>	<b>13</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>28</b>	<b>131</b>	<b>24</b>	<b>11</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>41</b>	<b>24</b>	<b>41</b>	<b>24</b>



## 2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tabela 5 - Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki w IV kwartale 2019 r. wraz z danymi porównawczymi za IV kwartał 2018 roku oraz danymi narastającymi

DANE ZA OKRES		4Q2019	4Q2018	1-4Q2019	1-4Q2018
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.10.2019- 31.12.2019	01.10.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 767	4 135	3 746	4 186
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 767	4 135	3 746	4 186
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	229	229	229	159
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	70
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	70
	- z emisji akcji	0	0	0	70
	- rejestracja w KRS	0	0	0	70
	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	3 517	3 957	3 957	1 879
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0	-440	2 078
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	2 078
	- emisji akcji powyżej wartości minimalnej	0	0	0	2 030
	- z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0	48
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	440	0
	- pokrycia straty	0	0	440	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 517	3 957	3 517	3 957
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	2 100
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	- 2 100



	- zwiększenie – emisja akcji				
	- zmniejszenie – rejestracja w KRS			0	2 100
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	21	-51	-440	48
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	21	0	0	48
	- korekty błędów	0	0	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21	0	0	48
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	48
	- zwiększenie kapitału zapasowego	0	0	0	48
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	21	0	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-51	-440	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	-51	-440	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	440	0
	-pokrycie z kapitału zapasowego	0	0	440	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-51	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	21	-51	0	0
6.	Wynik netto	15	-450	36	-501
	a) zysk netto	15	0	36	0
	b) strata netto	0	450	0	501
	c) odpisy z zysku	0	0	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 782	3 685	3 782	3 685
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 782	3 685	3 782	3 685

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



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

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

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

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

\* Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

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

W 2019 roku 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 nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej równej lub niższej niż 10 tys. 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 tys. 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.

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.

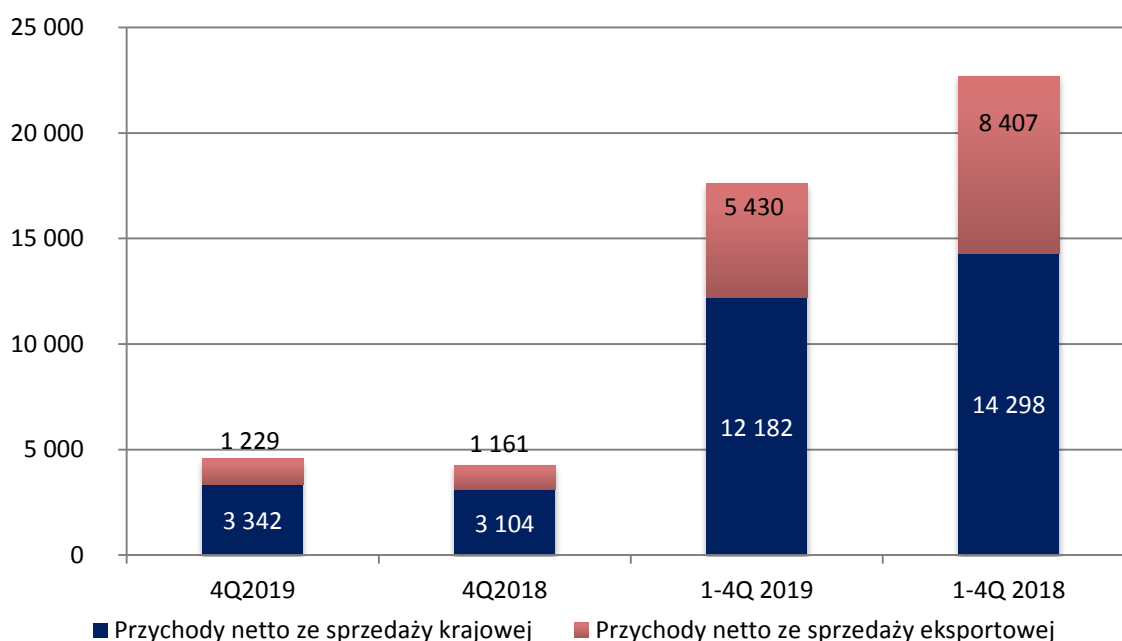




#### 4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OD 1.10.2019 R. DO 31.12.2019 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W IV kwartale 2019 roku Spółka zanotowała ok. 4,57 mln zł przychodów ze sprzedaży w porównaniu do ok. 4,26 mln zł osiągniętych w IV kwartale 2018 roku, co stanowi ich wzrost o ok. 7,3 proc. Wartość przychodów ze sprzedaży krajowej w IV kwartale 2019 roku wyniosła ok. 3,3 mln zł, w porównaniu do ok. 3,1 mln zł w tym samym okresie 2018 roku. Udział sprzedaży krajowej w przychodach Emitenta w IV kwartale 2019 roku wynosił 73,1 proc. w porównaniu do 72,8 proc. w analogicznym okresie 2018 roku. Wartość zrealizowanych przychodów ze sprzedaży eksportowej za IV kwartał 2019 r. wyniosła ok. 1,22 mln zł w porównaniu do ok. 1,16 mln zł w tym samym okresie 2018 roku. Wynik finansowy netto w omawianym kwartale wyniósł 15 tys. zł w porównaniu do ok. -450 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

**Wykres 1 - Struktura przychodów ze sprzedaży ALDA S.A. w IV kwartale 2019 r., narastająco od początku 2019 roku oraz w analogicznych okresach poprzedniego roku (w tys. PLN)**



IV kwartał 2019 roku przyniósł Spółce 11,5% wzrost sprzedaży w stosunku do III kwartału 2019r przy czym sprzedaż krajowa wzrosła o prawie 17%. Taka struktura zmian w sprzedaży podyktowana była głównie realizacją zamówień do krajowych podmiotów budżetowych oraz wzrostem sprzedaży produktów Spółki dedykowanych do segregacji odpadów. Wprowadzony w 2019 roku innowacyjny system zarządzania zakładem produkcyjnym poprzez zarządzanie ograniczeniami przyniósł pozytywne



efekty w postaci skrócenia czasu realizacji zamówienia, zmniejszenia zapasów produkcji w toku oraz kosztów funkcjonowania zakładu. W IV Kwartale 2019r Zarząd Spółki oraz pracownicy działów nieprodukcyjnych koncentrowali swoje wysiłki na pozyskiwaniu i obsłudze nowych odbiorców produktów Spółki. Efekty tej pracy widoczne są w wyniku Spółki za IV Q 2019r.

## **5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.10.2019 DO 31.12.2019 ROKU**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2019 rok.

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

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

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



W IV 2019 roku Dział Badawczo Rozwojowy wdrożył do produkcji kwadratowy kosz pedałowy, którego robocza nazwa brzmiała VIKTOR, w katalogu produktów Spółki kosz ten ma nazwę SHERMAN. W omawianym okresie DBR przeprowadził też próby zastosowania nowej metody łączenia korpusów koszy, metoda ta zostanie wdrożona 2020r w zakładzie produkcyjnym po uzyskaniu pozytywnej oceny efektów ekonomicznych .

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

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

