



# ALDA S.A.

## Raport okresowy II kwartał 2016 roku

Ząbkowice Śląskie, dn. 16 sierpień 2016 r.



# 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.....	11
<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 1.04.2016 R. DO 30.06.2016 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI</b> .....	<b>15</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 1.04.2016 DO 30.06.2016 ROKU</b> .....	<b>16</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>17</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>17</b>
<b>8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM</b> .....	<b>17</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 (czajniki, naczynia żaroodporne, chlebaki, pokrywy i gałki, kosze, koszopielnice, 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	27.06.2014 r.	27.06.2017 r.
Karol Maziarz	Wiceprezes Zarządu	27.06.2014 r.	27.06.2017 r.

Stan na dzień 16.08.2016 r. W okresie od 01.01.2016 r. do 16.08.2016 r. 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.
Daniel Orzeł	Członek Rady Nadzorczej	27.06.2014 r.	27.06.2019 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 16.08.2016 r. W okresie od 01.01.2016 r. do 16.08.2016 r. nie zaszyły zmiany osobowe w składzie Rady Nadzorczej Spółki



## 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 16.08.2016 r.)**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marek Fryc	450 000	731 725	28,24%	31,44%
Karol Maziarz	450 000	731 725	28,24%	31,44%
MIK Sp. z o.o.	395 000	565 000	24,79%	24,28%
Pozostali	298 600	298 600	18,73%	12,84%
<b>Suma</b>	<b>1 593 600</b>	<b>2 327 050</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

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

W II kwartale 2016 roku Spółka zatrudniała 393 osób na podstawie umowy o pracę. Spółka zatrudniała również przeciętnie 8 osób na umowę zlecenie.



## 2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 2.1 Bilans

Tabela 2 - Bilans na dzień zakończenia II kwartału 2016 r. i I kwartału 2016 r. wraz z danymi porównawczymi

DANE ZA OKRES		2Q2016	2Q2015	1Q2016	1Q2015
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		Stan na dzień 30.06.2016	Stan na dzień 30.06.2015	Stan na dzień 31.03.2016	Stan na dzień 31.03.2015
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 992</b>	<b>2 996</b>	<b>3 024</b>	<b>2 803</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	5	26	10	31
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	5	26	10	31
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 903	2 915	2 930	2 717
1	Środki trwałe	2 819	894	2 783	917
	a) grunty	128	0	128	0
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	1 635	0	1 646	0
	c) urządzenia techniczne i maszyny	581	631	586	619
	d) środki transportu	47	8	33	9
	e) inne środki trwałe	428	255	390	289
2	Środki trwałe w budowie	84	2 021	147	1 800
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	84	55	84	55
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	84	55	84	55
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>5 251</b>	<b>4 599</b>	<b>5 902</b>	<b>4 414</b>
I.	Zapasy	4 337	3 829	4 207	3 399
1	Materiały	2 470	2 232	2 296	1 714
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0
3	Produkty gotowe	1 412	805	1 403	832
4	Towary	449	792	508	853
5	Zaliczki na dostawy	6	0	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	836	730	1 555	946
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek	836	730	1 555	946
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	794	729	1 555	946
	- do 12 miesięcy	794	729	1 555	946



	b) z tytułów budżetowych	0	0	0	4
	c) inne	42	1	0	3
<b>III.</b>	Inwestycje krótkoterminowe	25	21	82	33
<b>1</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25	21	82	33
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25	21	82	33
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25	21	82	33
<b>IV.</b>	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53	19	58	36
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>8 243</b>	<b>7 595</b>	<b>8 926</b>	<b>7 217</b>

