



ALDA S.A.

Raport okresowy II kwartał 2020 roku

Ząbkowice Śląskie, dn. 14 sierpień 2020 r.

Spis treści

1. INFORMACJE O SPÓŁCE	3
1.1 WŁADZE SPÓŁKI	3
1.2 STRUKTURA AKCJONARIATU	4
1.3 INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	5
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
2.1 BILANS	6
2.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	8
2.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	10
2.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	11
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	13
4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OD 1.04.2020 R. DO 30.06.2020 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	16
5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.04.2020 DO 30.06.2020 ROKU	18
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, ZGODNIE Z INFORMACJAMI PRZEDSTAWIONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM – W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	18
7. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	18
8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM	19

1. INFORMACJE O SPÓŁCE

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

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

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

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

Władze Spółki

- ZARZĄD**

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

Stan na dzień 14.08.2020 r. Z dniem 26-06-2020r. Marek Fryc i Karol Maziarz złożyli rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki. Rada Nadzorcza Spółki Alda S.A. w dniu 26-06-2020r. powołała Pana Wojciecha Maziarza na stanowisko Prezesa Zarządu.

• RADA NADZORCZA

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

Stan na dzień 14.08.2020 r.

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

Struktura akcjonariatu

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

Tabela 1 - Struktura akcjonariatu (według stanu na dzień 14.08.2020 r.)

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

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

W II kwartale 2020 roku Spółka zatrudniała 215 osób na podstawie umowy o pracę oraz 1 osobę na umowę zlecenie.

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Bilans

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

DANE ZA OKRES		2Q2020	2Q2019	1Q2020	1Q2019
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		Stan na dzień 30.06.2020	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.03.2020	Stan na dzień 31.03.2019
A.	Aktywa trwałe	2 688	2 858	2 706	2 936
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	2	0	0	6
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 595	2 739	2 613	2 816
1	Środki trwałe	2 595	2 730	2 613	2 807
	a) grunty	128	128	128	128
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	1 586	1 649	1 601	1 662
	c) urządzenia techniczne i maszyny	642	654	674	687
	d) środki transportu	74	28	22	29
	e) inne środki trwałe	165	271	188	301
2	Środki trwałe w budowie	0	9	0	9
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	91	114	91	114
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89	114	89	114
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2	0	2	0
B.	Aktywa obrotowe	5 999	6 450	6 052	7 258
I.	Zapasy	3 716	5 113	4 453	5 454
1	Materiały	3 199	4 038	3 286	4 351
2	Półprodukty i produkty w toku	70	80	70	99
3	Produkty gotowe	414	972	1 063	991
4	Towary	2	13	2	6
5	Zaliczki na dostawy	31	10	32	7
II.	Należności krótkoterminowe	2 028	1 270	1 459	1 706
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek	2 028	1 270	1 459	1 706
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 028	1 263	1 457	1 698
	- do 12 miesięcy	2 028	1 263	1 457	1 698
	b) z tytułów budżetowych	0	5	2	5
	c) inne	0	2	0	3

III.	Inwestycje krótkoterminowe	198	25	72	34
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	198	25	72	34
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	198	25	72	34
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	198	25	72	34
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57	42	68	64
	RAZEM AKTYWA	8 687	9 308	8 758	10 194

A.	Kapitał (fundusz) własny	3 882	3 758	3 796	3 757
I.	Kapitał podstawowy	229	229	229	229
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 541	3 517	3 517	3 957
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	3 264	3 264	3 264	3 264
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	25	-440
VI.	Zysk (strata) netto	112	12	25	11
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 805	5 550	4 962	6 437
I.	Rezerwy na zobowiązania	2	1	2	1
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	1	2	1
II.	Zobowiązania długoterminowe	235	122	178	57
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	235	122	178	57
	a) kredyty i pożyczki	0	0	0	0
	b) inne zobowiązania finansowe	172	122	138	57
	c) inne	63		40	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 526	5 369	4 736	6 317
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	4 526	5 369	4 736	6 317
	a) kredyty i pożyczki	1 460	1 609	1 411	1 670
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	85	46	77	138
	d) z tytułu dostaw i usług	858	912	1 543	1 639
	- do 12 miesięcy	858	912	1 543	1 639
	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	1 673	2 191	1 124	2 242

	h) z tytułu wynagrodzeń	435	594	561	609
	i) inne	15	17	20	19
3	Fundusze specjalne	0	0	0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	42	58	46	62
1	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	42	58	46	62
	RAZEM PASYWA	8 687	9 308	8 758	10 194

