



ALDA S.A.

Raport okresowy I kwartał 2020 roku

Ząbkowice Śląskie, dn. 14 maja 2020

r



Spis treści

1. INFORMACJE O SPÓŁCE	3
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
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.....	12
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	14
4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OD 1.01.2020 R. DO 31.03.2020 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	17
5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.01.2020 DO 31.03.2020 ROKU	19
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, ZGODNIE Z INFORMACJAMI PRZEDSTAWIONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM – W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	19
7. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	19
8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM	20
9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ALDA S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18



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

1. INFORMACJE O SPÓŁCE

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, koszopopielnice, naczynia żaroodporne, chlebaki, pokrywy i gałki, czajniki, 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. 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 14.05.2020 r. W okresie od 01.01.2020 r. do 14.05.2020 r. nie zaszły 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 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 14.05.2020 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 (obecnie Lach) 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 14.05.2020 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%	9,86%
Suma	2 293 600	3 027 050	100,00 %	100,00 %

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

W I kwartale 2020 roku Spółka zatrudniała 226 osób na podstawie umowy o pracę. Spółka zatrudniała również przeciętnie 2 osoby na umowę zlecenie.



2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Bilans

Tabela 2 - Bilans na dzień zakończenia I kwartału 2020 r. i IV kwartału 2019 r. wraz z danymi porównawczymi

DANE ZA OKRES		1Q2020	1Q2019	4Q2019	4Q2018
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		Stan na dzień 31.03.2020	Stan na dzień 31.03.2019	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe	2 706	2 936	2 813	2 952
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
1.	Inne wartości niematerialne i prawne		6	3	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 613	2 816	2 690	2 890
1	Środki trwałe	2 613	2 807	2 690	2 885
	a) grunty	128	128	128	128
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	1 601	1 662	1 720	1 674
	c) urządzenia techniczne i maszyny	674	687	602	720
	d) środki transportu	22	29	24	31
	e) inne środki trwałe	188	301	216	332
2	Środki trwałe w budowie	0	9	0	5
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	120	56
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89	114	114	56
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2	0	6	0
B.	Aktywa obrotowe	6 052	7 258	5 621	6 623
I.	Zapasy	4 453	5 454	4 489	5 202
1	Materiały	3 286	4 351	3 231	3 786
2	Półprodukty i produkty w toku	70	99	70	161
3	Produkty gotowe	1 063	991	1 173	1 197
4	Towary	2	6	5	56
5	Zaliczki na dostawy	32	7	10	2



II.	Należności krótkoterminowe	1 459	1 706	1 063	1 360
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek	1 459	1 706	1 063	1 360
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 457	1 698	1 043	1 340
	- do 12 miesięcy	1 457	1 698	1 043	1 340
	b) z tytułów budżetowych	2	5	16	17
	c) inne	0	3	4	3
III.	Inwestycje krótkoterminowe	72	34	42	24
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	72	34	42	24
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	72	34	42	24
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72	34	42	24
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68	64	27	37
	RAZEM AKTYWA	8 758	10 194	8 434	9 575

A.	Kapitał (fundusz) własny	3 796	3 757	3 782	3 685
I.	Kapitał podstawowy	229	229	229	229
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 517	3 957	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	25	-440	0	
VI.	Zysk (strata) netto	25	11	36	-501
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 962	6 437	4 652	5 890
I.	Rezerwy na zobowiązania	2	1	1	1
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	1	1	1
II.	Zobowiązania długoterminowe	178	57	674	776
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	178	57	674	776
	a) kredyty i pożyczki	0	0	0	0
	b) inne zobowiązania finansowe	138	57	97	147
	c) inne	40		577	629
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 736	6 317	3 927	5 046
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0



2	Wobec pozostałych jednostek	4 736	6 317	3 927	5 046
	a) kredyty i pożyczki	1 411	1 670	1 242	1 374
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	77	138	47	65
	d) z tytułu dostaw i usług	1 543	1 639	1 476	1 823
	- do 12 miesięcy	1 543	1 639	1 476	1 823
	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	1 124	2 242	635	1 212
	h) z tytułu wynagrodzeń	561	609	512	550
	i) inne	20	19	15	22
3	Fundusze specjalne	0	0	0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	46	62	50	67
1	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	46	62	50	67
	RAZEM PASYWA	8 758	10 194	8 434	9 575

2.2 Rachunek zysków i strat

Tabela 3 - Rachunek zysków i strat za I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2019 roku.

