



ALDA S.A.

Raport okresowy II kwartał 2014 roku

Ząbkowice Śląskie, dn. 14 sierpień 2014 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 1.04.2014 R. DO 30.06.2014 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI ...	15
5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.04.2014 DO 30.06.2014 ROKU	16
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	17
7. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	17
8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM	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, koszopopielnice, 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, stale 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 14.08.2014 r. W okresie od 01.01.2014 r. do 14.08.2014 r. nie zaszyły zmiany osobowe

W związku z zakończeniem kadencji Zarządu Spółki trwającej od 27.06.2011 r. do 27.06.2014 r., Rada Nadzorcza Spółki na mocy podjętych uchwał:

- nr 1 z dnia 27 czerwca 2014 r. powołała na kolejną kadencję Pana Marka Fryc w skład Zarządu Spółki powierzając mu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu,
- nr 2 z dnia 27 czerwca 2014 r. powołała na kolejną kadencję Pana Karola Maziarz w skład Zarządu Spółki powierzając mu pełnienie funkcji Wiceprezesa Zarządu.

• RADA NADZORCZA

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		Od	Do
Danuta Fryc	Członek Rady Nadzorczej	27.06.2011 r.	27.06.2016 r.
Daniel Orzeł	Członek Rady Nadzorczej	27.06.2014 r.	27.06.2019 r.
Teresa Maziarz	Członek Rady Nadzorczej	27.06.2011 r.	27.06.2016 r.
Monika Świdarska	Członek Rady Nadzorczej	27.06.2011 r.	27.06.2016 r.
Elżbieta Urbańska	Członek Rady Nadzorczej	27.06.2011 r.	27.06.2016 r.

Stan na dzień 14.08.2014 r.

W okresie od 01.01.2014 r. do 14.08.2014 r. zaszyły następujące zmiany osobowe w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

- w dniu 24 czerwca 2014 r. do siedziby Spółki wpłynęła rezygnacja Pani Jadwigi Maziarz z członkostwa w Radzie Nadzorczej Emitenta z dniem 24 czerwca 2014 r.
- w dniu 27 czerwca 2014 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na mocy uchwały nr 15 powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Daniela Orzeł



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 14.08.2014 r.)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Marek Fryc	348 872	630 597	31,05%	37,38%
Karol Maziarz	340 000	621 725	30,26%	36,85%
MIK Sp. z o.o.	145 000	145 000	12,90%	8,59%
Pozostali	289 728	289 728	25,79%	17,17%
Suma	1 123 600	1 687 050	100,00 %	100,00 %

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

W II kwartale 2014 roku Spółka zatrudniała 357 osób na podstawie umowy o pracę. Spółka zatrudniała również przeciętnie 13 osób na umowę zlecenie.



2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Bilans

Tabela 2 - Bilans na dzień zakończenia II kwartału 2014 r. i I kwartału 2014 r. wraz z danymi porównawczymi

DANE ZA OKRES		1Q2014	1Q2013	2Q2014	2Q2013
		[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]	[tys. PLN]
		Stan na dzień 31.03.2014	Stan na dzień 31.03.2013	Stan na dzień 30.06.2014	Stan na dzień 30.06.2013
A.	Aktywa trwałe	1 180	741	1 374	801
I.	Wartości niematerialne i prawne	5	0	4	0
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	5	0	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 130	710	1 325	755
1	Środki trwałe	328	187	421	184
	a) grunty	0	0	0	0
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	0	0	0	0
	c) urządzenia techniczne i maszyny	159	9	154	8
	d) środki transportu	15	20	13	19
	e) inne środki trwałe	154	158	254	157
2	Środki trwałe w budowie	603	523	904	571
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	199	0	0	
III.	Należności długoterminowe	0	0	0	
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45	31	45	46
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45	31	45	31
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	15
B.	Aktywa obrotowe	4 347	4 695	4 071	4 015
I.	Zapasy	1 840	2 361	2 241	2 462
1	Materiały	1 109	1 680	1 330	1 661
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0
3	Produkty gotowe	326	197	540	204
4	Towary	320	475	301	597
5	Zaliczki na dostawy	85	9	70	0
II.	Należności krótkoterminowe	2 398	2 210	1 776	1 510
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek	2 398	2 210	1 776	1 510
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 395	2 199	1 773	1 490
	- do 12 miesięcy	2 395	2 199	1 773	1 490



	b) z tytułów budżetowych	0	7	0	17
	c) inne	3	4	3	3
III.	Inwestycje krótkoterminowe	57	59	20	16
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	57	59	20	16
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57	59	20	16
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	57	59	20	16
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52	65	34	27
	RAZEM AKTYWA	5 527	5 436	5 445	4 816

A.	Kapitał (fundusz) własny	1 219	1 110	1 239	1 074
I.	Kapitał podstawowy	112	112	112	112
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
III.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	950	900	1 072	951
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	122	79	0	0
VIII.	Zysk (strata) netto	35	19	55	11
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 308	4 326	4 206	3 742
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	2	0	2
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	2	0	2
II.	Zobowiązania długoterminowe	510	1 028	807	867
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	510	1 028	807	867
	a) kredyty i pożyczki	496	1 028	683	867
	b) inne zobowiązania finansowe	14	0	124	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 959	3 295	3 399	2 873
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	2 959	3 295	3 399	2 873
	a) kredyty i pożyczki	1 029	969	871	1 075
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	48	0	26	0
	d) z tytułu dostaw i usług	654	1 246	509	479
	- do 12 miesięcy	654	1 246	509	479
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	630	395



	f) zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	754	767	810	600
	h) z tytułu wynagrodzeń	463	307	542	316
	i) inne	11	6	11	8
3	Fundusze specjalne	0	0	0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	839	1	0	0
1	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	839	1	0	0
	RAZEM PASYWA	5 527	5 436	5 445	4 816

2.2 Rachunek zysków i strat

Tabela 3 - Rachunek zysków i strat za II kwartał 2014 r. wraz z danymi porównawczymi za II kwartał 2013 roku oraz danymi narastającymi

DANE ZA OKRES		2Q2014 [tys. PLN]	2Q2013 [tys. PLN]	1-2Q2014 [tys. PLN]	1-2Q2013 [tys. PLN]
		1.04.2014- 30.06.2014	1.04.2013- 30.06.2013	1.01.2014- 30.06.2014	1.01.2013- 30.06.2013
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	3 677	2 335	7 151	4 977
I	Przychody ze sprzedaży produktów	3 233	2 154	6 343	4 289
II	Zmiana stanu produktów	196	-16	237	6
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	42	18	72	98
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	206	179	499	584
B	Koszty działalności operacyjnej	3 696	2 296	7 116	4 819
I	Amortyzacja	25	11	41	19
II	Zużycie materiałów i energii	595	429	1 162	824
III	Usługi obce	271	259	510	454
IV	Podatki i opłaty	24	8	71	41
V	Wynagrodzenia	2 102	1 191	3 966	2 434
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	431	247	808	496
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	60	13	114	48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	188	138	444	503
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-19	39	35	158
D	Pozostałe przychody operacyjne	89	1	125	2
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Dotacje	0	0	14	0
III	Inne przychody operacyjne	89	1	111	2



E	Pozostałe koszty operacyjne	14	11	42	42
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III	Inne koszty operacyjne	14	11	42	42
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	56	29	118	118
G	Przychody finansowe	0	2	0	4
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	0	2	0	4
H	Koszty finansowe	37	39	63	111
I	Odsetki, w tym	36	17	61	89
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV	Inne	1	22	2	22
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	19	-8	55	11
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0	0	0	0
I	Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
II	Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	19	-8	55	11
L	Podatek dochodowy	0	0	0	0
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0	0	0	0
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	19	-8	55	11



2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 4 - Rachunek przepływów pieniężnych Spółki za II kwartał 2014 r. wraz z danymi porównawczymi za II kwartał 2013 roku oraz z danymi narastającymi

DANE ZA OKRES		2Q2014 [tys. PLN]	2Q2013 [tys. PLN]	1-2Q2014 [tys. PLN]	1-2Q2013 [tys. PLN]
		1.04.2014- 30.06.2014	1.04.2013- 30.06.2013	1.01.2014- 30.06.2014	1.01.2013- 30.06.2013
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	19	-8	55	11
II.	Korekty razem	60	141	473	282
1.	Amortyzacja	25	11	41	19
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37	39	62	89
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5.	Zmiana stanu rezerw				
6.	Zmiana stanu zapasów	-400	-101	-600	-234
7.	Zmiana stanu należności	622	700	151	1390
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	597	-529	972	-964
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-821	21	-153	-18
10.	Inne korekty			-1	
III.	Przepływy pieniężne netto z działal. operacyjnej (I+/-II)	79	133	527	293
B.	Przepływy środków pienięż. z działal. inwestycyjnej				
I.	Wpływy				
1.	Zbycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
II.	Wydatki	59	84	406	96
1.	Nabycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	59	84	406	96
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-59	-84	-406	-96
C.	Przepływy środków pienięż. z działal. finansowej				
I.	Wpływy	30	0	13	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				



2.	Kredyty i pożyczki	30		13	
3.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	87	92	128	233
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		53		144
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	50		66	
8.	Odsetki	37	39	62	89
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-57	-92	-115	-233
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-37	-43	6	-36
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-37	-43	6	-36
F.	Środki pieniężne na początek okresu	57	59	14	52
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	20	16	20	16

2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tabela 5 - Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki w II kwartale 2014 r. wraz z danymi porównawczymi za II kwartał 2013 roku oraz danymi narastającymi

DANE ZA OKRES		2Q2014 [tys. PLN]	2Q2013 [tys. PLN]	1-2Q2014 [tys. PLN]	1-2Q2013 [tys. PLN]
		1.04.2014- 30.06.2014	1.04.2013- 30.06.2013	1.01.2014- 30.06.2014	1.01.2013- 30.06.2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 219	1 110	1 185	1 063
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 219	1 110	1 185	1 063
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	112	112	112	112
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	- z emisji akcji				



	- wpłaty na kapitał podstawowy				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	112	112	112	112
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu				
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	950	900	950	900
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	122	51	122	51
	a) zwiększenie (z tytułu)	122	51	122	51
	- nadwyżka wpłat za akcje nad wartość nominalną				
	- z podziału zysku (ustawowo)	122	51	122	51
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 072	951	1 072	951
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	157	98	122	51
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	157	98	122	51
	- korekty błędów		-28		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	157	70	122	51
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)	122	51	122	51
	- zwiększenie kapitału zapasowego	122	51	122	51
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	35	19		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				



7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	35	19		
8.	Wynik netto	19	-8	55	11
	a) zysk netto	19		55	11
	b) strata netto		8		
	c) odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 239	1 074	1 239	1 074
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 239	1 074	1 239	1 074

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 2014 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 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.

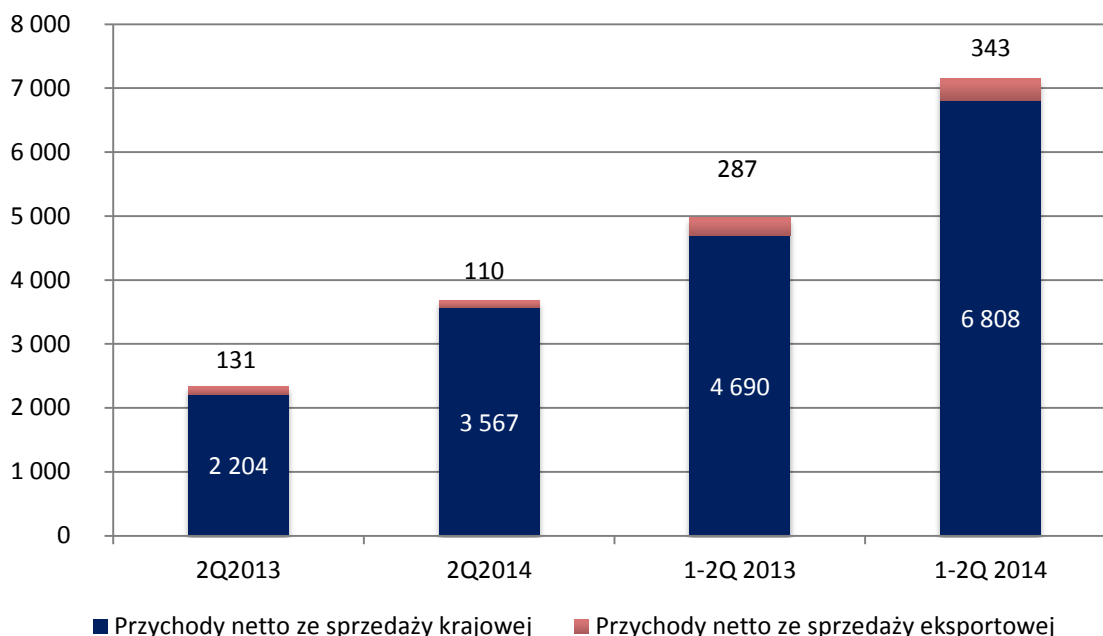
W bieżącym roku obrotowym Spółka nie dokonała zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miałyby wpływ na jej sytuację majątkową, finansową oraz rentowność.

4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OD 1.04.2014 R. DO 30.06.2014 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W II kwartale 2014 roku Spółka zanotowała 3,67 mln zł przychodów ze sprzedaży w porównaniu do 2,33 mln zł osiągniętych w II kwartale 2013 roku, co stanowi ich wzrost ok. 57,5 proc. W okresie objętym niniejszym raportem Spółka odnotowała zwiększenie wartości przychodów w porównaniu do II kwartału 2013 roku. Wartość przychodów ze sprzedaży krajowej w II kwartale 2014 roku wyniosła 3,57 mln zł, w porównaniu do 2,2 mln zł w tym samym okresie 2013 roku. Udział sprzedaży krajowej w przychodach Emitenta w II kwartale 2014 roku wynosił 97,27 proc. w porównaniu do 94,39 proc. w analogicznym okresie 2013 roku. Wartość zrealizowanych przychodów ze sprzedaży eksportowej za II kwartał 2014 r. wyniosła 110 tys. zł w porównaniu do 131 tys. zł w tym samym okresie 2013 roku. Wynik finansowy netto w omawianym kwartale wyniósł 19 tys. zł w porównaniu do -8 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.



Wykres 1 - Struktura przychodów ze sprzedaży ALDA S.A. w II kwartale 2014 r. oraz w analogicznym okresie poprzedniego roku (w tys. PLN)



W drugim kwartale 2014 roku Zarząd Spółki przygotował umowę notarialną o podziale współwłasności budynków oraz prawa wieczystego użytkowania terenu nieruchomości położonej w Sławkowie, akt notarialny został podpisany w dniu 05.06.2014 roku.

W raportowanym okresie Spółka zrealizowała inwestycję polegającą na budowie namiotowej hali magazynowej o powierzchni 540 m² zlokalizowanej na nieruchomości Emitenta w Sławkowie oraz podjęła niezbędne kroki formalne dla uzyskania pozwolenia na budowę kolejnych hal magazynowych. Spółka spodziewa się otrzymać w/w zezwolenie na budowę w III kw. br., a zakończenie inwestycji powinno nastąpić w IV kw. br.

Docelowo Spółka planuje wybudować w 2014 roku łącznie 1300 m² powierzchni magazynowych, o czym Emitent informował w raporcie okresowym za I kwartał 2014 r. (raport EBI nr 3/2014 z dn. 15.05.2014 r.).

5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.04.2014 DO 30.06.2014 ROKU

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.



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 drugim kwartale 2014 r. Spółka konsekwentnie wdrażała opracowywane w Dziale Badawczo-Rozwojowym innowacyjne rozwiązania w zakresie modernizacji i automatyzacji produkcji.

W raportowanym okresie Spółka rozszerzała zakres zastosowania uruchomionej w I kw. br. innowacyjnej linii do automatycznej produkcji czasz czajnikowych o kolejne operacje. Wdrożono także nowy rodzaj surowca do produkcji ręczek do czajników.

W zakresie produkcji wyrobów kosзовych Spółka przeprowadziła pierwsze próby warsztatowe przyrządów do łączenia, zaciskania oraz zawijania blach w tuby. Po wykonaniu pełnych prób produkcyjnych przygotowywane przyrządy wejdą w skład półautomatycznej linii do produkcji koszy na śmieci. Równolegle Dział Badawczo-Rozwojowy opracowywał kolejne etapy rozwoju linii do produkcji koszy. W drugim kwartale Spółka opracowała dokumentację techniczną i wdrożyła do produkcji nowy model segmentowego kosza do segregacji śmieci. Nowy kosz przeznaczony jest dla odbiorców instytucjonalnych do zastosowania zarówno wewnątrz jak i na zewnątrz budynków.

W drugim kwartale 2014 r. Spółka wykonała prototyp czajnika energooszczędnego i rozpoczęła laboratoryjne badania jego parametrów eksploatacyjnych. Opracowane w III kwartale br. wyniki badań pozwolą określić kierunki prowadzenia dalszych prac koncepcyjnych w/w produktu.



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.