2.2 Rachunek zysków i strat

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

DANE ZA OKRES		2Q2020	2Q2019	1-2Q2020	1-2Q2019
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.04.2020- 30.06.2020	01.04.2019- 30.06.2019	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	3 438	4 532	8 079	8 938
I	Przychody ze sprzedaży produktów	4 071	4 569	8 774	9 183
II	Zmiana stanu produktów	-659	-60	-753	-301
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	13	11	25	22
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13	12	33	34
B	Koszty działalności operacyjnej	3 887	4 490	8 472	8 821
I	Amortyzacja	71	78	149	157
II	Zużycie materiałów i energii	1 334	1 202	2 886	2 266
III	Usługi obce	255	257	425	443
IV	Podatki i opłaty	26	82	110	220
V	Wynagrodzenia	1 819	2 371	4 031	4 715
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	370	478	820	953
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0	12	20	36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12	10	31	31
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-449	42	-393	117
D	Pozostałe przychody operacyjne	654	5	658	13
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Dotacje	3	5	7	9
III	Inne przychody operacyjne	651	0	651	4
E	Pozostałe koszty operacyjne	58	11	68	33
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III	Inne koszty operacyjne	58	11	68	33
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	147	36	197	97
G	Przychody finansowe	-10	0	0	0
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0	0	0	0
II	Odsetki, w tym	0	0	0	0
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V	Inne	-10	0	0	0
H	Koszty finansowe	50	35	85	85
I	Odsetki	18	33	53	76
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV	Inne	32	2	32	9
I	Zysk / strata brutto (I+/-J)	87	1	112	12
J	Podatek dochodowy	0	0	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0	0	0
L	Zysk / strata netto (I-J-K)	87	1	112	12

2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

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

DANE ZA OKRES		2Q2020	2Q2019	1-2Q2020	1-2Q2019
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.04.2020- 30.06.2020	01.04.2019- 30.06.2019	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	87	1	112	12
II.	Korekty razem	17	102	-96	-139
1.	Amortyzacja	71	78	149	157
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15	24	47	59
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	736	341	793	88
7.	Zmiana stanu należności	-570	436	-1 000	90
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-244	-795	-53	-520
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9	18	-32	-13
10.	Inne korekty	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działal. operacyjnej (I+/-II)	104	103	16	-127
B.	Przepływy środków pienięż. z działal. Inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0	0	0	0
1.	Zbycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	Wydatki	0	0	0	5
1.	Nabycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	5
2.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0	0	0	-5
C.	Przepływy środków pienięż. z działal. finansowej				
I.	Wpływy	611	0	800	500
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	611	0	800	500

3.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	589	112	680	368
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	562	61	582	265
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	12	27	31	44
8.	Odsetki	15	24	47	59
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	22	-112	140	132
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	126	-9	156	0
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	126	-9	156	0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	72	34	42	24
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	198	25	198	24

2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

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

DANE ZA OKRES		2Q2020	2Q2019	1-2Q2020	1-2Q2019
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.04.2020-30.06.2020	01.04.2019-30.06.2019	01.01.2020-30.06.2020	01.01.2019-30.06.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 796	3 757	3 771	3 746
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 796	3 757	3 771	3 746
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	229	229	229	229
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- rejestracji akcji w KRS	0	0	0	0
	- wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0

1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	229	229	229	229
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 516	3 957	3 516	3 957
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	25	-440	25	-440
	a) zwiększenie (z tytułu)	25	0	25	0
	- podwyższenie kapitału zapasowego	0	0	0	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	25	0	25	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	440	0	440
	- pokrycia straty	0	440	0	440
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 541	3 517	3 541	3 517
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)			0	0
	- rejestracji akcji w KRS			0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	50	-429	25	-440
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	50	11	25	0
	- korekty błędów	0	0	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	50	11	25	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	25	0	25	0
	- zwiększenie kapitału zapasowego	25	0	25	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	25	11	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-440	0	-440
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	-440	0	-440
	a) Zwiększenie				
	b) Zmniejszenie (z tytułu)	0	440	0	440
	- pokrycie z kapitału zapasowego	0	440	0	440
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0