DANE ZA OKRES		1Q2020	1Q2019
		[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	4 641	4 406
I	Przychody ze sprzedaży produktów	4 703	4 614
II	Zmiana stanu produktów	-94	-241
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	12	11
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	22
B	Koszty działalności operacyjnej	4 585	4 331
I	Amortyzacja	78	79



II	Zużycie materiałów i energii	1 552	1 064
III	Usługi obce	170	186
IV	Podatki i opłaty	84	138
V	Wynagrodzenia	2 212	2 344
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	450	475
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20	24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19	21
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	56	75
D	Pozostałe przychody operacyjne	4	8
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje	4	4
III	Inne przychody operacyjne	0	4
E	Pozostałe koszty operacyjne	10	22
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	10	22
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	50	61
G	Przychody finansowe	10	0
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0	0
II	Odsetki, w tym	0	0
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V	Inne	10	0
H	Koszty finansowe	35	50
I	Odsetki	35	43
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV	Inne	0	7
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	25	11
J	Podatek dochodowy	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0
L	Zysk / strata netto (K- L-M)	25	11



2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

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

DANE ZA OKRES		1Q2020	1Q2019
		[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.03.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	25	11
II.	Korekty razem	-113	-240
1.	Amortyzacja	78	79
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	32	36
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	57	-252
7.	Zmiana stanu należności	-430	-347
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	191	275
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-41	-31
10.	Inne korekty	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działal. operacyjnej (I+/-II)	-88	-229
B.	Przepływy środków pienięż. z działal. inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0	0
1.	Zbycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	8
2.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	0	4
1.	Nabycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	4
2.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0	-4



C.	Przepływy środków pienięż. z działań finansowej	0	0
I.	Wpływy	189	500
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	189	500
3.	Inne wpływy finansowe	0	0
II.	Wydatki	71	257
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	20	204
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	19	17
8.	Odsetki	32	36
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	118	243
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	30	10
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	30	10
F.	Środki pieniężne na początek okresu	42	24
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	72	34



2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tabela 5 - Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki w I kwartale 2020 r. wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2019 roku .

DANE ZA OKRES		1Q2020	1Q2019
		[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.03.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.03.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 771	3 746
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 771	3 746
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	229	229
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- z emisji akcji	0	0
	- wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	229	229
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 517	3 957
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- podwyższenie kapitału zapasowego	0	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 517	3 957
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0



4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
	<i>a) zwiększenie</i>		
	<i>b) zmniejszenie</i>	0	0
	- rejestracja w KRS	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	25	-440
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	25	0
	- korekty błędów	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	25	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- zwiększenie kapitału zapasowego	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	25	48
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-440
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	-440
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-440
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	25	-440
6.	Wynik netto	25	11
	a) zysk netto	25	11
	b) strata netto	0	0
	c) odpisy z zysku	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 796	3 757
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 796	3 757



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 niezmienionym zakresie.

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

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

* Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

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

W bieżącym roku wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiadała 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	50 %

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 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 strata 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



Dokonywane są rozliczenia 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 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.

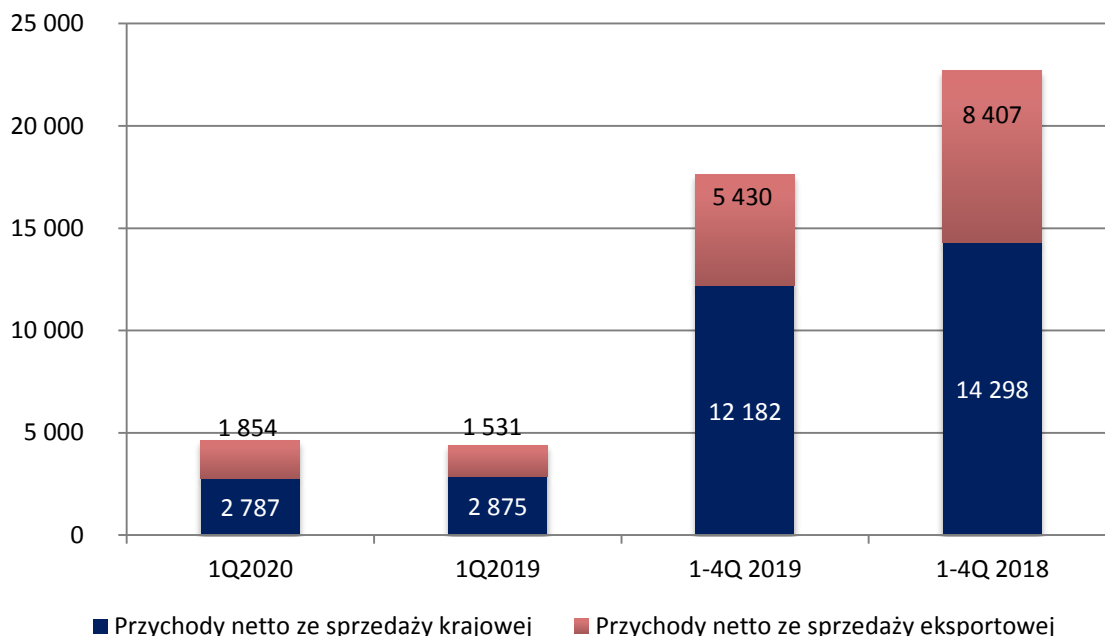
W bieżącym roku obrotowym Spółka nie dokonała zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miałyby wpływ na jej sytuację majątkową, finansową oraz rentowność.

4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OD 1.01.2020 R. DO 31.03.2020 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W I kwartale 2020 roku Spółka zanotowała ok. 4,6 mln zł przychodów ze sprzedaży w porównaniu do ok. 4,4 mln zł osiągniętych w I kwartale 2019 roku. W okresie objętym niniejszym raportem wartość przychodów ze sprzedaży krajowej w I kwartale 2020 roku wyniosła ok. 2,8 mln zł, w porównaniu do ok. 2,9 mln zł w tym samym okresie 2019 roku. Udział sprzedaży krajowej w przychodach Emitenta w I kwartale 2020 roku wynosił 60 proc. w porównaniu do 65 proc. w analogicznym okresie 2019 roku. Wartość zrealizowanych przychodów ze sprzedaży eksportowej za I kwartał 2020 r. wyniosła ok. 1,8 mln zł w porównaniu do ok. 1,5 mln zł w tym samym okresie 2019 roku. Wynik finansowy netto w omawianym kwartale wyniósł ok. 25 tys. zł w porównaniu do 11 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.



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



W pierwszym kwartale 2020 roku w zakresie sprzedaży produkcji własnej Spółka zwiększyła sprzedaż eksportową w stosunku do analogicznego okresu 2019r o 21% , wzrosła także o 17% sprzedaż produktów własnych na rynek krajowy. Jest to wynikiem pozyskiwania przez Spółkę coraz większej liczby kontrahentów regionalnych reprezentujących Spółkę oraz dystrybutorów ponadregionalnych wprowadzających do swojej oferty produkty koszowe firmy ALDA S.A. Wraz ze wzrostem aktywności marketingowej Działu Handlowego , w tym wprowadzonego w 2019r telemarketingu, widoczny jest także wzrost sprzedaży bezpośredniej do instytucji publicznych i samorządowych. Jak co roku w lutym Spółka wzięła udział w targach Ambiente we Frankfurcie gdzie pozyskano kilkadziesiąt nowych kontaktów handlowych , z czego już w I kwartale kilka zakończyło się zrealizowaniem zamówienia. Kolejne targi branżowe Interclining w Amsterdamie, w których Spółka w tym roku planowała wziąć udział zostały z powodu pandemii COVID 19 przełożone z miesiąca maj na listopad.

Pomimo narastającego zagrożenia ze strony pandemii COVID 19 w I Q 2020 roku Spółka zrealizowała wszystkie założone cele sprzedaży usług i produktów własnych.

W chwili pisania poniższego raportu Spółka odnotowała pierwsze negatywne skutki pandemii: około 25% spadek zapotrzebowania na usługi świadczone dla innych firm. W zakresie produkcji własnej na miesiąc kwiecień Spółka posiada pełny portfel zamówień. Widoczny jest jednak spadek nowych zamówień oraz wycofywanie się nielicznych kontrahentów z odbiorów majowych.

Dla klientów chcących ograniczyć wszelkie zagrożenia ze strony drobnoustrojów Spółka opracowała całą rodzinę koszy ANTYBACTERIAL, wykonanych z materiałów z dodatkiem środków znacznie ograniczających rozwój bakterii i pleśni na powierzchniach koszy. Obecnie promowany jest nowy katalog koszy z rodziny ANTYBACTERIAL



W związku z narastającym zagrożeniem pandemią COVID 19 w I Q 2020 roku Zarząd Spółki przedsięwziął zdecydowane kroki w celu zapewnienia bezpieczeństwa pracowników i bezpieczeństwa działalności Spółki. W całej firmie wprowadzono procedury dezynfekcji indywidualnej, pomieszczeń, mierzenia temperatury i dystansowania pracowników, którzy dodatkowo wyposażeni zostali w środki ochrony indywidualnej. W kwietniu Zarząd podpisał z Przedstawicielami Pracowników Porozumienie o zmniejszonym wymiarze czasu pracy oraz złożył wniosek do Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy o dofinansowanie do wynagrodzeń.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.01.2020 DO 31.03.2020 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 pierwszym kwartale 2020r Zarząd zlecił Działowi Badawczo Rozwojowemu Spółki opracowanie konstrukcji stacji do indywidualnej dezynfekcji rąk. Aktualnie trwają prace nad przygotowaniem prototypów stacji automatycznej oraz mechanicznej, w maju pierwsze modele do testowania zostaną przekazane zainteresowanym klientom.

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.

9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ALDA S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Spółki ALDA S.A. oświadcza , że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne dane finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółki .
Odzwierciedlają w sposób prawdziwy , rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki ALDA S.A. oraz jej wynik finansowy . Sprawozdanie z działalności Spółki ALDA S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki .

