



ALTA SA

RAPORT ZA I KWARTAŁ 2024 R.



Maj, 2024 r.

Spis treści

I WYBRANE DANE FINANSOWE	3
II INFORMACJE O SPÓŁCE	3
2.1. Informacje o Emitencie	3
2.2. Informacje o stosowanej polityce rachunkowości zgodnie z MSSF 10	3
2.3. Inwestycje Emitenta	5
III SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
3.1. Sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
3.2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
3.3. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
3.4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
IV ZASADY RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY I INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	12
4.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady (polityka rachunkowości)	12
4.2. Istotne wartości oparte na szacunkach i profesjonalnym osądzie	12
4.3. Prezentowane okresy sprawozdawcze, data zatwierdzenia sprawozdania finansowego i waluta sprawozdania	13
4.4. Noty objaśniające	14
V INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE 2024R.	23
5.1. Informacje istotne dla oceny działalności oraz istotne zdarzenia oraz czynniki mające wpływ na osiągnięte i przyszłe wyniki finansowe	23
5.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym	28
5.3. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie ..	32
5.4. Informacja o realizacji wcześniej publikowanych prognoz	32
5.5. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	32
5.6. Informacje o poręczeniach i gwarancjach oraz zmiany w zobowiązaniach warunkowych	33
5.7. Informacja o postępowaniach sądowych oraz rozliczeniu z tytułu spraw sądowych	33
VI AKCJONARIAT I AKCJE	34
6.1. Kapitał własny oraz Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i	34
kapitałowych papierów wartościowych	34
6.2. Informacje o dywidendzie	34
6.3. Informacja o znaczących akcjonariuszach	35
6.4. Informacja o stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące	35
6.5. Program Motywacyjny	36
6.6. Zdarzenia po dniu bilansowym	37

I WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	86	133	18	28
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 355	(520)	1 352	(111)
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 363	(477)	1 354	(101)
IV. Zysk (strata) netto	6 363	(477)	1 354	(101)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(740)	(486)	(157)	(103)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	532	445	113	95
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	(4)	-	(1)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(208)	(45)	(44)	(10)
IX. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / euro)	0,41	(0,03)	0,09	(0,01)
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
X. Aktywa razem	211 840	205 356	49 255	47 230
XI. Zobowiązania długoterminowe	130	177	30	41
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	829	661	193	152
XIII. Kapitał własny	210 881	204 518	49 032	47 037
XIV. Kapitał zakładowy	15 380	15 380	3 576	3 537
XV. Liczba akcji na dzień	15 379 845	15 379 845	15 379 845	15 379 845
XVI. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / euro)	13,71	13,30	3,19	3,06

Wybrane dane ze skróconego sprawozdania finansowego ALTA SA

Do przeliczenia wybranych danych finansowych ze złotych na euro zastosowano następujące kursy:

- do przeliczenia pozycji bilansowych średni kurs euro ogłoszony przez NBP na dzień 31.03.2024 r. 4,3009 zł na dzień 31.12.2023 r. 4,3480 zł
- do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych średnie arytmetyczne średnich kursów euro ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca, odpowiednio dla I kw. 2024 r. 4,3211 zł oraz dla I kw. 2023 r. 4,7005 zł

II INFORMACJE O SPÓŁCE**2.1. Informacje o Emitencie**

ALTA SA jest Spółką inwestycyjną. Przedmiot działalności stanowi doradztwo, zarządzanie i inwestycje. W okresie sprawozdawczym i do dnia przekazania raportu Spółki - inwestycje ALTA SA, prowadziły następujące działalności: pozyskanie, przygotowanie i sprzedaż gruntów pod zabudowę (działalność urbanistyczna, planistyczna, projektowa) a także w mniejszym zakresie wynajem własnych nieruchomości (property management).

2.2. Informacje o stosowanej polityce rachunkowości zgodnie z MSSF 10

ALTA SA jest jednostką inwestycyjną w rozumieniu Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 10: Skonsolidowane sprawozdania finansowe (dalej MSSF 10).

Zgodnie z oceną Zarządu Spółka ALTA spełniła warunki zawarte w MSSF 10 oraz MSSF 12 paragraf 9A.

Zarząd rozpatrzył MSSF 10 w zakresie podstaw do uznania, że Spółka jest jednostką inwestycyjną i spełnia zawarte w nim warunki tj. zgodnie z MSSF 10 par 27:

- (a) uzyskuje środki finansowe od jednego lub większej liczby inwestorów w celu świadczenia temu inwestorowi (tym inwestorom) usług w zakresie zarządzania inwestycjami;
- (b) zobowiązuje się wobec swojego inwestora (swoich inwestorów), że przedmiotem jej działalności jest inwestowanie środków finansowych jedynie w celu uzyskiwania zwrotów pochodzących ze wzrostu wartości inwestycji, z przychodów z inwestycji lub z obu tych źródeł; oraz
- (c) dokonuje wyceny i oceny wyników działalności w odniesieniu do zasadniczo wszystkich swoich inwestycji według wartości godziwej.

oraz zgodnie z MSSF 10 paragraf 28

Dokonując oceny swojej zgodności z definicją zawartą w paragrafie 27, rozpatrzyła i rozpoznała cechy charakterystyczne dla jednostki inwestycyjnej. Zgodnie z MSSF 10 cechy te stanowią następujące:

- (a) posiada więcej niż jedną inwestycję;
- (b) posiada więcej niż jednego inwestora;
- (c) posiada inwestorów, którzy nie są podmiotami powiązаныmi z jednostką; oraz
- (d) posiada udziały własnościowe w formie kapitału własnego lub podobne udziały,

Zgodnie z przepisami MSSF brak którejkolwiek z tych cech charakterystycznych niekoniecznie oznacza, że danej jednostki nie można klasyfikować jako jednostki inwestycyjnej. Jednostka inwestycyjna, której nie można przypisać wszystkich powyższych cech charakterystycznych, ujawnia dodatkowe informacje wymagane w paragrafie 9A MSSF 12 Ujawnianie udziałów w innych jednostkach.

Konsekwentnie w latach ubiegłych (od 2008 r.) ALTA SA sporządzała wycenę inwestycji (akcje i udziały spółek) do wartości godziwej ujmując jej efekty w wyniku finansowym, zgodnie z zasadami określonymi obecnie w MSSF 10 dotyczącymi jednostek inwestycyjnych.

Zarząd ALTA SA wycenia Spółki/Inwestycje w wartości godziwej zgodnie z najlepszą wiedzą zarządu i przy zastosowaniu dostępnych i odpowiednich technik wyceny oraz ujmuje wycenę przez wynik finansowy w pozycji „wynik ze zbycia i przeszacowania aktywów finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy”.

ALTA SA wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000149976. Siedzibą Spółki jest Warszawa.

Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki

→ Zarząd:

W okresie I kwartału 2024r. Zarząd pracował w następującym składzie:

Robert Jacek Moritz – Prezes Zarządu

Agnieszka Smit – Członkini Zarządu

→ Rada Nadzorcza

W okresie I kwartału 2024r. Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

Krzysztof Kaczmarczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Adam Parzydeł – Członek Rady Nadzorczej, członek Komitetu Audytu

Paweł Rogowski – Członek Rady Nadzorczej

Alicja Skibińska - Członek Rady Nadzorczej, członek Komitetu Audytu

Dorota Butrym - Członek Rady Nadzorczej, przewodnicząca Komitetu Audytu

2.3. Inwestycje Emitenta

Od dnia publikacji ostatniego raportu okresowego tj. za 2023r., nie miały miejsca zmiany w strukturze Inwestycji ALTA SA

Na dzień bilansowy sprawozdania finansowego inwestycje Spółki ALTA obejmowały:

<i>Nazwa i forma prawna</i>	<i>Siedziba</i>	<i>Kapitał zakładowy zł</i>	<i>Zakres działalności</i>	<i>Udział % w kapitale zakładowym</i>	
Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o.	Siewierz	60 325 600	Spółka jest właścicielem nieruchomości, na której realizowany jest projekt Siewierz-Jeziorna, budowy zrównoważonego miasta. Do zadań Spółki należy przygotowanie i uzbrojenie terenu inwestycji pod budowę domów, sprzedaż gotowych działek budowlanych.	ALTA SA	100%
TUP Property Sp. z o.o.	Warszawa	560 000	Zarządzanie i realizacja projektów inwestycyjnych, wynajem nieruchomości, sprzedaż nieruchomości.	ALTA SA	100%
EP 18 Sp. z o.o.	Warszawa	5 000	Spółka do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych lub restrukturyzacyjnych	TUP Property Sp. z o.o.	100%
Przystań Siewierz Sp. z o.o. w likwidacji	Siewierz	300 000	Spółka celowa, zajmowała się administrowaniem terenów	ALTA SA	100%

III SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (dane narastające z rachunkiem kosztów w wariacie porównawczym)			
Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres
	1.01.2024 31.03.2024	1.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	86	553	133
Amortyzacja	(4)	(24)	(7)
Zużycie materiałów i energii	(8)	(21)	(3)
Usługi obce	(322)	(1 146)	(216)
Podatki i opłaty	-	(7)	-
Wynagrodzenia	(448)	(1 533)	(343)
Koszty Programu Motywacyjnego	-	-	-
Świadczenia na rzecz pracowników	(85)	(188)	(64)
Pozostałe koszty rodzajowe	(5)	(105)	(20)
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	(786)	(2 471)	(520)
Wynik na sprzedaży akcji i udziałów w jednostkach powiązanych	-	-	-
Wynik ze zbycia i przeszacowania aktywów finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy	7 141	10 205	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	51	-
Pozostałe koszty operacyjne	-	(1 570)	-
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	6 355	6 215	(520)
Przychody finansowe	8	1 374	43
Koszty finansowe	-	(4)	-
Udział w zyskach i stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności			
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	6 363	7 585	(477)
Podatek dochodowy bieżący	-	-	-
Podatek dochodowy odroczony	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	6 363	7 585	(477)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności sprzedanej	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	6 363	7 585	(477)
w tym zysk akcjonariuszy mniejszościowych			
ZYSK PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	6 363	7 585	(477)
Pozostałe dochody			
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM	-	-	-
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów ogółem	-	-	-
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM PO OPODATKOWANIU	-		
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	6 363	7 585	(477)
Zysk / (strata) netto przypadające na 1 akcję	0,41	0,49	(0,03)
Całkowity dochód / (strata) przypadające na 1 akcję	0,41	0,49	(0,03)

3.2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Sprawozdanie z sytuacji finansowej - Aktywa			
Wyszczególnienie	na dzień 31.03.2024	na dzień 31.12.2023	na dzień 31.03.2023
AKTYWA TRWAŁE	203 584	196 493	185 726
Rzeczowe aktywa trwałe	64	68	80
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
Akcje i udziały	203 390	196 248	164 616
Należności długoterminowe	-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-	20 829
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	130	177	201
Pozostałe aktywa trwałe	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	8 256	8 863	11 296
Projekty inwestycyjne w realizacji	-	-	-
Materiały, towary, wyroby gotowe	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	284	174	339
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe należności	6 012	5 996	7 562
Pozostałe aktywa finansowe	1 918	2 442	3 295
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1	209	67
Rozliczenia międzyokresowe	41	42	33
Aktywa razem:	211 840	205 356	197 022

Sprawozdanie z sytuacji finansowej - Pasywa			
	na dzień 31.03.2024	na dzień 31.12.2023	na dzień 31.03.2023
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	210 881	204 518	196 346
Kapitał podstawowy	15 380	15 380	15 270
Kapitał zakładowy niezarejestrowany	-	-	-
Kapitał zapasowy z emisji akcji	117 523	117 523	117 523
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	68 685	68 685	68 685
Kapitał zapasowy z wyceny programu motywacyjnego	2 499	2 499	2 499
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
Kapitał rezerwowy	5 100	5 100	5 100
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek powiązanych	-	-	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(4 669)	(12 254)	(12 254)
Zysk (strata) netto roku obrotowego	6 363	7 585	(477)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	130	177	201
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	130	177	201
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	829	661	475
Kredyty i pożyczki	-	-	7
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	308	255	228
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	521	406	240
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Pasywa razem:	211 840	205 356	197 022

3.3. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych			
Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres
	1.01.2024 31.03.2024	1.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 31.03.2023
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 363	7 585	(477)
Korekty razem	(7 103)	(9 556)	(9)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Amortyzacja	4	24	7
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(8)	(1 370)	(43)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(7 141)	(10 205)	-
Zmiana stanu rezerw	-	-	-
Zmiana stanu projektów w toku, materiałów i towarów	-	-	-
Zmiana stanu należności	(126)	1 946	162
Zmiana stanu zob.krótkot., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	168	55	(138)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	(6)	3
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-	-
Inne korekty	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(740)	(1 971)	(486)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-	(28)	(17)
Pożyczki udzielone	-	(69)	(58)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	5	91	91
Otrzymane odsetki	527	2 027	429
Środki pieniężne w nabytych jednostkach na dzień nabycia	-	-	-
Inne wpływy / (wydatki) inwestycyjne	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	532	2 021	445
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji, wydania udziałów i dopłat do kapitału	-	110	-
Nabycie akcji/udziałów własnych	-	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	-	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	-	(10)	(4)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-	-
Dywidendy wypłacone	-	-	-
Odsetki zapłacone	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	100	(4)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(208)	150	(45)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	(208)	97	(45)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	209	112	112
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	1	209	67

3.4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał zapasowy z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowany na nabycie akcji własnych	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2024 r	15 380	117 523	68 685	2 499	5 100	(4 669)	-	204 518
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	15 380	117 523	68 685	2 499	5 100	(4 669)	-	204 518
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2024 r	-	-	-	-	-	-	6 363	6 363
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Rejestracja kapitału zakładowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Zakup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji w ramach Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielem	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres od 01.01. do 31.03.2024 r	-	-	-	-	-	-	6 363	6 363
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01. do 31.03.2024 r	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	6 363	6 363
Saldo na dzień 31.03.2024 r	15 380	117 523	68 685	2 499	5 100	(4 669)	6 363	210 881

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał zapasowy z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2023 r	15 270	117 523	68 685	2 499	5 100	(12 254)	-	196 823
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	15 270	117 523	68 685	2 499	5 100	(12 254)	-	196 823
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2023 r	110	-	-	-	-	-	7 585	7 695
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Rejestracja kapitału zakładowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Zakup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji w ramach Programu Motywacyjnego	110	-	-	-	-	-	-	110
Razem transakcje z właścicielem	110	-	-	-	-	-	-	110
Zysk/strata netto za okres od 01.01. do 31.12.2023 r	-	-	-	-	-	-	7 585	7 585
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01. do 31.12.2023 r	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	7 585	7 585
Saldo na dzień 31.12.2023 r	15 380	117 523	68 685	2 499	5 100	(12 254)	7 585	204 518

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał zapasowy z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowany na nabycie akcji własnych	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2023 r	15 270	117 523	68 685	2 499	5 100	(12 254)	-	196 823
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	15 270	117 523	68 685	2 499	5 100	(12 254)	-	196 823
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2023 r	-	-	-	-	-	-	(477)	(477)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Rejestracja kapitału zakładowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Zakup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji w ramach Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielem	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres od 01.01. do 31.03.2023 r	-	-	-	-	-	-	(477)	(477)
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01. do 31.03.2023 r	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	(477)	(477)
Saldo na dzień 31.03.2023 r	15 270	117 523	68 685	2 499	5 100	(12 254)	(477)	196 346

IV ZASADY RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY I INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

4.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady (polityka rachunkowości)

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna Sprawozdawczość finansowa w formie skróconej oraz zgodnie z pozostałymi obowiązującymi standardami MSSF, mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, które zostały zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Stały Komitet ds. Interpretacji, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i które obowiązują na dzień 31.03.2024 r.

Zasady (polityka) rachunkowości Spółki zastosowane do sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 r. są spójne z zasadami, jakie przyjęto do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r., z wyjątkiem zmian do standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po dniu 1 stycznia 2024 r.

Sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Zmiany w polityce rachunkowości wynikające ze zmian obowiązujących standardów

W okresie I kwartału 2024 r. nie miały miejsca zmiany w polityce rachunkowości.

Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do prowadzonej przez Spółkę działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2024 r.

Przyjęcie powyższych nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie.

4.2. Istotne wartości oparte na szacunkach i profesjonalnym osądzie

Profesjonalny osąd

W procesie stosowania przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największy wpływ na wartości wykazane w niniejszym sprawozdaniu finansowym, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, dotyczący poniższych kwestii.

- Szacowanie wartości godziwej inwestycji

Spółka wycenia do wartości godziwej poszczególne składniki długoterminowych aktywów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe Spółki obejmują przede wszystkim udziały w spółkach inwestycyjnych.

Całość przychodów i generowane przez te spółki zyski są rezultatem prowadzonej przez nie działalności i mają bezpośrednie przełożenie na wartość udziałów w danej spółce (inwestycji) wykazywanych w sprawozdaniu finansowym Spółki ALTA.

Zarząd Spółki dokonał przeglądu i analizy przeszacowania udziałów i wartości ujętych w sprawozdaniu na dzień 31.12.2023 r. i zdecydował o aktualizacji wartości udziałów Spółki zależnej – Miasteczko Siewierz Jeziorna na dzień 31.03.2024 r.

Powyższe dane zostały zaprezentowane w punkcie „Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej”.

Szacunki i założenia dotyczą poniższych kwestii:

- Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego
Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.
- Wartość godziwa instrumentów finansowych
Wartość godziwą instrumentów finansowych (akcji i udziałów), dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem. Sposoby ustalenia wartości godziwej poszczególnych instrumentów finansowych zostały przedstawione w dalszej części niniejszego sprawozdania finansowego.
- Podział zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów na część długo i krótkoterminową
Pożyczki udzielone przez ALTA SA w zależności od terminu wymagalności prezentowane są jako długoterminowe lub krótkoterminowe.
- Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy rozpoznawana jest w wyniku jednostki, gdy przychód lub koszt wpływa na wynik finansowy w jednym okresie, lecz wchodzi w skład dochodu do opodatkowania w innym okresie. Spółka wylicza rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego, we wszystkich tych przypadkach, w których realizacja lub rozliczenie wartości bilansowej składnika aktywów lub pasywów spowoduje zwiększenie kwoty przyszłych płatności podatkowych w porównaniu do kwoty, która byłaby właściwa, gdyby ta realizacja lub rozliczenie nie wywoływała skutków podatkowych. Z uwagi na fakt, że Zarząd Spółki kontroluje terminy odwracania się różnic przejściowych wynikających z różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową swoich inwestycji w udziały i akcje, kontroluje politykę swoich jednostek zależnych dotyczącą dywidend oraz terminy odwracania się różnic przejściowych związanych z tymi inwestycjami, Spółka na podstawie art. 39 i 40 MSR 12 nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dodatnich różnic przejściowych związanych z inwestycją w jednostki zależne.

W sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2024 r. dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowania przez Spółkę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w sprawozdaniu finansowym za 2023r.

4.3. Prezentowane okresy sprawozdawcze, data zatwierdzenia sprawozdania finansowego i waluta sprawozdania

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki przedstawia sytuację finansową na dzień 31 marca 2024 r. oraz zawiera dane porównywalne na dzień 31 marca 2023 r. i 31 grudnia 2023 r. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych, a wszystkie wartości o ile nie wskazano inaczej, podane zostały w tysiącach złotych. Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski. Spółka nie publikuje prognoz wyników. Sprawozdanie zostało zatwierdzone w dniu 28.05.2024 r.

4.4. Noty objaśniające

4.4.1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży usług	86	553	133
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	86	553	133

4.4.2. Koszty według rodzaju

Koszty według rodzaju	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023
Amortyzacja	(4)	(24)	(7)
Zużycie materiałów i energii	(8)	(21)	(3)
Usługi obce	(322)	(1 146)	(216)
Podatki i opłaty	-	(7)	-
Wynagrodzenia	(448)	(1 533)	(343)
Świadczenia na rzecz pracowników	(85)	(188)	(64)
Pozostałe koszty rodzajowe	(5)	(105)	(20)
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	(872)	(3 024)	(653)

4.4.3. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023
Odsetki	8	1 374	43
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	8	1 374	43

4.4.4. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023
Odsetki	-	(4)	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	-	-
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	-	(4)	-

4.4.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	41	-
Inne	-	10	-
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	-	51	-

4.4.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023
Darowizny	-	-	-
Inne	-	(15)	-
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	(1 570)	-

4.4.7. Odpisy Aktualizujące i przeszacowania do wartości godziwej

- Informacje o odpisach aktualizujących
- wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu, przeszacowanie nie występuje
 - z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.
- ALTA SA dokonuje wyceny wartości aktywów (przeszacowania), które stanowią akcje i udziały spółek -inwestycji na dzień bilansowy. Szczegółowe informacje dotyczące wyceny aktywów zaprezentowano w punkcie 4.4.17.

4.4.8. Rezerwy

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

- **Rezerwy na odpisy emerytalne i inne świadczenia pracownicze**

Nie tworzono i nie rozwiązano rezerw

- **Rezerwa na odroczony podatek dochodowy**

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy rozpoznawana jest w wyniku jednostki, gdy przychód lub koszt wpływa na wynik finansowy w jednym okresie, lecz wchodzi w skład dochodu do opodatkowania w innym okresie. Spółka wylicza rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego, we wszystkich tych przypadkach, w których realizacja lub rozliczenie wartości bilansowej składnika aktywów lub pasywów spowoduje zwiększenie kwoty przyszłych płatności podatkowych w porównaniu do kwoty, która byłaby właściwa, gdyby ta realizacja lub rozliczenie nie wywoływałyby skutków podatkowych.

Z uwagi na fakt, że Zarząd Spółki kontroluje terminy odwracania się różnic przejściowych wynikających z różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową swoich inwestycji w udziały i akcje, kontroluje politykę swoich jednostek zależnych dotyczącą dywidend oraz terminy odwracania się różnic przejściowych związanych z tymi inwestycjami, Spółka na podstawie art. 39 i 40 MSR 12 nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dodatnich różnic przejściowych związanych z inwestycją w jednostki zależne.

Dla okresów I kwartału 2024 roku stawka podatku wynosi 9% dla innych źródeł oraz 19% dla źródeł kapitałowych.

4.4.9. Podatek odroczony

Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej a podatkiem wykazany	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	6 363	7 585	(477)
Podatek dochodowy wg stawki obowiązującej w okresie (19%, do 2023 - 9%)	1 209	683	(43)
Podatek z tytułu kosztów stanowiących trwałą różnicę	-	(159)	(3)
Strata z lat ubiegłych	-	-	-
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	(1 209)	(524)	46
Nie utworzona rezerwa na ODPD (z tytułu wzrostu wartości udziałów, które będą realizowane poprzez wypłaty dywidendy)	-	-	-
Utracone straty lat ubiegłych	-	-	-
Straty podatkowe uwzględnione w podatku odroczonym	-	-	-
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	-	-	-

Odroczony podatek dochodowy	Okres bieżący		Okres porównywany		Okres porównywany	
	Stan na dzień	Wpływ na wynik	Stan na dzień	Wpływ na wynik	Stan na dzień	Wpływ na wynik
	31.03.2024	01.01.2024 - 31.03.2024	31.12.2023	01.01.2023 - 31.12.2023	31.03.2023	01.01.2023 - 31.03.2023
Aktywa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
Odsetki	-	-	-	-	-	-
Leasing	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	-	-	-	-	-	-
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	14	-	14	7	8	1
Nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS	6	3	3	1	-	(2)
Strata podatkowa	110	(50)	160	-	193	(34)
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	130	(47)	177	8	201	(35)
Rezerwa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
Przeszacowanie aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
Naliczone, nie zapłacone odsetki	130	(47)	177	(59)	201	(35)
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	130	(47)	177	(59)	201	(35)

4.4.10. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Urządzenia techniczne i maszyny	26	28	33
Środki transportu	31	32	38
Pozostałe środki trwałe	7	8	9
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	64	68	80

Spółka nie dokonywała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, nie wystąpiły także zobowiązania z tego tytułu.

4.4.11. Umowy kredytowe z podmiotami zewnętrznymi i ich obsługa

Spółka nie zawierała w okresie bieżącym i poprzednich okresach sprawozdawczych umów kredytowych

4.4.12. Pozostałe aktywa finansowe

Pożyczki udzielone na koniec okresu sprawozdawczego	Wartość pożyczki (wraz z odsetkami) bez odpisów na dzień 31.03.2024	Saldo bilansowe na dzień 31.03.2024	Wymagalne do 1 roku
Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o.	1 374	1 374	1 374
TUP Property Sp. z o.o.	375	375	375
Przystań Siewierz Sp. z o.o.	169	169	169
SUMA PLN	1 918	1 918	1 918

Nie występują pozycje wymagalne powyżej 1 roku.

Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	Okres bieżący 31.03.2024			Okres porównywany 31.12.2023			Okres porównywany 31.03.2023		
	Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-	20 829	-	20 829
POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE RAZEM:	-	-	-	-	-	-	20 829	-	20 829

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Okres bieżący 31.03.2024			Okres porównywany 31.12.2023			Okres porównywany 31.03.2023		
	Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące
Pożyczki udzielone	1 918	-	1 918	2 442	-	2 442	3 295	-	3 295
RAZEM POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE:	1 918	-	1 918	2 442	-	2 442	3 295	-	3 295

ALTA SA zawarła z Inwestycjami z portfela umowy pożyczek. Udzielone w okresach poprzednich pożyczki oprocentowane były w oparciu o zmienną stopę procentową WIBOR zarówno dla okresów miesięcznych, trzymiesięcznych, powiększoną o marżę (średnia wysokość marży wynosi: 3,17%). Spółka zawarła aneksy do umów pożyczek wydłużając ich okres oraz ustalając stałą stopę oprocentowania korelującą ze stawką bazową NBP w okresie.

W dniu 28.12.2023 r. nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Miasteczko Siewierz Jeziorna. Udziały zostały objęte przez ALTA SA jedyne go udziałowca Spółki Miasteczko Siewierz Jeziorna. Nowo objęte udziały o łącznej wartości 21 426 643,70 zł tj. 177,03 zł za każdy udział, zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci wierzytelności o zwrot kapitału pożyczek udzielonych Spółce Miasteczko Siewierz Jeziorna przez ALTA SA. Nadwyżka w wysokości 15 926 643,70 zł została przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki Miasteczko Siewierz Jeziorna.

4.4.13. Należności

Należności	Okres bieżący 31.03.2024			Okres porównywany 31.12.2023			Okres porównywany 31.03.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	284	71	213	245	71	174	410	71	339
Należności z tyt. wynagrodzenia za umorzenie udziałów w TUP Property	7 300	1 555	5 745	7 300	1 555	5 745	7 300		7 300
Pozostałe należności	392	54	338	305	54	251	316	54	262
RAZEM NALEŻNOŚCI:	7 976	1 680	6 296	7 850	1 680	6 170	8 026	125	7 901

Odpisy aktualizujące należności	Za okres	Za okres	Na dzień
	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023
Odpisy na początek okresu		1 680	125
Utworzenie		-	1 555
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	1 680	1 680	125

4.4.14. Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	308	255	228
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	150	110	55
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	221	142	91
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	42	42	40
Rezerwa na zaległe urlopy	93	93	33
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego (MSSF16)	-	-	-
Zobowiązania z tyt. dywidendy	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	15	19	21
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	829	661	468

4.4.15. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki; Niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

W okresie I kwartału 2024 r. sytuacja gospodarcza nie wpłynęła istotnie na prowadzoną działalność operacyjną ALTA. Nie można wykluczyć, że sytuacja gospodarcza, a także sytuacja wojny w Ukrainie nie będą miały w przyszłych okresach wpływu na działalność Spółek Inwestycji ALTA SA

Wpływ może być odniesiony w tempie, możliwości i skłonności do zawierania transakcji sprzedaży gruntów, przygotowania do sprzedaży gruntów, planowaniu i zarządzaniu procesami. Obecnie wpływ ten jest trudny do oszacowania zarówno wartościowo jak też w oparciu o ramy czasowe okresów, których może potencjalnie dotyczyć.

Sytuacja związana z wojną na Ukrainie

W związku z trwającą wojną w Ukrainie, aktualne pozostają informacje i stanowisko Zarządu opisane w poprzednich okresach sprawozdawczych.

Sytuacja związana z wojną w Ukrainie nie wpływa bezpośrednio na działalność Spółki i jej Inwestycji, oraz wartość jej aktywów. Nie występuje ekspozycja na usługi i materiały pochodzące z rynków wschodnich. Konflikt zbrojny rzutuje natomiast na zdarzenia międzynarodowe, co może wpływać na nastroje inwestorów i skłonności inwestycyjne kontrahentów Spółki jak też inwestorów indywidualnych.

Spółka nie współpracuje z kontrahentami rynków wschodnich objętych działaniami wojennymi. Jednocześnie Spółka monitoruje rozwój konfliktu i możliwy wpływ na realizację celów biznesowych oraz przyszłe wyniki.

Biorąc pod uwagę szeroką wiedzę w projektowaniu i urbanistyce, Spółka widziałyby swoje miejsce w aktywnym uczestnictwie odbudowy Ukrainy.

4.4.16. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W I kwartale 2024 r. spółka nie przeprowadzała wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu MSR 31.

4.4.17. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej

Na dzień 31.03.2024 r. Spółka posiada instrumenty finansowe wyceniane w wartościach godziwych, które ujmuje w swoim sprawozdaniu finansowym.

Instrumenty finansowe stanowią głównie udziały w Spółkach – Inwestycjach ALTA SA

Udziały	Okres bieżący 31.03.2024				Okres porównywany 31.12.2023				Okres porównywany 31.03.2023			
	Nazwa jednostki	Cena nabycia udziałów	Wartość przeszacowana udziałów na początek okresu	Zmiany przeszacowania w okresie	Wartość udziałów po przeszacowaniu na koniec okresu	Cena nabycia udziałów	Wartość przeszacowana udziałów na początek okresu	Zmiany przeszacowania w okresie	Wartość udziałów po przeszacowaniu na koniec okresu	Cena nabycia udziałów	Wartość przeszacowana udziałów na początek okresu	Zmiany przeszacowania w okresie
Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o.	76 252	119 997	7 141	203 390	76 252	108 695	11 301	196 248	54 826	101 679	7 015	163 520
TUP Property Sp. z o.o.	882	(882)	-	-	882	214	(1 096)	-	882	1 332	(1 118)	1 096
Przystań Siewierz Sp. z o.o.	2 880	(2 880)	-	-	2 880	(2 880)	-	-	2 880	(2 880)	-	-
Polkombi S.A.	2	(2)	-	-	2	(2)	-	-	2	(2)	-	-
Razem wartość	80 016	116 233	7 141	203 390	80 016	106 027	10 205	196 248	58 590	100 129	5 897	164 616

Wynik ze zbycia i przeszacowania aktywów finansowych do wartości godziwych	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023
Wynik na zbyciu instrumentów	-	-	-
Wynik z przeszacowania instrumentów	7 141	10 205	-
Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o.	7 141	11 301	-
TUP Property Sp. z o.o.	-	(1 096)	-
RAZEM WYNIK	7 141	10 205	-

Spółka stosuje poniższe hierarchie wartości dla określania i wykazywania wartości godziwej instrumentów finansowych wg metody wyceny.

Wszystkie aktywa, których wartość godziwa jest mierzona lub ujawniana w sprawozdaniu finansowym są klasyfikowane w hierarchii wartości godziwej, opisanej jak poniżej, na podstawie danych wejściowych najniższego poziomu, który jest istotny dla wyceny wartości godziwej jako całości:

- poziom 1 — ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań;
- poziom 2 — dane wejściowe inne niż ceny notowane ujęte na poziomie 1, które są obserwowalne dla aktywów i zobowiązań w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośrednio (bazujące na cenach);
- poziom 3 — dane wejściowe dla aktywów i zobowiązań nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

W przypadku aktywów, które są rozpoznawane w sprawozdaniu finansowym w sposób cykliczny Spółka określa, czy miały miejsce przejścia pomiędzy poziomami hierarchii poprzez ponowną ocenę klasyfikacji (na podstawie najniższego poziomu danych wejściowych istotnych dla ogólnej wyceny wartości godziwej) na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

W okresie sprawozdawczym I kwartału 2024 r. nie miało miejsce przesunięcie pomiędzy poziomami hierarchii.

4.4.18. Kategorie aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9 „instrumenty finansowe”

MSSF 9 określa następujące kategorie aktywów finansowych:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Klasyfikacji dokumentów należy dokonać na moment początkowego ujęcia. Klasyfikacja zależna jest od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z tych instrumentów.

MSSF 9 wymaga także oszacowania oczekiwanej straty kredytowej, niezależnie od tego czy wystąpiły przesłanki do stworzenia takiego odpisu. Standard przewiduje 3-stopniową klasyfikację aktywów niefinansowych pod kątem utraty ich wartości:

- (1) Stopień 1 – salda, dla których nie nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu 12 miesięcy,
- (2) Stopień 2 – salda, dla których nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu całego okresu kredytowania,
- (3) Stopień 3 – salda ze stwierdzoną utratą wartości. W odniesieniu do należności handlowych, które nie zawierają istotnego czynnika finansowania, standard wymaga zastosowania uproszczonego podejścia i wyceny odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia instrumentu.

Spółka zaklasyfikowała należności handlowe do Stopnia 1 (wycena odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu 12 miesięcy) z uwagi na fakt, że dokonuje sprzedaży usług przede wszystkim do podmiotów powiązanych.

Analizy dokonano w oparciu o wskaźniki oczekiwanego niewypełnienia zobowiązania ustalone na podstawie danych historycznych.

Poniżej zaprezentowano klasyfikację do poszczególnych Stopni, ustalenie odpisów i porównanie ich do MSR 39

Oczekiwana strata kredytowa 31.03.2024				
Wyszczególnienie	Stopień 1	Stopień 2	Stopień 3	Razem
Wartość brutto				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	284	7 692	-	7 976
Środki pieniężne	1	-	-	1
RAZEM (brutto)	285	7 692	-	7 977
Odpisy aktualizujące				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	71	1 609	-	1 680
Środki pieniężne	-	-	-	0
RAZEM (odpisy)	71	1 609	-	1 680
Wartość netto				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	213	6 083	-	6 296
Środki pieniężne	1	-	-	1
RAZEM (netto)	214	6 083	-	6 297

Poniżej zaprezentowano zmiany dotyczące klasyfikacji aktywów i zobowiązań finansowych.

Klasyfikacja aktywów i zobowiązań finansowych 31.03.2024				
Pozycja w bilansie	MSSF 9			
	Wycenione w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (netto)	6 296	-	-	6 296
Wartość brutto	7 976	-	-	7 976
Odpisy aktualizujące	1 680	-	-	1 680
Środki pieniężne	1	-	-	1
Udzielone pożyczki pieniężne	1 918	-	-	1 918
Udziały, akcje i pozostałe aktywa długoterminowe	-	203 390	-	203 390
AKTYWA FINANSOWE	6 535	203 390	-	211 605
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	829	-	-	829
Zobowiązania leasingowe	-	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	829	-	-	829

4.4.19. Umowy z klientami i przychody z umów z klientami

Zasady przewidziane w MSSF 15 dotyczą wszystkich umów skutkujących przychodami.

Fundamentalną zasadą standardu jest ujmowanie przychodów w momencie transferu towarów lub usług na rzecz klienta, w wysokości ceny transakcyjnej. Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu.

W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu.

Objaśnienia do standardu MSSF dostarczają dodatkowych informacji i wyjaśnień dotyczących głównych założeń przyjętych w MSSF 15, m.in. na temat identyfikacji osobnych obowiązków, ustalenia czy jednostka pełni rolę pośrednika (agenta), czy też jest głównym dostawcą dóbr i usług (principal) oraz sposobu ewidencji przychodów z tytułu licencji.

Po dokonanej analizie, Spółka informuje, że zastosowanie zarówno standardu MSSF 15 jak i objaśnienia do niego, nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe w stosunku do dotychczasowych uregulowań z uwagi na fakt, że umowy zawarte przez Spółkę nie zawierają w sobie cech powodujących zmianę podejścia do ujmowania oraz wyceny przychodów uzyskiwanych przez Spółkę.

V INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE 2024 R.

5.1. Informacje istotne dla oceny działalności oraz istotne zdarzenia oraz czynniki mające wpływ na osiągnięte i przyszłe wyniki finansowe

Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

Spółka ALTA SA i wynik finansowy

Strategia Spółki ALTA 2022-2026

Podstawową działalnością Spółki nadal będzie współinwestowanie w projekty rewitalizacji i rozwoju obszarów miejskich, zarządzanie takimi projektami, jak też inspirowanie i inwestowanie w szeroko pojęte obszary zaspokajania potrzeb mieszkańców miast – zarówno technologiczne (smart city) jak i socjalne (sharing economy).

Spółka będzie dążyć do zwiększenia skali i obniżenia ryzyka przez zmniejszenie jednostkowego zaangażowania w projekty.

Obniżenie energochłonności i wpływu na środowisko inwestycji nadal będzie istotną przesłanką inwestycyjną. Regularne wypłacanie dywidend, w miarę możliwości, będzie strategicznym celem Spółki. Spółka będzie dążyć do stosowania wszystkich zasad Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW i raportowania ESG.

Wynik finansowy i istotne umowy

Wynik

Wynik finansowy Spółki za I kwartał 2024 r. zamknął się zyskiem netto w kwocie 6 363 tys. zł. Główny wpływ na wynik Spółki miała aktualizacja – wycena udziałów do wartości godziwej Spółki Miasteczko Siewierz Jeziorna o kwotę 7 141 tys. zł, pozostałe czynniki to bieżąca działalność Spółek. Przeszacowanie nastąpiło w związku z decyzją o identyfikacji w wycenie Spółki Miasteczko Siewierz Jeziorna, nie ujętej dotychczas wartości nieruchomości drogowych, które zgodnie z prawem zostaną przekazane Skarbowi Państwa. Szacunkowa wartość odszkodowawcza nieruchomości drogowych, oszacowana przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego, wynosi 7 720 tys. zł mln zł.

Podstawowe wielkości zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym:

- Uwzględnione w sprawozdaniu finansowym przychody ze sprzedaży obejmują usługi zarządzania świadczone podmiotom – Inwestycjom Spółki.
- Przychody i koszty finansowe odnoszą się do odsetek od pożyczek udzielonych i otrzymanych oraz dywidend. Informacje o pożyczkach zawarto w kolejnych punktach niniejszego sprawozdania
- Wynik z przeszacowania aktywów finansowych do wartości godziwej

Umowy

Po dniu bilansowym 23.05.2024r. ALTA S.A. w związku z zamiarem rozwoju projektu Miasteczko Siewierz Jeziorna poprzez budowę m.in. mieszkań, biur i innych budynków komercyjnych na jego terenie ("Projekt") przystąpiła do negocjacji i zawarła w dniu 23 maja 2024 r. Memorandum of Understanding ("Memorandum") ze Stecol Corporation spółką prawa chińskiego z siedzibą w Tianjin działającą przez Stecol Corporation Oddział w Polsce z siedzibą oddziału w Warszawie (dalej odpowiednio "Stecol", a łącznie ze Spółką jako "Strony"). Memorandum zostało zawarte na okres trzech lat. Podstawowym celem Memorandum jest ustanowienie wyłącznej współpracy pomiędzy Stronami dotyczącej finansowania, realizacji, a także generalnego wykonawstwa Projektu. Zgodnie z założeniami Memorandum koniecznym warunkiem dalszej współpracy Stron nad Projektem jest zapewnienie finansowania Projektu. Zgodnie z Memorandum Spółka m.in.: (i) zapewni niezbędną dokumentację techniczną w tym studium wykonalności Projektu, a także personel i inne wsparcie związane z rozwojem Projektu zgodnie z wymaganiami Stecol, (ii) podejmie negocjacje dotyczące umowy w zakresie prac budowlano - inżynierskich ze Stecol ("Umowa"), która zawierać będzie m.in. warunki pożyczki przeznaczonej na rozwój i realizację Projektu; (iii) sporządzi umowę inwestycyjną, która będzie określać podstawy współpracy pomiędzy Stronami. Jednocześnie Spółka uprawniona jest do podejmowania współpracy z deweloperami w celu wspólnego rozwoju Projektu po uprzednim zaakceptowaniu ich przez banki oraz ubezpieczyciela. Według Memorandum podstawowym obowiązkiem Stecol jest działanie jako generalny wykonawca Projektu, oraz zapewnienie kontaktu pomiędzy Stronami z bankami oraz ubezpieczycielami, którzy mogą zapewnić finansowanie rozwoju Projektu. Stecol zobowiązało się również do (i) współpracy ze Spółką w zakresie ustalenia ostatecznej struktury finansowania na rzecz Stecol w formie faktoringu faktur wystawionych przez Stecol, (ii) przedstawienia oferty zawarcia Umowy i podjęcia wszelkich starań mających na celu realizację Umowy jako jej wykonawca, a także (iii) po podpisaniu Umowy do dostarczenia Spółce gwarancji należytego wykonania Umowy w formie gwarancji bankowej wystawionej przez bank lub bank z oddziałem w Polsce - szczegóły dotyczące warunków gwarancji zostaną ustalone w Umowie.

Memorandum zawiera postanowienie dotyczące wyłączności pomiędzy Stronami w zakresie rozwoju oraz realizacji Projektu. Memorandum nie ustanawia wiążącego zobowiązania Stron do zawarcia Umowy lub do wspólnej realizacji Projektu przez Strony.

Spółka uznała tę informację za poufną, ponieważ Memorandum dotyczy kluczowego projektu Spółki jakim jest Miasteczko Siewierz Jeziorna, a sama współpraca pomiędzy Stronami nad rozwojem Projektu może przyczynić się do znacznego wzrostu wartości przedsięwzięcia jakim jest Miasteczko Siewierz Jeziorna.

Główne Inwestycje ALTA SA

Inwestycje na dzień 31.03.2024	Wartość bilansowa 31.03.2024
Nazwa jednostki	
Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o.	203 390
Razem wartość brutto	203 390

Określenie hierarchii wartości godziwej dla Spółek - Inwestycji

- poziom 3 — dane wejściowe dla aktywów i zobowiązań nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

W przypadku aktywów, które są rozpoznawane w sprawozdaniu finansowym w sposób cykliczny Spółka określa, czy miały miejsce przejścia pomiędzy poziomami hierarchii poprzez ponowną ocenę klasyfikacji (na podstawie najniższego poziomu danych wejściowych istotnych dla ogólnej wyceny wartości godziwej) na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Aktywa - poziomy hierarchii wartości godziwej na dzień 31.03.2024				
Aktywa finansowe	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	203 390	203 390
RAZEM	-	-	203 390	203 390

Informacje dotyczące głównych inwestycji ALTA SA

Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o. – projekt Miasteczko Siewierz Jeziorna

Spółka jest właścicielem nieruchomości i projektu Miasteczko Siewierz Jeziorna. To największa wartościowo inwestycja ALTA SA. Projekt został rozpoczęty w 2008 r. od zakupu nieruchomości gruntowej o powierzchni około 130 ha.

Na obszar składa się około 25 ha terenów komercyjnych, 17 ha terenów rekreacyjnych oraz 88 ha terenów pod zabudowę mieszkaniową.

Projekt opiera się na koncepcji miast multi- funkcjonalnych, w których obok przestrzeni mieszkalnej powstaje przestrzeń usługowa i komercyjna gwarantująca nowe miejsca pracy oraz tworząca wartość dodaną dla nieruchomości.

Powstająca nowa dzielnica Siewierza – Miasteczko Siewierz Jeziorna, projektowana jest w zgodzie z zasadami nowego urbanizmu i zrównoważonego rozwoju. Spółka Miasteczko Siewierz Jeziorna zajmuje

się koordynacją projektowania, niwelacją terenu, układaniem sieci, budową części użyteczności publicznej (drogi, chodniki, parki), zapewnieniem mediów oraz wydzielaniem działek budowlanych. Dotychczasowy model biznesowy zakłada sprzedaż deweloperom przygotowanych do budowy działek.

Spółka wspiera działalność przedsiębiorców otwierających działalność na terenie dzielnicy – zwiększa to atrakcyjność lokalizacji i wspiera sprzedaż deweloperów. Na terenie miasteczka Siewierz działa żłobek, przedszkole, sklep, usługi, klub piłkarski z dostępem do boiska, przystań żeglarska, tereny rekreacyjne -wyznaczone ścieżki biegowe itp. W trakcie budowy jest przychodnia lekarska a pozwolenie na budowę uzyskano dla nieruchomości z przeznaczeniem na przestrzeń handlowo – usługową.

Inwestycja stanowi ciągle perspektywiczny, wieloaspektowy projekt. Wiąże ze sobą działania w obszarze mieszkaniowym, biznesu i usług z możliwością wykorzystania nowych technologii oraz poszanowania zasad zrównoważonego rozwoju. Jego zdywersyfikowany charakter zapewnia kontrolę ryzyka, ciągłość prac i możliwość osiągnięcia wysokich zysków.

W przyszłej dzielnicy Siewierz Jeziorna, może zamieszkać około 15 tys. osób.

Stan Inwestycji na dzień przekazania raportu:

- 538 domów i mieszkań z pozwoleniem na użytkowanie
- 1 300 mieszkańców
- 824 domów i mieszkań w budowie i z pozwoleniem na budowę
- 8 000 m kw powierzchni domów, mieszkań, powierzchni handlowo – usługowych – w etapie projektowania

Perspektywa 2024 - 2027

- 2 000 mieszkańców na koniec 2024r.
- 1 000 kolejnych jednostek do oddania do użytkowania do 2027r.
- 5 000 mieszkańców do 2027r.

Zarząd Spółki dokonał aktualizacji szacunku wartości udziałów Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o. metodą skorygowanych aktywów netto na dzień 31.03.2024 r. tj. stosując taką samą metodą wyceny jak na 31.12.2023 r. (opisaną szczegółowo w sprawozdaniu rocznym za 2023 r.)

Po zapoznaniu się z wycenami rzeczoznawców Zarząd Spółki uznał za racjonalne założenia przyjęte przy ich sporządzaniu do ujęcia na dzień 31.12.2023 r.

Zarząd Spółki przyjął jako wartość godziwą nieruchomości na dzień bilansowy, wartość średnią uzyskaną z wycen rzeczoznawców tj. kwotę 213 000 tys. zł oraz uwzględnił na dzień 31.03.2024 r. nieujęty we wcześniejszych okresach wartość nieruchomości drogowych oszacowaną przez niezależnego rzeczoznawcę na kwotę 7 720 tys. zł. Nieruchomości te stanowią działki, które w MPZP przeznaczone są na drogi, co wiąże się z ich przekazaniem, po dokonaniu ich podziału, Skarbowi Państwa za kwotę odszkodowania, oszacowaną na kwotę 7 720 tys. zł.

TUP Property Sp. z o.o. – wynajem i zarządzanie nieruchomościami

W zakresie działalności Spółki znajduje się także możliwość świadczenia usług:

- realizacji projektów inwestycyjnych – firma zapewnia bezpośrednio kierownictwo projektu przyjętego do realizacji, koordynuje działania menadżerskie w poszczególnych fazach procesu inwestycyjnego oraz zapewnia finansowania projektu inwestycyjnego;
- rozpoznania rynku, poszukiwania lokalizacji oraz klientów i inwestorów, transakcje zbycia i nabycia nieruchomości.

Na dzień przekazania raportu Spółka posiada nieruchomości położone na terenie inwestycji Siewierz Jeziorna: nieruchomość handlową, dom pokazowy inwestycji, nieruchomość w którym komercyjnie prowadzona jest działalność przedszkolno – żłobkowa oraz nieruchomość gruntową niezabudowaną.

Przystań Siewierz Sp. z o.o.

Zgodnie z PKD, podmiot powołany głównie do prowadzenia działalności rekreacyjnej oraz zagospodarowania terenu.

Podmiot z siedzibą w Siewierzu.

- Wniosek o likwidację Przystań Siewierz Sp. z o.o.
W dniu 27.09.2023 r. Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach zarejestrował wniosek Zarządu Spółki Przystań Siewierz, o likwidację.
- Wniosek o upadłość Przystań Siewierz Sp. z o.o.
Pismem z dn. 29.12.2023 r. Przystań Siewierz Sp. z o.o. wniosła do Sądu o ogłoszenie swojej upadłości. Spółka w tym czasie była w trakcie postępowania likwidacyjnego i prowadziła działania zmierzające do całkowitego zaprzestania prowadzenia działalności gospodarczej. Z uwagi na niespełnienie wymogów formalnych pozwalających na ogłoszenie upadłości, Sąd w dniu 06.02.2024 r. oddalił wniosek.

Czynniki mające wpływ na działalność kluczowych inwestycji Spółki ALTA

Walne Zgromadzenie ALTA SA podjęło w dniu 30.06.2022r. uchwałę w sprawie przyjęcia Strategii na lata 2022-2026 Spółki.

Działania podejmowane w roku obrachunkowym w ramach realizacji strategii:

- Prowadzenie rozmów z władzami miast na temat rewitalizacji terenów
- Zawieranie umów sprzedaży nieruchomości w inwestycji Siewierz Jeziorna
- Podejmowanie działań planistycznych
- Uczestnictwo w targach, prelekcjach, wydarzeniach związanych z planowaniem miast
- Szukanie nowych rozwiązań zgodnych ze strategią Spółki

Czynniki wewnętrzne i zewnętrzne istotne dla rozwoju przedsiębiorstwa

Realizacja postanowień strategii stanowi istotny czynnik dla działalności i kierunku rozwoju Spółki. Do zadań determinujących powyższe należą:

- Docelowa sprzedaż projektu Siewierz Jeziorna
- Współinwestowanie w nowe projekty rewitalizacji i planowania obszarów miejskich
- Zarządzanie projektami rewitalizacji
- Inspirowanie i inwestowanie w szeroko pojęte obszary zaspokajania potrzeb mieszkańców miast w potrzeby technologiczne oraz socjalne
- Podejmowanie decyzji inwestycyjnych z uwzględnieniem ich wpływu na społeczeństwo i środowisko
- Realizacja postanowień Memorandum dotyczącego inwestycji Siewierz Jeziorna

Czynniki zewnętrzne, na które Spółka nie ma wpływu, ale może przedsięwziąć działania przystosowawcze stanowią warunki makroekonomiczne, rozwój rynku mieszkaniowego aglomeracji obejmującej zasięgiem realizowane projekty, istnienie w ramach katowickiej specjalnej strefy ekonomicznej, polityka banków i skłonność do udzielania kredytów odbiorcom detalicznym oraz

przedsiębiorstwom, skłonność otoczenia i kontrahentów do ponoszenia ryzyka a także zmiany przepisów prawnych oraz bieżąca sytuacja gospodarcza.

5.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego oraz informacja o zarządzaniu ryzykiem finansowym

Działalność Inwestycyjna Spółki ALTA wiąże się z pośrednim i bezpośrednim narażeniem na kilka rodzajów ryzyka finansowego (ryzyko cenowe, walutowe, stopy procentowej), ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności, ryzyko wyceny. Poszczególne rodzaje ryzyka są monitorowane i eliminowane przez Zarząd w możliwym do osiągnięcia zakresie. Zarządzając ryzykiem Zarząd współpracuje z działem finansowym Spółki a także informuje Radę Nadzorczą o bieżącej sytuacji Spółki i stanie jej Inwestycji. Misją Spółki w zarządzaniu kapitałem jest zapewnienie zdolności do kontynuowania działalności, zapewnienie możliwości rozwoju, zachowania właściwej struktury kapitału i obniżenia kosztu kapitału. Skutecznym narzędziem do monitorowania stanu kapitału jest wskaźnik zadłużenia, którego poziom Spółka analizuje także w swoich Inwestycjach.

Wskaźnik ten w Spółce ALTA jest następujący:

	dane tys. zł	ALTA		
		31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
A	Kredyty/pożyczki ogółem	0	0	7
B	Środki pieniężne i ekwiwalenty	1	209	67
C	Zadłużenie netto (A-B)	1	209	-60
D	Kapitał własny ogółem	210 881	204 518	193 346
E	Kapitał ogółem (C+D)	210 882	204 727	196 289
F	Wskaźnik zadłużenia (C/E) w %	0,00%	0,1%	-0,03%

▪ **Ryzyko wyceny i wartości godziwej**

Bezpośrednie ryzyko dla ALTA SA stanowi ryzyko wyceny. Związane jest z wyceną akcji i udziałów Inwestycji Spółki.

Ryzyko powstaje głównie w konsekwencji ryzyka wyceny nieruchomości poszczególnych Spółek a także osiągniętych wyników i realizowanych przedsięwzięć.

Spółka ALTA jest narażona na ryzyko w znaczącym stopniu. Akcje i udziały Spółek – Inwestycji stanowią 95% sumy aktywów ALTA SA.

Spółka ALTA dokonuje aktualizacji wartości składników aktywów (akcji i udziałów) konserwatywnie i w sposób ciągły od 2008 r.

Wskazane poniżej czynniki ryzyka dotyczące poszczególnych inwestycji odnoszą się także Spółki ALTA, mają referencję do ryzyka oszacowania prawidłowej wyceny akcji i udziałów Inwestycji.

Ryzyko wartości godziwej ma także swoje źródło w **ryzyku płynności i realizacji zamierzeń inwestycyjnych** poszczególnych Inwestycji Spółki ALTA. Realizacja ryzyka płynności będzie miała wpływ na wartość godziwą akcji i udziałów tych Inwestycji w księgach rachunkowych ALTA SA Spółka ALTA jest narażona na ryzyko w znaczącym stopniu.

Przesłanki ograniczenia ryzyka:

- Spółka Miasteczko Siewierz Jeziorna - nieruchomość, której wycena w pełni pokrywa zobowiązania Spółek, a w przypadku szybkiej sprzedaży nieruchomości generowane są wolne środki pieniężne.
Projekt Siewierz Jeziorna ma potencjał do zwiększania poziomu przychodów ze sprzedaży działek budowlanych. Majątek Spółki został sfinansowany ze źródeł własnych. Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o. nie ma zewnętrznych kredytów (nieruchomość nie jest obciążona hipoteką).
- TUP Property sprzedała, zgodnie ze strategią Emitenta, swoje główne aktywa, nie ma zaciągniętych kredytów bankowych, ryzyko wyceny i płynności zostało ograniczone.

a) Ryzyko wyceny aktywów Spółki Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o.

Wycena nieruchomości sporządzona przez niezależnych rzeczoznawców odzwierciedla wartość nieruchomości Spółki w cenie jej sprzedaży podmiotowi zewnętrznemu (inwestorowi), który będzie zainteresowany budową projektu zgodnie z obecnym stanem prawnym i zaawansowania projektu.

Cały teren inwestycji Miasteczko Siewierz Jeziorna objęty jest Miejscowym Planem Zagospodarowania Przestrzennego (MPZP)

Uchwalenie MPZP wyeliminowało ryzyko, polegające na tym, że w przypadku sprzedaży nieruchomości lub udziałów Spółki, na dokonanie transakcji wymagana była zgoda Prezesa Agencji Nieruchomości Rolnych.

Analiza zobowiązań finansowych ALTA SA i jej kluczowych inwestycji

na dzień 31.03.2024r.	poniżej 1 r.	od 1-2 lat	3 lat i powyżej
ALTA SA			
Kredyty i pożyczki	0		
Zobowiązania handlowe	308		
TUP Property Sp. z o.o.			
Kredyty i pożyczki	375		
Zobowiązania handlowe	193		
Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o.			
Kredyty i pożyczki*	1 900		
Zobowiązania handlowe	132		

Analiza zobowiązań finansowych ALTA SA i jej kluczowych inwestycji

na dzień 31.03.2023r.	poniżej 1 r.	od 1-2 lat	3 lat i powyżej
ALTA SA			
Kredyty i pożyczki	7		
Zobowiązania handlowe	228		
TUP Property Sp. z o.o.			
Kredyty i pożyczki*	407		
Zobowiązania handlowe	153		
Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o.			
Kredyty i pożyczki*	3 163	20 482	
Zobowiązania handlowe	201		

*Pożyczka wewnętrzna oraz wsparcie w ramach Tarczy Antykryzysowej – subwencja PFR

- **Ryzyko rynkowe**

Spółka ALTA nie inwestuje w kapitałowe papiery wartościowe i w takim zakresie nie jest narażona na ryzyko cenowe. Ryzyko to może dotyczyć innych Inwestycji Spółki obecnych i przyszłych w momencie sklasyfikowania ich w sprawozdaniu finansowym jako przeznaczonych do sprzedaży. Na dzień prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie jest objęta tym ryzykiem.

- **Ryzyko stopy procentowej**

Jednym z elementów działalności Inwestycyjnej Spółki stanowi udzielanie pożyczek poszczególnym Spółkom – Inwestycjom. Pozycją narażoną na ryzyko stopy procentowej są planowane przepływy pieniężne z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek.

Spółka w bieżącym okresie sprawozdawczym jak też okresach ubiegłych nie zawierała kontraktów zabezpieczających odsetkowe przepływy pieniężne.

W związku z wniesieniem aportu w postaci kapitału udzielonych pożyczek Spółce Miasteczko Siewierz jeziorna, za nowo utworzone udziały Spółki Miasteczko Siewierz Jeziorna, ryzyko zostało obniżone z uwagi na obniżenie stanu udzielonych pożyczek ogółem na dzień bilansowy 31.12.2023 r.

Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	Okres bieżący 31.03.2024			Okres bieżący 31.12.2023			Okres porównywany 31.03.2023		
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Oprocentowanie stałe:	1 918	-	-	2 442	-	-	3 302	20 829	-
Pożyczki udzielone	1 918	-	-	2 442	-	-	3 295	20 829	-
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	-	-	-	-	-	-	7	-	-
Oprocentowanie zmienne:	-	-	-	-	-	-	-	-	-

a) Ryzyko walutowe

ALTA SA nie jest narażona na ryzyko walutowe. Wszystkie transakcje Spółki zawierane są w PLN.

b) Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe ALTA SA można podzielić na dwa rodzaje:

- ryzyko kredytowe powstające w przypadku transakcji zawieranych ze Spółkami – Inwestycjami Spółki, które stanowią pożyczki, opłaty za zarządzanie i inne
- ryzyko kredytowe powstające w przypadku transakcji sprzedaży Inwestycji – obejmujące terminową zapłatę należności.

Instrumenty finansowe - ryzyko kredytowe	Okres bieżący 31.03.2024			Okres bieżący 31.12.2023			Okres porównywany 31.03.2023		
	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda
Należności własne niepodatkowe	-	6 296	-	-	6 170	-	-	7 901	-
Pożyczki udzielone	-	1 918	-	-	2 442	-	-	24 124	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez SCD	-	-	203 390	-	-	196 248	-	-	164 616

Instrumenty finansowe

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Aktywa finansowe	205 308	204 860	189 394
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	203 390	196 248	164 616
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-	-
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 918	8 612	24 778
Zobowiązania finansowe	829	661	475
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-	-
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	829	661	475

5.3. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Działalność Emitenta oraz wielkość przychodów generowanych przez Emitenta nie podlegała wahaniom sezonowym. Dotychczas nie zanotowano istotnych wahań sezonowych w działalności Spółki - Inwestycji ALTA, które mogłyby wpływać na wynik ALTA SA lub poszczególnych inwestycji.

5.4. Informacja o realizacji wcześniej publikowanych prognoz

Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka nie publikowała prognoz wyników.

5.5. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane wg rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta wraz z przedstawieniem:

- 1. Informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja,*
- 2. Informacji o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji*
- 3. Informacji o przedmiocie transakcji*
- 4. Istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów,*
- 5. Innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta*
- 6. Wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązanymi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta*

Transakcje i salda z Inwestycjami	Rodzaj transakcji						
	Sprzedaż netto na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy netto od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Przychody z tytułu odsetek	Koszty z tytułu odsetek
TUP Property Sp. z o.o.	6	-	135	-	375	6	-
Miasteczko Siewierz Jezłorna Sp. z o.o.	80	-	5	88	1 374	-	-
United Distributors Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-
Przystań Siewierz Sp. z o.o.	-	-	44	-	169	2	-
Razem	86	-	184	88	1 918	8	-

Transakcje z podmiotami powiązаныmi wynikają z charakteru prowadzonej działalności lub służą sprawnemu funkcjonowaniu i realizacji projektów inwestycyjnych. Transakcje zawierane pomiędzy podmiotami powiązаныmi mają charakter rynkowy, opierają się na warunkach typowych przyjętych przez rynek. Transakcje obejmują w szczególności: usługi świadczone pomiędzy spółkami, umowy pożyczek, gwarancji, sprzedaży nieruchomości, zarządzania.

5.6. Informacje o poręczeniach i gwarancjach oraz zmiany w zobowiązaniach warunkowych

Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta z określeniem:

1. Nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje
2. łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana
3. Okresu na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje
4. Warunków finansowych na jakich zostały udzielone poręczenia lub gwarancje z określeniem wynagrodzenia emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji
5. Charakteru powiązań istniejących pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki

Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Na dzień bilansowy zobowiązania warunkowe nie występują, od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie miały miejsca zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

5.7. Informacja o postępowaniach sądowych oraz rozliczeniu z tytułu spraw sądowych

Na dzień bilansowy nie toczą się istotne sprawy sądowe.

Nie wystąpiły czynniki powodujące dokonanie istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

VI AKCJONARIAT I AKCJE

6.1. Kapitał własny oraz Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień		
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Seria A- uprzywilejowane	1 607 567	1 607 567	1 607 567
Seria A - zwykłe	0	0	0
Seria B	13 504 778	13 504 778	13 504 778
Seria C	0	0	0
Seria D	0	0	0
Seria F	0	0	0
Seria G	227 500	227 500	117 500
Seria H	40 000	40 000	40 000
Razem:	15 379 845	15 379 845	15 269 845

Wartość księgowa na akcję i rozwodniona wartość księgowa na akcję	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Wartość księgowa	210 881 000	204 518 000	196 346 000
Liczba akcji zwykłych	15 379 845	15 379 845	15 269 845
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w złotych)	13,71	13,30	12,86
Przewidywana liczba akcji zwykłych	15 639 845	15 639 845	15 712 345
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w złotych)	13,48	13,08	12,50

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	6 363 000	7 585 000	(477 000)
Liczba akcji zwykłych	15 379 845	15 379 845	15 269 845
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,41	0,49	(0,03)
Przewidywana liczba akcji zwykłych	15 639 845	15 639 845	15 712 345
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,41	0,48	(0,03)

6.2. Informacje o dywidendzie

Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie I kwartału 2024 r. nie miała miejsca wypłata lub deklaracja wypłaty dywidendy.

6.3. Informacja o znaczących akcjonariuszach

Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Najwięksi akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale podstawowym	Udział w głosach na WZ
Hlamata Holdings Ltd.	7 769 708	14 044 908	50,52%	64,40%
Robert Moritz	99 700	99 700	0,65%	0,46%
Hlamata Holdings Ltd (podmiot zależny od Elżbiety Moritz)+Pan Robert Moritz na podstawie domniemania porozumienia	7 869 408	14 144 608	51,17%	64,85%
Investors TFI S.A.	1 184 000	1 184 000	7,70%	5,43%
Razem:	9 053 408	15 328 608	58,87%	70,28%

Dane na dzień bilansowy i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania.

Wg najlepszej wiedzy Spółki, nie zostały zawarte (również po dniu bilansowym) umowy, w wyniku których mogą nastąpić w przyszłości zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy, inne niż umowa obejmująca uczestnictwo Prezesa Zarządu w programie motywacyjnym (który opisano poniżej).

6.4. Informacja o stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Akcje będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Emitenta na dzień przekazania raportu za I kwartał 2024r.

Osoba zarządzająca/nadzorująca	Liczba akcji	Zmiana
Robert Jacek Moritz Prezes Zarządu	99 700	-
Paweł Rogowski Członek Rady Nadzorczej	1 000	-

Od dnia publikacji ostatniego raportu okresowego tj. za 2023 r. nie zaszły zmiany w stanie posiadania akcji ww osób.

6.5. Program Motywacyjny

Spółka zrealizowała Program Motywacyjny III (program obejmował program pracowniczy i program dla zarządu). Nadzór nad wypełnianiem kryteriów programu sprawowała Rada Nadzorcza i Zarząd podejmując stosowne uchwały.

Podsumowanie realizacji:

Na dzień przekazania raportu wszystkie warranty wyemitowane w ramach programu pracowniczego i programu dla zarządu zostały objęte przez osoby uprawnione a następnie zostały zarejestrowane.

Łączna liczba warrantów z obydwu programów wynosi 600 000.

W 2023 r. uprawnieni z obydwu programów motywacyjnych zrealizowali prawa z 57 500 warrantów.

Była to realizacja praw z warrantów programu motywacyjnego pracowniczego – akcje serii G.

W okresie I kwartału 2024 r. prezes zarządu nie realizował praw z warrantów programu motywacyjnego skierowanego do prezesa zarządu spółki.

Prawa z warrantów mogą być wykonane w następujących terminach:

- Prawo objęcia akcji serii G może zostać wykonane do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- Prawo objęcia akcji serii H może zostać wykonane do dnia 31 grudnia 2025 roku.

Podstawa realizacji programów motywacyjnych:

W dniu 9.10.2015 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego ALTA SA i zmiany Statutu Spółki.

Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego wynosi 600 000 zł.

Warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło na podstawie następujących uchwał:

- Program Motywacyjny skierowany do pracowników i współpracowników

- uchwała nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ALTA SA z dnia 18 czerwca 2015 r. w sprawie: przeprowadzenia programu motywacyjnego w Spółce, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w zw. z emisją akcji zwykłych na okaziciela serii G z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, zmiany Statutu Spółki, emisji warrantów subskrypcyjnych z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy;

- Program Motywacyjny skierowany do Prezesa Zarządu Spółki

- uchwała nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ALTA SA z dnia 18 czerwca 2015 r.

w sprawie: emisji warrantów subskrypcyjnych skierowanej do Prezesa Zarządu Spółki, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w zw. z emisją akcji zwykłych na okaziciela serii H, pozbawienia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, zmiany Statutu Spółki.

W dniu 23.06.2016 r. Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie zmiany uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Zmiana dotyczyła doprecyzowania oferowania warrantów subskrypcyjnych w ramach programu Motywacyjnego skierowanego do Prezesa Zarządu. Uchwała ta została zaskarżona przez Akcjonariusza i ostatecznie Sąd Okręgowy a następnie Apelacyjny zasądziły o jej nieważności.

W związku z rejestracją warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, została wówczas zarejestrowana zmiana Statutu Spółki w następujący sposób:

- dotychczasowa treść art. 6 ust 5 Statutu Spółki otrzymała nowe następujące brzmienie:

"5. Kapitał zakładowy Spółki został warunkowo podwyższony o kwotę 300.000,00 zł (trzysta tysięcy złotych) w drodze emisji nie więcej niż 300.000 (trzysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda. Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego było przyznanie praw do objęcia akcji serii G posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii A tj. osobom uczestniczącym w programie motywacyjnym, z wyłączeniem prawa poboru w stosunku do dotychczasowych akcjonariuszy Spółki.

Prawo objęcia akcji serii G może zostać wykonane do dnia 31 grudnia 2023 roku."

- zmienił się art. 6 Statutu Spółki w ten sposób, że dodano nowy ust. 6 o treści jak poniżej:

"6. Kapitał zakładowy Spółki został warunkowo podwyższony o kwotę 300.000,00 zł (trzysta tysięcy złotych) w drodze emisji 300.000 (trzysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda. Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego było przyznanie praw do objęcia akcji serii H posiadaczowi warrantów subskrypcyjnych serii B tj. Prezesowi Zarządu Spółki, z pozbawieniem prawa poboru w stosunku do dotychczasowych akcjonariuszy Spółki. Prawo objęcia akcji serii H może zostać wykonane do dnia 31 grudnia 2025 roku."

Z dniem 31.12.2023 r. zakończyła się możliwość realizacji praw z warrantów programu kierowanego do pracowników i współpracowników Spółki. W ramach programu Spółka wyemitowała łącznie 227 500 akcji serii G. Prawa z 72 500 warrantów nie zostały wykonane i wygasły z dniem 31.12.2023 r.

6.6. Zdarzenia po dniu bilansowym

Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

Po dniu bilansowym kończącym okres sprawozdawczy zakończony 31 marca 2024 r. i do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zdarzenia, które będą mogły wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki, które zgodnie z MSSF nie wymagają korekt w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

28.05.2024 r.	Robert Jacek Moritz	Agnieszka Smit
Data	Prezes Zarządu	Członkini Zarządu	Grupa Strategia Audit Sp. z o.o. S.K, firma, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych