



ALDA S.A.

Raport okresowy I kwartał 2018 roku

Ząbkowice Śląskie, dn. 14 maja 2018

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.....	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 1.03.2017 R. DO 31.03.2017 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 1.03.2017 DO 31.03.2017 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
9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ALDA S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18



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 (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	27.06.2017 r.	27.06.2020 r.
Karol Maziarz	Wiceprezes Zarządu	27.06.2017 r.	27.06.2020 r.

Stan na dzień 14.05.2018 r. W okresie od 01.01.2018 r. do 14.05.2018 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 Świdorska	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 14.05.2018 r. W okresie od 01.01.2018 r. do 14.05.2018 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 14.05.2018 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 2018 roku Spółka zatrudniała 350 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 I kwartału 2018 r. i IV kwartału 2017 r. wraz z danymi porównawczymi

DANE ZA OKRES		1Q2018	1Q2017	4Q2017	4Q2016
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		Stan na dzień 31.03.2018	Stan na dzień 31.03.2017	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
A.	Aktywa trwałe	3 096	2 844	2 951	2 895
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 029	2 772	2 886	2 823
1	Środki trwałe	3 016	2 703	2 863	2 774
	a) grunty	128	128	128	128
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	1 654	1 610	1 667	1 621
	c) urządzenia techniczne i maszyny	754	554	566	569
	d) środki transportu	36	25	38	41
	e) inne środki trwałe	444	386	464	415
2	Środki trwałe w budowie	13	69	13	49
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	10	0
III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67	72	65	72
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	67	72	65	72
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	6 474	4 945	5 711	4 988
I.	Zapasy	4 367	3 860	4 258	3 812
1	Materiały	2 722	2 003	2 801	2 427
2	Półprodukty i produkty w toku	668	652	0	0
3	Produkty gotowe	957	979	1 350	1 087
4	Towary	15	213	68	298
5	Zaliczki na dostawy	5	13	39	0
II.	Należności krótkoterminowe	1 951	969	1 434	987
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0



2	Należności od pozostałych jednostek	1 951	969	1 434	987
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 946	965	1 416	979
	- do 12 miesięcy	1 946	965	1 416	979
	b) z tytułów budżetowych	0	4	18	8
	c) inne	5	43	0	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	73	66	11	157
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	73	66	11	157
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	73	66	11	157
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	73	66	11	157
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	83	50	8	32
	RAZEM AKTYWA	9 570	7 789	8 662	7 883

A.	Kapitał (fundusz) własny	4 235	2 050	4 185	2 039
I.	Kapitał podstawowy	229	159	159	159
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
III.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 910	1 891	1 879	1 891
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	2 100	0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	48	-12	0	0
VIII.	Zysk (strata) netto	48	12	47	-12
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 335	5 739	4 477	5 844
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	1	0	1
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	1	0	1
II.	Zobowiązania długoterminowe	296	377	230	336
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	296	377	230	336
	a) kredyty i pożyczki	135	343	208	303
	b) inne zobowiązania finansowe	161	34	22	33
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 960	5 311	4 162	5 454
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	4 960	5 311	4 162	5 454
	a) kredyty i pożyczki	1 173	1 250	1 149	1 440
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	51	33	20	43



	d) z tytułu dostaw i usług	1 622	2 349	1 194	2 408
	- do 12 miesięcy	1 622	2 349	1 194	2 408
	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	1 388	967	1 093	897
	h) z tytułu wynagrodzeń	711	688	687	646
	i) inne	15	24	19	20
3	Fundusze specjalne	0	0	0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	79	50	85	53
1	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	79	50	85	53
	RAZEM PASYWA	9 570	7 789	8 662	7 883

2.2 Rachunek zysków i strat

Tabela 3 - Rachunek zysków i strat za I kwartał 2018 r. wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2017 roku.

DANE ZA OKRES		1Q2018	1Q2017
		[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.01.2018-31.03.2018	01.01.2017-31.03.2017
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	6 432	5 374
I	Przychody ze sprzedaży produktów	5 944	4 888
II	Zmiana stanu produktów	349	563
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	90	-264
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	49	187
B	Koszty działalności operacyjnej	6 360	5 300
I	Amortyzacja	75	66
II	Zużycie materiałów i energii	2 442	1 578
III	Usługi obce	248	244
IV	Podatki i opłaty	101	78
V	Wynagrodzenia	2786	2637
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	571	526
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	91	30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46	141
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	72	74



D	Pozostałe przychody operacyjne	14	18
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5	0
II	Dotacje	5	4
III	Inne przychody operacyjne	4	14
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	36
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	0	36
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	86	56
G	Przychody finansowe	1	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	1	0
H	Koszty finansowe	36	44
I	Odsetki	36	35
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV	Inne	0	9
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	51	12
J	Podatek dochodowy	3	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0
L	Zysk / strata netto (K- L-M)	48	12



2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 4 - Rachunek przepływów pieniężnych Spółki za I kwartał 2018 r. wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2017 roku .

DANE ZA OKRES		1Q2018	1Q2017
		[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.03.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	48	12
II.	Korekty razem	127	106
1.	Amortyzacja	75	66
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21	35
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0-6	0
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	-108	-48
7.	Zmiana stanu należności	-516	18
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	740	57
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-79	-22
10.	Inne korekty	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działal. operacyjnej (I+/-II)	175	118
B.	Przepływy środków pienięż. z działal. inwestycyjnej		
I.	Wpływy	8	18
1.	Zbycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8	18
2.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	29	33
1.	Nabycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	33
2.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-21	-15
C.	Przepływy środków pienięż. z działal. finansowej		
I.	Wpływy	0	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji	0	0



	akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0	0
3.	Inne wpływy finansowe	0	0
II.	Wydatki	92	194
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	48	151
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	23	8
8.	Odsetki	21	35
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-92	-194
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	62	-91
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	62	-91
F.	Środki pieniężne na początek okresu	11	157
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	73	66

2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tabela 5 - Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki w I kwartale 2018 r. wraz z danymi porównawczymi za I kwartał 2017 roku .

DANE ZA OKRES		1Q2018	1Q2017
		[tys. PLN]	[tys. PLN]
		01.03.2018-31.03.2018	01.01.2017-31.03.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 186	2 039
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 186	2 039
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	159	159
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	70	0



	a) zwiększenie (z tytułu)	70	0
	- z emisji akcji	70	0
	- wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	229	159
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 880	1 891
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 030	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 030	0
	- podwyższenie kapitału zapasowego	2 030	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 910	1 891
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	2 100	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 100	0
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie	2 100	
	- rejestracja w KRS	2 100	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	48	-12
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	48	0
	- korekty błędów	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	48	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	48	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-12
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	-12
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-12
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec	48	-12



	okresu		
6.	Wynik netto	48	12
	a) zysk netto	48	12
	b) strata netto	0	0
	c) odpisy z zysku	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 235	2 050
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 235	2 050

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 2018 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 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.

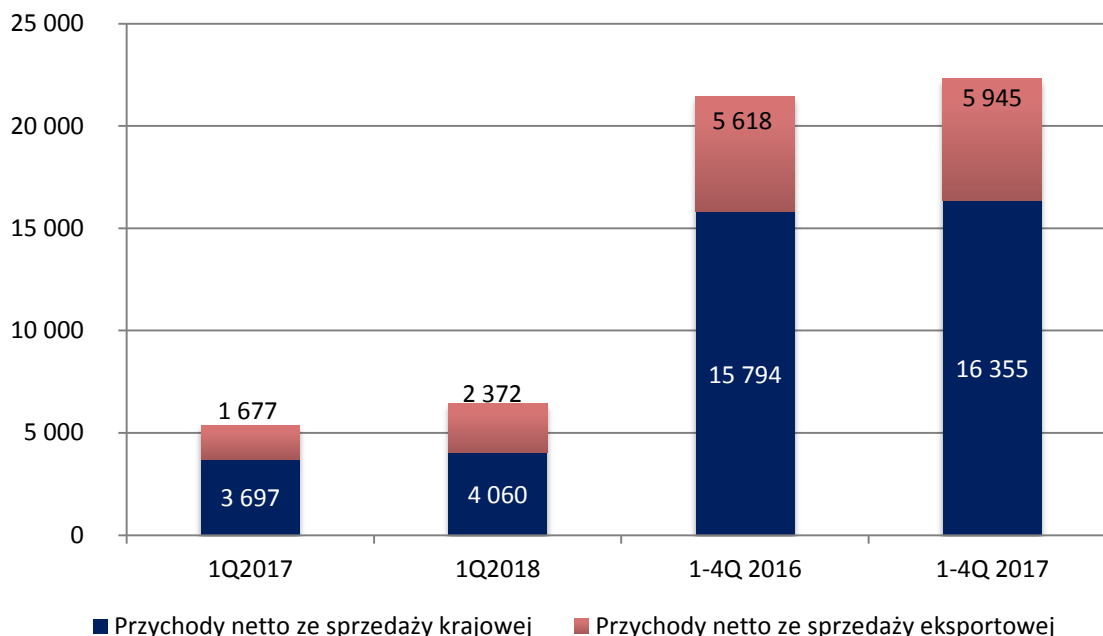
W bieżącym roku obrotowym Spółka nie dokonała zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miałyby wpływ na jej sytuację majątkową, finansową oraz rentowność.

4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OD 1.01.2018 R. DO 31.03.2018 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W I kwartale 2018 roku Spółka zanotowała ok. 6,4 mln zł przychodów ze sprzedaży w porównaniu do ok. 5,4 mln zł osiągniętych w I kwartale 2017 roku. W okresie objętym niniejszym raportem wartość przychodów ze sprzedaży krajowej w I kwartale 2018 roku wyniosła ok. 4,1 mln zł, w porównaniu do ok. 3,7 mln zł w tym samym okresie 2017 roku. Udział sprzedaży krajowej w przychodach Emitenta w I kwartale 2018 roku wynosił 63 proc. w porównaniu do 68,5 proc. w analogicznym okresie 2017 roku. Wartość zrealizowanych przychodów ze sprzedaży eksportowej za I kwartał 2018 r. wyniosła ok. 2 372 tys. zł w porównaniu do ok. 1 677 tys. zł w tym samym okresie 2017 roku. Wynik finansowy netto w omawianym kwartale wyniósł ok. 48 tys. zł w porównaniu do ok. 12 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.



Wykres 1 - Struktura przychodów ze sprzedaży ALDA S.A. w I kwartale 2018 r., narastająco od początku 2018 roku oraz w analogicznych okresach poprzedniego roku (w tys. PLN)



W pierwszym kwartale 2018 roku Spółka uzyskała wzrosty sprzedaży zarówno w sprzedaży na rynek krajowy jak i eksportowy uzyskując najlepszy wynik otwarcia roku w historii. Jest to efektem realizacji rosnących zamówień do klientów kluczowych, pozyskiwania nowych klientów poprzez aktywną politykę handlową, w tym cykliczne udziały w targach branżowych. Duże znaczenie ma też wzrost zaufania klientów co do możliwości produkcyjnych i jakościowych Spółki oraz rozpoznawalności marki ALDA wśród użytkowników naszych produktów. Od I kwartału bieżącego roku na wszystkich produktach eksportowanych do francuskiego dystrybutora poza logiem sprzedawcy widnieje także logo ALDA

W raportowanym okresie Spółka otrzymała od francuskiego dystrybutora potwierdzenie akceptacji nowych modeli koszy Fredom Fresh z cichym domykaniem przez ich odbiorcę końcowego, a tym samym potwierdzenie ulokowania w Spółce zamówień na w/w kosze na najbliższe dwa lata w ilości po 100 tys. rocznie. Spółka pisała o tym w raporcie bieżącym za IV Q 2017r.

W I kwartale 2018 roku Spółka wdrożyła proces wygaszania produkcji czajników, proces ten powinien zakończyć się w II Q br. Zwolniona przestrzeń i moce produkcyjne zgodnie z realizowanym przez Zarząd Spółki celem osiągnięcia zdolności produkowania do 500 tys. szt. wyrobów koszowych rocznie zostaną wykorzystane na potrzeby tej dynamicznie rosnącej produkcji .

W związku z zapytaniami Inwestorów co do polityki dywidendowej Zarządu, Zarząd pragnie zapewnić, że długookresowym jego celem jest budowanie wartości Spółki poprzez wzrost sprzedaży, rozwój asortymentu produkcyjnego, ciągłe udoskonalanie metod produkcji w celu wypracowywania takiego poziomu zysku, który pozwoli na inwestowanie w dynamiczny rozwój Spółki oraz wypłacanie dywidendy akcjonariuszom.



5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.01.2018 DO 31.03.2018 ROKU

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2018 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 I kwartale 2018 roku Dział Badawczo Rozwojowy Spółki przygotował projekt zmodyfikowanych wiader plastikowych do koszy Freedom Fresh 30 i 20 L. Wprowadzenie nowych wiader wzmocni całą konstrukcję kosza, poprawi jego stabilność oraz estetykę i komfort użytkowania, a dodatkowo pozwoli uzyskać oszczędności w całym cyklu produkcyjnym. Pierwsze kosze Freedom Fresh 30 L z nowymi wiadrami zostaną wprowadzone jako standardy produkcyjne w II kwartale bieżącego roku, a kosze Freedom Fresh 20 L w III kwartale. Kolejnym zadaniem realizowanym przez DBR w raportowanym okresie jest wdrożenie do produkcji koszy Freedom Fresh wyprodukowanych z zastosowaniem elementów plastikowych z tworzyw niepalnych. W tym celu wykonano próbną partię plastikowych elementów koszy, która została wysłana do badań w laboratorium badawczym w celu potwierdzenia stopnia niepalności wyrobów. Wyniki spodziewane są w II kwartale bieżącego roku.