<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 832</b>	<b>1 656</b>	<b>1 852</b>	<b>990</b>
<b>I.</b>	Kapitał podstawowy	159	159	159	112
<b>II.</b>	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
<b>III.</b>	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
<b>IV.</b>	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 891	1 788	1 788	1 072
<b>V.</b>	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
<b>VI.</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0
<b>VII.</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	103	105
<b>VIII.</b>	Zysk (strata) netto	-218	-291	-198	-299
<b>IX.</b>	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 939</b>	<b>5 939</b>	<b>7 074</b>	<b>6 227</b>
<b>I.</b>	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0
<b>1</b>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
<b>II.</b>	Zobowiązania długoterminowe	610	937	686	998
<b>1</b>	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
<b>2</b>	Wobec pozostałych jednostek	610	937	686	998
	a) kredyty i pożyczki	544	843	616	908
	b) inne zobowiązania finansowe	66	94	69	90
<b>III.</b>	Zobowiązania krótkoterminowe	5 738	4 965	6 320	5 188
<b>1</b>	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
<b>2</b>	Wobec pozostałych jednostek	5 738	4 965	6 320	5 188
	a) kredyty i pożyczki	1 387	796	1 376	963
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	26	29	31	40
	d) z tytułu dostaw i usług	2 246	992	2 491	1 511
	- do 12 miesięcy	2 246	992	2 491	1 511
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	1 196	90	1 196





	f) zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	1 364	1 246	1 609	873
	h) z tytułu wynagrodzeń	700		705	590
	i) inne	15	18	18	15
<b>3</b>	Fundusze specjalne	0	0	0	0
<b>IV.</b>	Rozliczenia międzyokresowe	63	37	68	41
<b>1</b>	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
<b>2</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe	63	37	68	41
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>8 243</b>	<b>7 595</b>	<b>8 926</b>	<b>7 217</b>

## 2.2 Rachunek zysków i strat

Tabela 3 - Rachunek zysków i strat za II kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi za II kwartał 2015 roku oraz danymi narastającymi

DANE ZA OKRES		2Q2016	2Q2015	1-2Q2016	1-2Q2015
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.04.2016- 30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>4 788</b>	<b>3 984</b>	<b>10 648</b>	<b>7 711</b>
<b>I</b>	Przychody ze sprzedaży produktów	4 510	3 795	9 556	6 765
<b>II</b>	Zmiana stanu produktów	4	-45	446	278
<b>III</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	9	-28	37	2
<b>IV</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	265	262	609	666
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 740</b>	<b>3 964</b>	<b>10 743</b>	<b>7 872</b>
<b>I</b>	Amortyzacja	69	45	132	84
<b>II</b>	Zużycie materiałów i energii	791	263	2 332	814
<b>III</b>	Usługi obce	347	192	725	407
<b>IV</b>	Podatki i opłaty	31	20	124	60
<b>V</b>	Wynagrodzenia	2 692	2 666	5 678	4 895
<b>VI</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	543	548	1 139	999
<b>VII</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	58	44	96	103
<b>VIII</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	209	186	517	510
<b>C</b>	<b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>49</b>	<b>20</b>	<b>-95</b>	<b>-161</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>24</b>	<b>11</b>
<b>I</b>	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
<b>II</b>	Dotacje	6	5	12	9





III	Inne przychody operacyjne	0	0	12	2
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>46</b>	<b>25</b>	<b>76</b>	<b>26</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	18	0	18
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III	Inne koszty operacyjne	46	7	76	8
<b>F</b>	<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>-147</b>	<b>-176</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>55</b>	<b>0</b>
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	53	0	55	0
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>82</b>	<b>-8</b>	<b>126</b>	<b>115</b>
I	Odsetki	52	29	96	53
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV	Inne	29	-37	30	62
<b>I</b>	<b>Zysk / strata brutto ( I+/-J )</b>	<b>-20</b>	<b>8</b>	<b>-218</b>	<b>-291</b>
J	Podatek dochodowy	0	0	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0	0	0
<b>L</b>	<b>Zysk / strata netto (K- L-M )</b>	<b>-20</b>	<b>8</b>	<b>-218</b>	<b>-291</b>



## 2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 4 - Rachunek przepływów pieniężnych Spółki za II kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi za II kwartał 2015 roku oraz z danymi narastającymi

DANE ZA OKRES		2Q2016	2Q2015	1-2Q2016	1-2Q2015
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.04.2016- 30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk (strata) netto	-20	8	-218	-291
II.	Korekty razem	107	-183	-123	935
1.	Amortyzacja	69	45	132	84
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	38	29	77	53
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	-130	-430	15	-904
7.	Zmiana stanu należności	719	216	283	582
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-589	-56	-602	1 115
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	13	-28	5
10.	Inne korekty	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działal. operacyjnej (I+/-II)	87	-175	-341	644
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pienięż. z działal. inwestycyjnej</b>				
I.	Wpływy	0	29	0	29
1.	Zbycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	29	0	29
2.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	Wydatki	37	256	106	1 147
1.	Nabycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37	256	106	1 147
2.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-37	-227	-106	-1 118
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pienięż. z działal. finansowej</b>				
I.	Wpływy	0	658	600	658
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji)	0	658	0	658



	akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	0	0	600	24
3.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	107	268	174	178
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	61	232	105	135
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8	7	15	14
8.	Odsetki	38	29	77	53
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-107	390	402	480
D.	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-57</b>	<b>-12</b>	<b>-45</b>	<b>6</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-57</b>	<b>-12</b>	<b>-45</b>	<b>6</b>
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>82</b>	<b>33</b>	<b>70</b>	<b>15</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>25</b>	<b>21</b>	<b>25</b>	<b>21</b>

## 2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tabela 5 - Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki w II kwartale 2016 r. wraz z danymi porównawczymi za II kwartał 2015 roku oraz danymi narastającymi

DANE ZA OKRES		2Q2016	2Q2015	1-2Q2016	1-2Q2015
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.04.2016-30.06.2016	01.04.2015-30.06.2015	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-30.06.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 852	1 289	2 050	1 289
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 852	1 289	2 050	1 289
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	159	112	159	112
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	47	0	47



	a) zwiększenie (z tytułu)	0	47	0	47
	- z emisji akcji	0	47	0	47
	- wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	159	159	159	159
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0	0	0
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0	0	0
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0	0	0
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0	0	0
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0	0	0
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 788	1 072	1 788	1 072
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	103	716	103	716
	a) zwiększenie (z tytułu)	103	716	103	716
	- podwyższenie kapitału zapasowego	0	611	0	611
	- z podziału zysku (ustawowo)	103	105	103	105
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 891	1 788	1 891	1 788
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	103	105	103	105
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	103	105	103	105
	- korekty błędów	0	0	0	0
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	103	105	103	105
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	103	105	103	105
	- zwiększenie kapitału zapasowego	0	0	103	105
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0



7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-198	-299	0	0
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-198	-299	0	0
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-198	-299	0	0
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-198	-299	0	0
8.	Wynik netto	-20	8	-218	-291
	a) zysk netto	0	8		55
	b) strata netto	20	0	218	291
	c) odpisy z zysku	0	0	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 832	1 656	1 832	1 656
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 832	1 656	1 832	1 656

### 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.

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	50 %

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 nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane 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:

- budowlę i budynki	2,5 %
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	10-20%,
- sprzęt komputerowy	30%,
- środki transportu	20%,
- inne środki trwałe	20%

**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.

**Inwestycje długoterminowe** - nie występują.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się w wartości nominalnej.

**Zapasy** - koszty materiałów wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Towary wycenia się według cen zakupu lub cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Produkty gotowe wycenia się według cen ewidencyjnych.





**Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

**Środki pieniężne w walucie obcej** - wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP tabela kursów na dzień bilansowy.

**Środki pieniężne w walucie polskiej** wykazuje się w wartości nominalnej.

**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** - nie występują.

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

### **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.

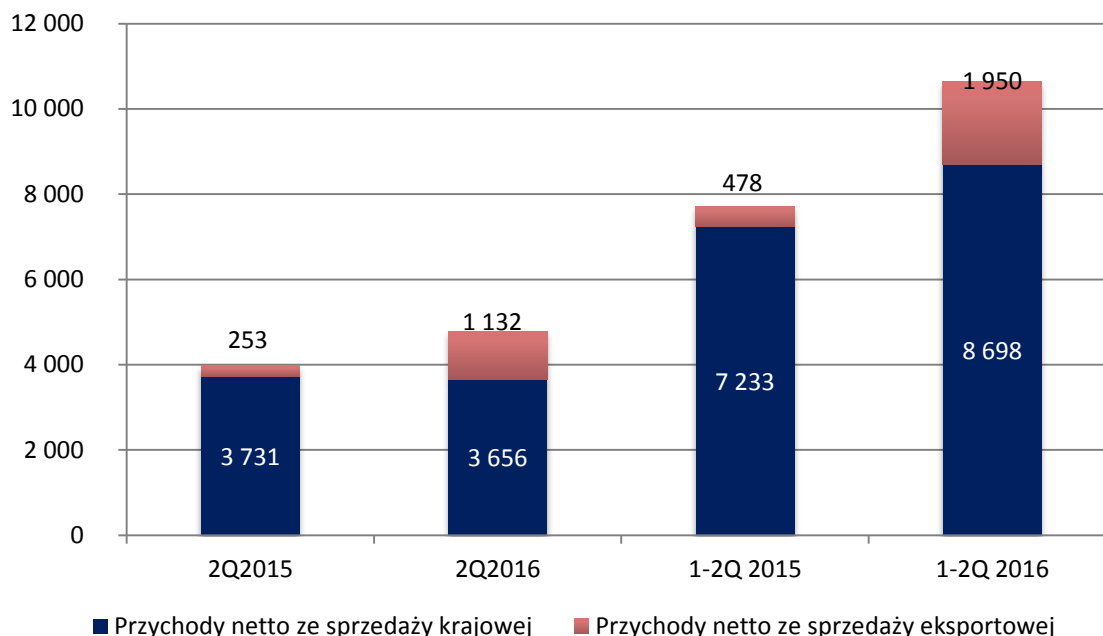
## **4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OD 1.04.2016 R. DO 30.06.2016 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI**

W II kwartale 2016 roku Spółka zanotowała ok. 4,78 mln zł przychodów ze sprzedaży w porównaniu do ok. 3,98 mln zł osiągniętych w II kwartale 2015 roku, co stanowi ich wzrost o ok. 20 proc. Wartość przychodów ze sprzedaży krajowej w II kwartale 2016 roku wyniosła ok. 3,65mln zł, w porównaniu do ok. 3,73 mln zł w tym samym okresie 2015 roku. Udział sprzedaży krajowej w przychodach Emitenta w II kwartale 2016 roku wynosił 76,35 proc. w porównaniu do 93,72 proc. w analogicznym okresie 2015 roku. Wartość zrealizowanych przychodów ze sprzedaży eksportowej za II kwartał 2016 r. wyniosła ok. 1,13 mln zł w porównaniu do ok. 253 tys. zł w tym samym okresie 2015 roku. Wynik finansowy netto w omawianym kwartale wyniósł ok. -20 tys. zł w porównaniu do ok. 8 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.





**Wykres 1 - Struktura przychodów ze sprzedaży ALDA S.A. w II kwartale 2016 r., narastająco od początku 2016 roku oraz w analogicznych okresach poprzedniego roku (w tys. PLN)**



W II kwartale 2016 roku wyraźnie zarysował się trend, na który Spółka przygotowywała się od ponad roku tj. wzrost sprzedaży produktów koszowych, w tym nowej linii koszy pedałowyc Freedom Fresh. Znacząco wzrosła sprzedaż eksportowa przy jednoczesnym spadku sprzedaży czajników na kraj, następstwem tego trendu jest restrukturyzacja zatrudnienia oraz kosztów rozpoczęta przez Zarząd w II kwartale, która zakończy się w III kwartale.

W maju 2016r Spółka po raz pierwszy wzięła udział w branżowych targach higieny „INTERCLEAN” w Amsterdamie, na których nawiązano nowe kontakty handlowe z firmami z branży higieny publicznej. Targi te odbywają się w cyklu dwuletnim i Zarząd jest zdecydowany wpisać je do stałego kalendarza udziału Spółki w imprezach targowych.

W czerwcu 2016 roku Spółka pozytywnie zaliczyła kolejny audyt aprobowany sieci IKEA. Pozytywny raport z audytu otwiera przed Spółką drogę do kontynuacji współpracy z siecią IKEA w kolejnym roku.

## **5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.04.2016 DO 30.06.2016 ROKU**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2016 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 kwartale 2016 roku Dział Badawczo Rozwojowy Spółki wykonał próbną partię koszy z blachy dostarczanej w stanie polakierowanym o zwiększonej odporności na warunki atmosferyczne. Wdrożenie tego rozwiązania do produkcji pozwoli wyeliminować w Spółce koszty lakierowania oraz zmniejszy przestrzeń międzyoperacyjną produkcji koszy.

## **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.