5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	25	11	0	0
6.	Wynik netto	87	1	112	12
	a) zysk netto	87	1	112	12
	b) strata netto	0	0	0	0
	c) odpisy z zysku	0	0	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 882	3 758	3 882	3 758
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 882	3 758	3 882	3 758

2.5 Komentarz emitenta do danych finansowych objętych raportem

Bilans Spółki na dzień 30 czerwca 2020r. zamknął się po stronie aktywów i pasywów sumą 8,7 mln zł. W strukturze aktywów aktywa obrotowe wyniosły 6 mln zł. Wartość należności krótkoterminowych wyniosła ok. 2 mln zł. W strukturze pasywów wartości kapitału własnego Spółki wyniosła 3,9 mln zł. Stan zobowiązań krótkoterminowych wyniósł 4,5 mln zł. Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,33 i mieści się w granicach modelowego poziomu (przedział 1,2-2,0).

W wyniku zrealizowanych przychodów i poniesionych kosztów działalności operacyjnej, Spółka osiągnęła stratę na sprzedaży w wysokości 393 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne osiągnięte dzięki dofinansowaniu do wynagrodzeń pracowników wpłynęły na wynik finansowy, który na koniec 2 kwartału 2020r. wyniósł 112 tys. zł. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto (ROS) wyniósł 1,4%. Rentowność kapitału własnego (ROE) ukształtowała się na poziomie 2,9%.

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

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

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

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

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

* Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

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

Wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada:

* programy komputerowe

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

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

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

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

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

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

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

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

Inwestycje długoterminowe - nie występują .

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe , w tym aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego , w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia w przyszłości, przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Wycena zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego :

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

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

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej.

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

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania - wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości . Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

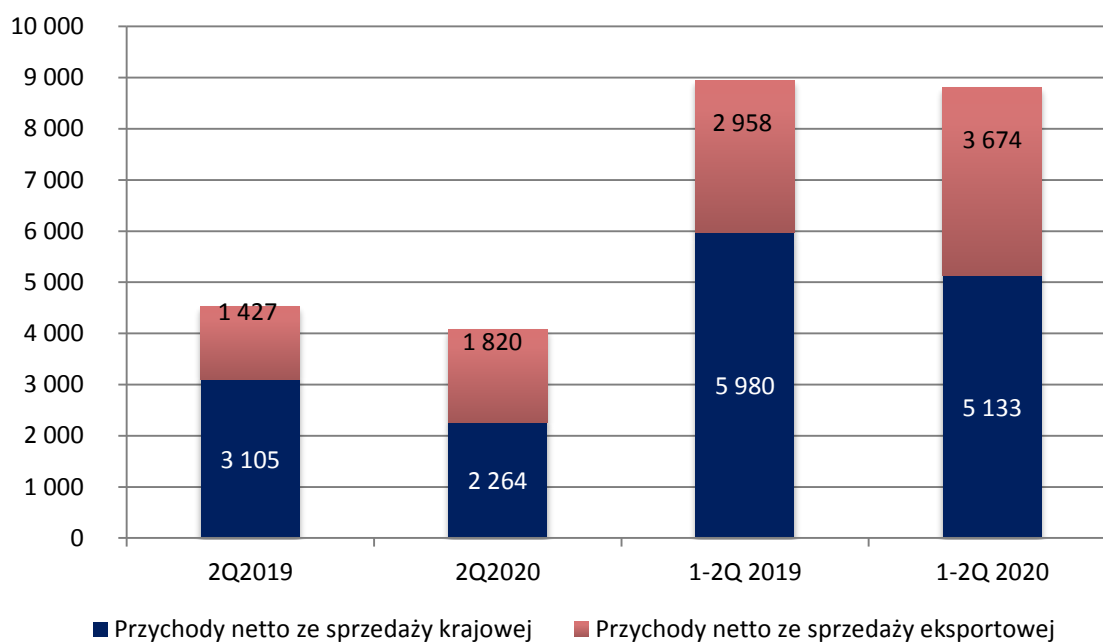
W bieżącym roku obrotowym Spółka nie dokonała zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miałyby wpływ na jej sytuację majątkową, finansową oraz rentowność.

4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OD 1.04.2020 R. DO 30.06.2020 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W II kwartale 2020 roku Spółka zanotowała ok. 4,1 mln zł przychodów ze sprzedaży (bez uwzględnienia zmiany stanu produktów) w porównaniu do ok. 4,6 mln zł osiągniętych w II kwartale 2019 roku . Wartość przychodów ze sprzedaży krajowej w II kwartale 2020 roku wyniosła ok. 2,2 mln zł, w

porównaniu do ok. 3,1 mln zł w tym samym okresie 2019 roku. Udział sprzedaży krajowej w przychodach Emitenta w II kwartale 2020 roku wynosił 55 proc. w porównaniu do 69 proc. w analogicznym okresie 2019 roku. Wartość zrealizowanych przychodów ze sprzedaży eksportowej za II kwartał 2020 r. wyniosła ok. 1,8 mln zł w porównaniu do ok. 1,4 mln zł w tym samym okresie 2019 roku. Wynik finansowy netto w omawianym kwartale wyniósł ok. 87 tys. zł w porównaniu do ok. 1 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

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



W II kwartale 2020 r wszystkie wysiłki Zarządu nakierowane były na minimalizacji negatywnego wpływu szerzącej się pandemii COVID-19 na działalność Spółki, zapewnienie bezpieczeństwa zdrowotnego pracowników, bezpieczeństwa finansowego Spółki dla zapewnienia ciągłości działania Spółki. Wprowadzone środki ochrony osobistej pracowników oraz procedury dezynfekcji i dystansowania stanowisk pracy uchroniły jak dotąd pracowników przed infekcją.

Na mocy porozumienia podpisanego z Przedstawicielami Pracowników od miesiąca maja w całym przedsiębiorstwie zmniejszono wymiar czasu pracy i wynagrodzenia o 20%. W związku z odnotowanym spadkiem sprzedaży rok do roku o ponad 25% Spółka skorzystała z Tarczy Antykryzysowej i otrzymała dofinansowanie do wynagrodzeń w miesiącach maj, czerwiec, lipiec w kwocie ponad 300 tys. zł na każdy miesiąc. Zarząd uzyskał także zawieszenie na trzy miesiące w płatności składek ZUS, a także rat kredytowych i leasingowych.

W zakresie świadczonych przez Spółkę usług produkcyjnych w raportowanym okresie utrzymywał się ok. 20% spadek sprzedaży. Produkcja własna wyrobów kosztowych po kilkutygodniowym spadku nowych zamówień w wyniku zintensyfikowania działań marketingowych Spółka odnotowuje wzrosty sprzedaży. W chwili pisania niniejszego raportu Spółka w porozumieniu z pracownikami zawiesiła obowiązywanie Porozumienia o obniżeniu czasu pracy i wynagrodzenia i od

miesiąca sierpnia pracownicy Zakładu Produkcyjnego w Sławkowie pracują w pełnym wymiarze czasu pracy.

Mimo wielu przeciwności związanych z Covid-19 , w maju Zarząd przekazał kosze antybakteryjne ALDA na potrzeby Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego przy ulicy Koszarowej we Wrocławiu w ramach darowizny.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.04.2020 DO 30.06.2020 ROKU

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2020 rok.

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

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

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

W II Q 2020 Dział Badawczo Rozwojowy w związku z zagrożeniem pandemią COVID-19 miał na celu opracowanie produktów służących ochronie ludności przed zakażeniem. W tym celu zostało wykonane:

1. Zaimplementowanie technologii ANTYBACTERIAL do jak największej grupy produktów.
2. Przygotowanie prototypu i technologii produkcji dla ręcznej stacji dezynfekcyjnej – produkt przekazano do produkcji seryjnej.
3. Opracowanie konstrukcji, sterownia i oprogramowania dla automatycznej stacji dezynfekcyjnej – wykonano dokumentację, prototypy oraz pilotażową partię produkcyjną.

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.