



ALTA S.A.

RAPORT ZA III KWARTAŁ 2024R.



Listopad, 2024r.

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 III KWARTALE 2024. R.	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	27
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
5.8. Informacje o wynagrodzeniach	34
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	35
6.3. Informacja o znaczących akcjonariuszach.....	35
6.4. Informacja o stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące	36
6.5. Program Motywacyjny	36
6.6. Zdarzenia po dniu bilansowym	37

I WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	86	424	20	93
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 487	(2 760)	1 043	(603)
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 512	(2 633)	1 049	(575)
IV. Zysk (strata) netto	4 512	(2 633)	1 049	(575)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 147)	(821)	(499)	(179)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 799	730	418	159
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	(10)	-	(2)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(348)	(101)	(81)	(22)
IX. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / euro)	0,29	(0,17)	0,07	(0,04)
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
X. Aktywa razem	210 504	205 356	49 194	47 230
XI. Zobowiązania długoterminowe	16	177	4	41
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	1 417	661	331	152
XIII. Kapitał własny	209 071	204 518	48 859	47 037
XIV. Kapitał zakładowy	15 421	15 380	3 604	3 537
XV. Liczba akcji na dzień	15 420 845	15 379 845	15 420 845	15 379 845
XVI. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / euro)	13,56	13,30	3,17	3,06

Wybrane dane ze skróconego sprawozdania finansowego ALTA S.A.

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

-do przeliczenia pozycji bilansowych średni kurs euro ogłoszony przez NBP na dzień 30.09.2024 r. 4,2791 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 III kw. 2024 r. 4,3022 oraz dla III kw. 2023 r. 4,5773 zł

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

ALTA S.A. 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 S.A. 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.

Zastosowanie zasad MSSF 10 nie spowodowało konieczności retrospektywnego przekształcenia sprawozdań finansowych. Konsekwentnie w latach ubiegłych (od 2008 r.) ALTA S.A. 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 S.A. 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”.

Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki

Zarząd

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

Pan Robert Jacek Moritz – Prezes Zarządu

Pani Agnieszka Smit – Członkini Zarządu

Po dniu bilansowym, 4.10.2024 r. Rada Nadzorcza ALTA S.A. działając na podstawie art. 17 ust. 2 Statutu Spółki podjęła uchwałę w sprawie odwołania Pana Roberta Jacka Moritza z funkcji Prezesa Zarządu Spółki z chwilą podjęcia uchwały oraz uchwałę w przedmiocie powołania na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki Pana Lesława Aleksandra Moritza na wspólną dwuletnią kadencję kończącą się z dniem odbycia walnego zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2025 r.

Skład Zarządu jest następujący:

Pan Lesław Moritz – Prezes Zarządu

Pani Agnieszka Smit – Członkini Zarządu

Rada Nadzorcza

Pani Dorota Butrym – członek Rady Nadzorczej, Przewodnicząca Komitetu Audytu

Pan Krzysztof Kaczmarczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Pan Adam Parzydeł – członek Rady Nadzorczej, członek Komitetu Audytu

Pani Alicja Skibińska – członek Rady Nadzorczej, członek Komitetu Audytu

Pan Paweł Rogowski – członek Rady Nadzorczej

Zarządy Spółek – Inwestycji ALTA S.A.

Po dniu bilansowym 28.10.2024 r. odbyły się (na podstawie art. 202 § 6 k.s.h.) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Spółek: Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o, TUP Property Sp. z o.o., oraz Przyszań Siewierz w likwidacji Sp. z o.o.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia zostały zwołane przez Pana Roberta Jacka Moritz – Prezesa Zarządu Spółek: Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o., TUP Property Sp. z o.o. i Likwidatora Spółki Przyszań Siewierz w likwidacji Sp. z o.o. w związku ze złożonymi rezygnacjami z funkcji – odpowiednio – prezesa zarządu, likwidatora.

Rezygnacje zostały złożone przez Pana Roberta Jacka Moritz z powołaniem na art. 202 § 6 k.s.h., na dzień odbycia wyżej wymienionych Nadzwyczajnych Walnych Zgromadzeń bez podania przyczyn. Złożone rezygnacje stały się skuteczne z dniem następującym po dniu, na który zwołano Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Wspólników.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Spółek powołały Zarządy w następujących składach: Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o.: Pani Agnieszka Smit (Prezes Zarządu) oraz Pan Michał Piskula (Członek Zarządu), TUP Property Sp. z o.o.: Pani Agnieszka Smit (Prezes Zarządu) oraz likwidatora Spółki Przyszań Siewierz Jeziorna w likwidacji Sp. z o.o.: Panią Elżbietę Andruszkiewicz.

2.3. Inwestycje Emitenta

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%
Przyszań Siewierz Sp. z o.o. w likwidacji	Siewierz	300 000	Spółka celowa, zajmowała się administrowaniem terenów	ALTA SA	100%

Od dnia publikacji ostatniego raportu okresowego tj. za I półrocze 2024 r., nie miały miejsca zmiany w strukturze Inwestycji ALTA SA

III SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (dane narastające z rachunkiem kosztów w wariacie porównawczym)			
Wyszczególnienie	za okres 1.01.2024 30.09.2024	za okres 1.01.2023 31.12.2023	za okres 01.01.2023 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	86	553	424
Amortyzacja	(21)	(24)	(19)
Zużycie materiałów i energii	(57)	(21)	(14)
Usługi obce	(1 060)	(1 146)	(815)
Podatki i opłaty	-	(7)	(4)
Wynagrodzenia	(1 355)	(1 533)	(1 067)
Koszty Programu Motywacyjnego	-	-	-
Świadczenia na rzecz pracowników	(172)	(188)	(136)
Pozostałe koszty rodzajowe	(75)	(105)	(80)
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	(2 654)	(2 471)	(1 711)
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	(1 096)
Pozostałe przychody operacyjne	-	51	48
Pozostałe koszty operacyjne	-	(1 570)	(1)
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 487	6 215	(2 760)
Przychody finansowe	25	1 374	128
Koszty finansowe	-	(4)	(1)
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	4 512	7 585	(2 633)
Podatek dochodowy bieżący	-	-	-
Podatek dochodowy odroczony	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	4 512	7 585	(2 633)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności sprzedanej	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	4 512	7 585	(2 633)
w tym zysk akcjonariuszy mniejszościowych	-	-	-
ZYSK PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	4 512	7 585	(2 633)
Pozostałe dochody			
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM	-	-	-
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów ogółem	-	-	-
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM PO OPODATKOWANIU	-	-	-
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	4 512	7 585	(2 633)
Zysk / (strata) netto przypadające na 1 akcję	0,29	0,49	(0,17)
Całkowity dochód / (strata) przypadające na 1 akcję	0,29	0,49	(0,17)

3.2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Sprawozdanie z sytuacji finansowej - Aktywa			
Wyszczególnienie	na dzień 30.09.2024	na dzień 31.12.2023	na dzień 30.09.2023
AKTYWA TRWAŁE	203 463	196 493	185 659
Rzeczowe aktywa trwałe	57	68	72
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
Akcje i udziały	203 390	196 248	163 520
Należności długoterminowe	-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-	21 885
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	177	182
Pozostałe aktywa trwałe	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	7 041	8 863	9 796
Projekty inwestycyjne w realizacji	-	-	-
Materiały, towary, wyroby gotowe	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	265	174	74
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe należności	6 193	5 996	7 630
Pozostałe aktywa finansowe	560	2 442	2 035
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	209	11
Rozliczenia międzyokresowe	23	42	46
Aktywa razem:	210 504	205 356	195 455

Sprawozdanie z sytuacji finansowej - Pasywa			
	na dzień 30.09.2024	na dzień 31.12.2023	na dzień 30.09.2023
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	209 071	204 518	194 243
Kapitał podstawowy	15 421	15 380	15 323
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	4 512	7 585	(2 633)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	16	177	182
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	177	182
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 417	661	1 030
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	658	255	602
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	759	406	426
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Pasywa razem:	210 504	205 356	195 455

3.3. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych			
Wyszczególnienie	za okres 1.01.2024 30.09.2024	za okres 1.01.2023 31.12.2023	za okres 01.01.2023 30.09.2023
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 512	7 585	(2 633)
Korekty razem	(6 618)	(9 556)	1 812
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Amortyzacja	21	24	19
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(25)	(1 370)	(127)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(7 141)	(10 205)	196
Zmiana stanu rezerw	-	-	-
Zmiana stanu projektów w toku, materiałów i towarów	-	-	-
Zmiana stanu należności	(247)	1 946	412
Zmiana stanu zob.krótkot., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	756	55	422
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18	(6)	(10)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-	-
Inne korekty	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 106)	(1 971)	(821)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(10)	(28)	(22)
Pożyczki udzielone	-	(69)	(63)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	5	91	91
Otrzymane odsetki	1 804	2 027	724
Środki pieniężne w nabytych jednostkach na dzień nabycia	-	-	-
Inne wpływy / (wydatki) inwestycyjne	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 799	2 021	730
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)	(10)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-	-
Dywidendy wypłacone	-	-	-
Odsetki zapłacone	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	100	(10)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(307)	150	(101)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	(209)	97	(101)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	209	112	112
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	-	209	11

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 rezerwowy 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 30.09.2024 r	41	-	-	-	-	-	4 512	4 553
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Rejestracja kapitału zakładowego	41	-	-	-	-	-	-	41
Zakup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji w ramach Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielem	41	-	-	-	-	-	-	41
Zysk/strata netto za okres od 01.01. do 30.09.2024 r	-	-	-	-	-	-	4 512	4 512
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01. do 30.06.2024 r	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	4 512	4 512
Saldo na dzień 30.09.2024 r	15 421	117 523	68 685	2 499	5 100	(4 669)	4 512	209 071

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 30.09.2023 r	53	-	-	-	-	-	(2 633)	(2 580)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Rejestracja kapitału zakładowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Zakup akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji w ramach Programu Motywacyjnego	53	-	-	-	-	-	-	53
Razem transakcje z właścicielem	53	-	-	-	-	-	-	53
Zysk/strata netto za okres od 01.01. do 30.09.2023 r	-	-	-	-	-	-	(2 633)	(2 633)
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01. do 31.03.2023 r	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	(2 633)	(2 633)
Saldo na dzień 30.09.2023 r	15 323	117 523	68 685	2 499	5 100	(12 254)	(2 633)	194 243

IV ZASADY RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY I INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III 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 30.09.2024 r.

Zasady (polityka) rachunkowości Spółki zastosowane do sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 r. są spójne z zasadami, jakie przyjęto do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r., z wyjątkiem standardów, 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.

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.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem Spółki za 2023 r., które obejmuje noty za okres 2023 r. a które zostało sporządzone wg MSSF zatwierdzonych przez UE.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. nie podlegało audytowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe Spółki poddane badaniu przez biegłego rewidenta, zostało sporządzone za 2023 r. a poddane przeglądowi za I półrocze 2024 r.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

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 oraz są rezultatem prowadzonej przez nie działalności i mają bezpośrednie przełożenie na wartość udziałów w danej spółce (inwestycji) wykazywanych w sprawozdaniu finansowym Spółki ALTA.

Wynik z tytułu przeszacowania udziałów stanowiących inwestycje ALTA S.A. za III kwartał

2024 r. wyniósł 7 141 tys. zł. Na dzień 30.09.2024. r. Spółka nie dokonywała przeszacowania posiadanych aktywów, uznając za aktualne wartości przyjęte do sporządzenia sprawozdania finansowego za I półrocze 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 (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 S.A. 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 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, 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 III 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 2023 r.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki przedstawia sytuację finansową na dzień 30 września 2024 r. oraz zawiera dane porównywalne na dzień 30 września 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.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 27.11.2024 r.

4.4. Noty objaśniające

4.4.1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży usług	86	553	424
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	86	553	424

4.4.2. Koszty według rodzaju

Koszty według rodzaju	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023
Amortyzacja	(21)	(24)	(19)
Zużycie materiałów i energii	(57)	(21)	(14)
Usługi obce	(1 060)	(1 146)	(815)
Podatki i opłaty	-	(7)	(4)
Wynagrodzenia	(1 355)	(1 533)	(1 067)
Świadczenia na rzecz pracowników	(172)	(188)	(136)
Pozostałe koszty rodzajowe	(75)	(105)	(80)
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	(2 740)	(3 024)	(2 135)

4.4.3. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023
Odsetki	25	1 374	128
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	25	1 374	128

4.4.4. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023
Odsetki	-	(4)	(1)
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	-	-
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	-	(4)	(1)

4.4.5. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	41	41
Inne	-	10	7
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	-	51	48

4.4.6. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023
Darowizny	-	-	
Inne	-	(15)	(1)
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	(1 570)	(1)

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 S.A. dokonuje wyceny wartości aktywów (przeszacowania), które stanowią 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

- **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 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. Dla okresów III 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 wykazanym	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	4 512	7 585	(2 633)
Podatek dochodowy wg stawki obowiązującej w okresie (19%, do 2023 - 9%)	857	683	(237)
Podatek z tytułu kosztów stanowiących trwałą różnicę	-	(159)	(8)
Strata z lat ubiegłych	-	-	-
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	(857)	(524)	245
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
	30.09.2024	01.01.2024 - 30.09.2024	31.12.2023	01.01.2023 - 31.12.2023	30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023
Aktywa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
Odsetki	-	-	-	-	-	-
Leasing	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	-	-	-	-	-	-
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	(13)	(27)	14	7	9	2
Nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS	(5)	(8)	3	1	3	1
Strata podatkowa	(1 151)	(1 311)	160	-	170	(57)
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	(1 169)	(1 346)	177	8	182	(54)
Rezerwa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
Przeszacowanie aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
Naliczone, nie zapłacone odsetki	16	(161)	177	(59)	182	(54)
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	16	(161)	177	(59)	182	(54)

4.4.10. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Urządzenia techniczne i maszyny	21	28	31
Środki transportu	30	32	33
Pozostałe środki trwałe	7	8	8
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	57	68	72

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

Na dzień bilansowy Spółka nie ma zaciągniętych kredytów u podmiotów zewnętrznych.

4.4.12. Pozostałe aktywa finansowe

Pożyczki udzielone na koniec okresu sprawozdawczego	Wartość pożyczki (wraz z odsetkami) bez odpisów na dzień 30.09.2024	Wartość pożyczki (wraz z odsetkami) bez odpisów na dzień 30.09.2023
Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o.	-	23 393
TUP Property Sp. z o.o.	388	362
Przystań Siewierz Sp. z o.o.	172	165
SUMA PLN	560	23 920

Nie występują pozycje wymagalne powyżej 5 lat.

Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe Specyfikacja	Okres bieżący 30.09.2024			Okres porównywany 31.12.2023			Okres porównywany 30.09.2023		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-	21 885	-	21 885
POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE RAZEM:	-	-	-	-	-	-	21 885	-	21 885

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe Specyfikacja	Okres bieżący 30.09.2024			Okres porównywany 31.12.2023			Okres porównywany 30.09.2023		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone	617	(57)	560	2 442	-	2 442	20 035	-	2 035
RAZEM POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE:	617	(57)	560	2 442	-	2 442	2 035	-	2 035

ALTA S.A. zawarła z Inwestycjami z portfela umowy pożyczek. Udzielone w okresach ubiegłych i obowiązujące w okresie sprawozdawczym. Na dzień przekazania raportu mają stałe oprocentowanie w oparciu o bieżącą stopę referencyjną NBP.

Zmiana klasyfikacji pomiędzy wskazaniem długoterminowych i krótkoterminowych aktywów finansowych w poszczególnych okresach wynika ze zmiany zapadania terminów spłaty pożyczek.

4.4.13. Należności

Należności	Okres bieżący 30.09.2024			Okres porównywany 31.12.2023			Okres porównywany 30.09.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	390	125	265	245	71	174	145	71	74
Należności z tyt. wynagrodzenia za umorzenie udziałów w TUP Property	5 704		5 704	7 300	1 555	5 745	7 248		7 248
Pozostałe należności	489		489	305	54	251	436	54	382
RAZEM NALEŻNOŚCI:	6 583	125	6 458	7 850	1 680	6 170	7 829	125	7 704

Odpisy aktualizujące należności	Za okres	Za okres	Na dzień
	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023
Odpisy na początek okresu		182	125
Utworzenie		-	1 555
ODPISY NA KONIEC OKRESU:		125	1 680

4.4.14. Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	658	255	602
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	188	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	193	110	92
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	224	142	235
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	42	42	61
Rezerwa na zaległe urlopy	93	93	34
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego (MSSF16)	-	-	-
Zobowiązania z tyt. dywidendy	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	20	19	4
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	1 417	661	1 028

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 III kwartału 2024 r. sytuacja gospodarcza nie wpłynęła bezpośrednio istotnie na prowadzoną działalność operacyjną ALTA.

W kolejnych okresach nie można wykluczyć, że sytuacja gospodarcza (parametry inflacji i stóp procentowych), a także sytuacja wojny w Ukrainie nie będą miały wpływu na działalność Spółek Inwestycji ALTA S.A.

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

Wobec powyższych Zarząd Spółki podtrzymuje swoje stanowisko prezentowane w raporcie rocznym oraz za I półrocze 2024 r. jak niżej:

Sytuacja związana z wojną na Ukrainie

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.

4.4.16. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

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

4.4.17. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej

Na dzień 30.09.2024 r. Spółka posiada instrumenty finansowe wyceniane w wartościach godziwych, które ujmuje w swoim sprawozdaniu finansowym.

Instrumenty finansowe stanowią udziały Spółek – Inwestycji ALTA S.A.

Udziały	Okres bieżący 30.09.2024				Okres porównywany 31.12.2023				Okres porównywany 30.09.2023			
	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	(2 214)	-
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	4 801	163 520

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 III 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 zależy 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 30.09.2024				
Wyszczególnienie	Stopień 1	Stopień 2	Stopień 3	Razem
Wartość brutto				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	390	6 193	-	6 583
Środki pieniężne	-	-	-	0
RAZEM (brutto)	390	6 193	-	6 583
Odpisy aktualizujące				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	125	-	-	125
Środki pieniężne	-	-	-	0
RAZEM (odpisy)	125	-	-	125
Wartość netto				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	265	6 193	-	6 458
Środki pieniężne	-	-	-	-
RAZEM (netto)	265	6 193	-	6 458

Poniżej zaprezentowano zmiany dotyczące klasyfikacji aktywów i zobowiązań finansowych.

Klasyfikacja aktywów i zobowiązań finansowych 30.09.2024				
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)	6 458	-	-	6 458
Wartość brutto	6 583	-	-	6 583
Odpisy aktualizujące	125	-	-	125
Środki pieniężne	-	-	-	-
Udzielone pożyczki pieniężne	560	-	-	560
Udziały, akcje i pozostałe aktywa długoterminowe	-	203 390	-	203 390
AKTYWA FINANSOWE	6 893	203 390	-	210 408
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 417	-	-	1 417
Zobowiązania leasingowe	-	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	1 417	-	-	1 417

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.

Oprócz dodatkowych objaśnień, wprowadzono także zwolnienia i uproszczenia dla jednostek stosujących nowy standard po raz pierwszy.

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 III KWARTALE 2024. R.

5.1. Informacje istotne dla oceny działalności oraz istotne zdarzenia oraz czynniki mające wpływ na osiągnięte i przeszłe 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 S.A. i wynik finansowy

ALTA S.A. prowadzi działalność inwestycyjną, a także zarządczą i doradczą.

W okresie sprawozdawczym i do dnia przekazania raportu, Inwestycje Spółki stanowią udziały w podmiotach – spółkach inwestycyjnych. Podmioty te prowadziły działalność urbanistyczną, planistyczną i architektoniczną w tym pozyskanie, przygotowanie i sprzedaż gruntów pod zabudowę, oraz w mniejszym zakresie działalność związaną z wynajmem własnych nieruchomości i zarządzanie nimi.

Działalność prowadzona w ramach poszczególnych Inwestycji i strategia wyjścia z inwestycji ma wpływ na kontynuację działalności, możliwość rozwoju, nowe inwestycje czy też wznowienie polityki dywidendowej Spółki.

Walne Zgromadzenie ALTA S.A. podjęło w dniu 30.06.2022r. uchwałę w sprawie przyjęcia Strategii Spółki w następującym brzmieniu:

Strategia Spółki ALTA 2022-2026

Podstawową działalnością Spółki nadal będzie wspóln inwestowanie 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

Wynik finansowy Spółki za III kwartał 2024 r. zamknął się zyskiem netto w kwocie 4 512 tys. zł. Główny wpływ na wynik III kwartału 2024 r. miały bieżąca działalność operacyjna (strata) Emitenta oraz wycena aktywów tj. Spółek Inwestycji – tj. ujęcie jako aktualnych na dzień 30.09.2024 r. wartości aktywów wycenianych na dzień 30.06.2024 r.

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

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 30.09.2024				
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

Głównym aktywem Spółki na dzień bilansowy pozostaje Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o.

Informacje dotyczące podmiotów – inwestycji ALTA S.A.

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 S.A. 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 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 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:

- 600 domów i mieszkań z pozwoleniem na użytkowanie
- 1 500 mieszkańców
- 545 domów i mieszkań w budowie i z pozwoleniem na budowę
- 8 000 m kw powierzchni domów, mieszkań, powierzchni handlowo – usługowych – w etapie projektowania

Zarząd Spółki oszacował wartość udziałów Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o. metodą skorygowanych aktywów netto na dzień 30.06.2024 r. tj. stosując taką samą metodą wyceny jak na 31.12.2023 r. oraz na 30.06.2024 r. i uznał ją jako aktualną na dzień 30.09.2024 r.

Nieruchomość Spółki została wyceniona dwoma metodami:

- metodą pozostałościową

(metodę pozostałościową stosuje się do określenia wartości rynkowej, jeżeli na nieruchomości mają być prowadzone roboty budowlane. Metoda pozostałościowa uwzględnia szacowaną wartość ukończonej inwestycji oraz koszty całkowite budowy a także zysk dewelopera. Wycena rzeczoznawcy odzwierciedla cenę sprzedaży nieruchomości podmiotowi zewnętrznemu (inwestorowi), który będzie zainteresowany budową dzielnicy zgodnie z obecnym stanem prawnym)

- oraz metodą porównania parami

(podejście porównawcze, przy stosowaniu metody porównywania parami, porównuje się nieruchomość wycenianą o znanych cechach, kolejno z nieruchomościami podobnymi, o znanych cenach transakcyjnych i cechach. Wartość określa się poprzez korygowanie cen transakcyjnych ze względu na różnice ocen pomiędzy nieruchomością wycenianą a nieruchomościami podobnymi)

Zarząd Spółki przyjął jako wartość godziwą nieruchomości na dzień bilansowy, wartość średnią uzyskaną z wycen rzeczoznawców tj. kwotę 213 000 tys. zł oraz uwzględnił przyjętą na dzień 31.03.2024 r. nieujętą 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.

Istotne umowy:

W dniu 20.09.2024 r. Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o. (Sprzedająca) i Murapol Real Estate S.A.(Nabywca) zwane dalej Stronami, w wykonaniu zobowiązania wynikającego z zawartej umowy przedwstępnej, zawarły warunkową umowę sprzedaży nieruchomości.

Umowa przeniesienia własności została zawarta w dniu 10.10.2024 r. po spełnieniu się warunków które dotyczyły niewykonania prawa pierwokupu jak niżej:

1) Skarb Państwa reprezentowany przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa, Oddział Terenowy w Częstochowie nie wykona prawa pierwokupu na podstawie art. 29 ust. 4 ustawy o gospodarowaniu nieruchomościami rolnymi Skarbu Państwa,

a następnie w przypadku nieskorzystania przez Skarb Państwa z przysługującego mu prawa pierwokupu, to pod warunkiem, że:

2) Burmistrz Miasta i Gminy Siewierz nie wykona prawa pierwokupu na podstawie art. 109 ustawy z dnia 21.08.1997 r. o gospodarce nieruchomościami.

Powyższe podmioty złożyły oświadczenia, że nie wykonają przysługującego prawa pierwokupu.

Przedmiot transakcji stanowiły nieruchomości z przeznaczeniem pod budowę dziesięciu wielorodzinnych budynków mieszkalnych z 352 mieszkaniami.

Kwota transakcji wyniosła 11,6 mln zł.

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

W zakresie działalności Spółki znajduje się możliwość świadczenia usług:

- 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: dom pokazowy inwestycji, nieruchomość w którym komercyjnie prowadzona jest działalność przedszkolno – żłobkowa oraz nieruchomość gruntową niezabudowaną.

Czynniki mające wpływ na działalność ALTA

Spółka prowadzi działalność zgodnie z kierunkami Strategii Walnego Zgromadzenia na lata 2022-2026

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:

- Rozszerzenie działalności w inwestycji Miasteczko Siewierz Jeziorna w zakresie budowy infrastruktury oraz budynków mieszkalnych i komercyjnych
- 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
- Realizacja projektów w sektorze OZE

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

Zarządzanie kapitałem i ocena zarządzania kapitałem

Działalność Inwestycyjna Spółki ALTA wiąże się z pośrednim i bezpośrednim narażeniem na kilka rodzajów ryzyka finansowego (ryzyko cenowe, 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		
	III kw. 2024	31.12.2023	III kw. 2023
A Kredyty/pożyczki ogółem	0	0	0
B Środki pieniężne i ekwiwalenty	0	209	11
C Zadłużenie netto (A-B)	0	-209	-11
D Kapitał własny ogółem	209 030	204 518	194 243
E Kapitał ogółem (C+D)	209 030	204 309	194 232
F Wskaźnik zadłużenia (C/E) w %	0,00%	0,10%	0,00%

▪ **Ryzyko wyceny i wartości godziwej oraz ryzyko płynności**

Spółka identyfikuje ryzyko płynności jako ryzyko utraty zdolności do terminowego wywiązywania się z bieżących i przyszłych zobowiązań w terminie ich wymagalności.

Ryzyko to materializuje się w Spółce i podmiotach zależnych okresowo w sytuacjach: przesunięcia terminów zawierania umów, przedłużenia terminów spełniania się warunków umów, które zależą od uwarunkowań urzędowych, a których wypełnienie stanowi warunek wypłaty środków, możliwości uzyskania finansowania zewnętrznego przez kontrahentów zainteresowanych zawarciem transakcji, lub długim okresem pomiędzy zawarciem kolejnych umów sprzedaży.

Nabywcami terenów przeznaczonych na budowę nieruchomości mieszkaniowych w inwestycji Siewierz Jeziorna (Spółka Miasteczko Siewierz Jeziorna) są Spółki z branży deweloperskiej. W przypadku znaczącego obniżenia popytu na oferowane nieruchomości mieszkaniowe budowane przez kontrahentów Spółki, Miasteczko Siewierz Jeziorna może odnotować niższą sprzedaż nieruchomości lub opóźnienia w realizacji transakcji.

Ryzyko płynności z uwagi na strukturę organizacyjną oraz pełnienie przez ALTA funkcji spółki holdingowej, dotyczy spółki ALTA poprzez jej podmioty zależne, których zdaniem jest generowanie strumienia środków pieniężnych w wyniku zawieranych transakcji.

Na dzień przekazania raportu ryzyko płynności występuje, niemniej jednak zostało ograniczone przez zrealizowaną transakcję zbycia nieruchomości w podmiotach zależnych tj. przede wszystkim w realizacji umowy sprzedaży w Spółce Miasteczko Siewierz Jeziorna, umowy sprzedaży nieruchomości oraz w Spółce TUP Property, gdzie nastąpiła sprzedaż nieruchomości – lokalu handlowego z odroczonym terminem płatności oraz są zainteresowani kontrahenci nabyciem kolejnych nieruchomości.

Bezpośrednie ryzyko dla ALTA S.A. stanowi także **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 90% sumy aktywów ALTA S.A.

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 właściwej 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 S.A. Spółka ALTA jest narażona na ryzyko w znaczącym stopniu.

Prześlanki ograniczenia ryzyka:

- Spółka Miasteczko Siewierz Jeziorna - nieruchomości, 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.
- TUP Property sprzedała, zgodnie ze strategią Emitenta, swoje główne aktywa, nie ma zaciągniętych kredytów bankowych.

Istnieje ryzyko, że w wyniku zdarzeń gospodarczych lub zmiany przepisów prawnych wartość godziwa poszczególnych Inwestycji może ulegać przeszacowaniu.

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

Wycena nieruchomości sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę 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.

b) Ryzyko wyceny aktywów Spółki TUP Property Sp. z o.o.

Na dzień przekazania niniejszego sprawozdania ryzyko w związku ze sprzedażą w poprzednich okresach sprawozdawczych wszystkich istotnych aktywów nieruchomościowych Spółki jest istotnie ograniczone. Spółka jest wyceniana w księgach ALTA S.A. w wartości zerowej, zgodnie z sytuacją gospodarczą tego podmiotu.

Analiza zobowiązań finansowych ALTA S.A. i jej kluczowej inwestycji

na dzień 30.09.2024 r.	poniżej 1 r.	od 1-2 lat	3 lat i powyżej
ALTA S.A.			
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Zobowiązania handlowe	759	-	-
Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o.			
Kredyty i pożyczki	0	-	-
Zobowiązania handlowe	1 493	-	-

Analiza zobowiązań finansowych ALTA S.A. i jej kluczowej inwestycji			
na dzień 30.09.2023r.	poniżej 1 r.	od 1-2 lat	3 lat i powyżej
ALTA S.A.			
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Zobowiązania handlowe	602	-	-
Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o.			
Kredyty i pożyczki***	23 392	-	-
Zobowiązania handlowe	291	-	-

*** Pożyczka wewnętrzna

▪ **Ryzyko rynkowe**

a) *Ryzyko cenowe*

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.

b) *Ryzyko stopy procentowej*

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 spłatę na dzień bilansowy kwot pozostałych pożyczek.

Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	Okres bieżący 30.09.2024			Okres bieżący 31.12.2023			Okres porównywany 30.09.2023		
	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
Specyfikacja									
Oprocentowanie stałe:	560	-	-	2 442	-	-	2 037	21 885	-
Pożyczki udzielone	560	-	-	2 442	-	-	2 035	21 885	-
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	-	-	-	-	-	-	2	-	-
Oprocentowanie zmienne:	-	-	-	-	-	-	2	-	-

c) Ryzyko walutowe

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

d) Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe ALTA S.A. 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 30.09.2024			Okres bieżący 31.12.2023			Okres porównywany 30.09.2023		
	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		6 458	-	-	6 170	-		7 704	-
Pożyczki udzielone	-	560	-	-	2 442	-	-	23 920	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez SCD	-	-	203 390	-	-	196 248	-	-	163 520

Instrumenty finansowe

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa finansowe	203 950	204 860	187 440
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	203 390	196 248	163 520
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-	-
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	560	8 612	23 920
Zobowiązania finansowe	1 417	661	1 030
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-	-
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 417	661	1 030

5.3. Objasnienia 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 Spółek - Inwestycji ALTA, które mogłyby wpływać na wynik ALTA S.A. lub poszczególnych inwestycji.

5.4. Informacja o realizacji wcześniej publikowanych prognoz

Stanowisko zarządu odnośnie 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 powiązаныmi

Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, 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 powiązаныmi, 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	-	382	-	388	20	-
Miasteczko Siewierz Jeziorna Sp. z o.o.	80	-	185	-	-	-	-
Przystań Siewierz Sp. z o.o.	-	-	170	-	172	5	-
Razem	86	-	737	-	560	25	-

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.

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 i do przekazania niniejszego sprawozdania w ALTA S.A. istotne sprawy sądowe nie występują.

ALTA wskazuje, że w poprzednim okresie sprawozdawczym Miasteczko Siewierz Jeziorna (Spółka) otrzymała nakaz zapłaty. W dniu 27.06.2024 r. Spółka Millenium Inwestycje Sp. z o.o. odstąpiła od przedwstępnej umowy sprzedaży obejmującej pozostałe etapy sprzedaży na lata 2025-2028. Odstąpienie od umowy nie miało wpływu na wynik finansowy.

W konsekwencji odstąpienia od umowy i braku wzajemnych rozliczeń, Spółka otrzymała w dniu 10.09.2024 r. sądowy nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. W okresie przewidzianym przepisami prawa Spółka złożyła sprzeciw do otrzymanego nakazy zapłaty.

Strony (Miasteczko Siewierz Jeziorna i Millenium Inwestycje) zawarły w dniu 14.10.2024 r. porozumienie i dokonały rozliczeń w drodze ugody. Spółka Miasteczko Siewierz Jeziorna zwróciła kwoty wpłaconych zaliczek z tytułu zwartych umów przedwstępnych.

5.8. Informacje o wynagrodzeniach

Wynagrodzenie Zarządu	30.09.2024			Okres bieżący 31.12.2023			Okres porównywany 30.09.2023		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie / zaliczki na premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie / zaliczki na premie	Inne
Zarząd - Prezes Zarządu	393	-	3	712	-	1	526	-	1
Zarząd - Członek Zarządu	187	-	-	137	-	-	46	-	-

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce ALTA	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Przewodniczący Rady Nadzorczej	30	66	50
Członek Rady Nadzorczej	28	60	45
Członek Rady Nadzorczej	30	48	36
Członek Rady Nadzorczej	24	49	37
Członek Rady Nadzorczej	-	37	37
Członek Rady Nadzorczej	25	18	6
Razem	137	279	211

Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Za wykonanie przeglądu, badania, weryfikacji sprawozdania finansowego	32	92	104
Razem wynagrodzenie	32	92	104

VI AKCJONARIAT I AKCJE

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

Liczba akcji wyemitowanych i zarejestrowanych odpowiednio na dzień:

Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień		
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Seria A- uprzywilejowane	1 607 567	1 607 567	1 607 567
Seria A - zwykłe	0	0	
Seria B	13 504 778	13 504 778	13 504 778
Seria C	0	0	
Seria D	0	0	
Seria F	0	0	
Seria G	227 500	227 500	170 000
Seria H	81 000	40 000	40 000
Razem:	15 420 845	15 379 845	15 322 345

Emisja akcji z programu motywacyjnego pracowniczego:

W dniu 11 lipca 2024 r. na podstawie zleceń rozrachunku, o których mowa w § 6 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, nastąpiła rejestracja w KDPW oraz przyznanie 41.000 (czterdzieści jeden tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H Spółki ("Akcje") p. prezesowi zarządu Spółki - Robertowi Jackowi Moritz (poprzez rejestrację akcji na rachunku papierów wartościowych p. prezesa zarządu Spółki - Roberta

Jacka Moritz), co zgodnie z art. 451 § 2 Kodeksu spółek handlowych jest równoznaczne z przyznaniem akcji w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Zgodnie z art. 451 §2 w zw. art. 452 §1 Kodeksu spółek handlowych, wraz z przyznaniem Akcji, nastąpiło nabycie praw z Akcji i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o sumę równą wartości nominalnej Akcji, tj. o kwotę 41.000 (czterdzieści jeden tysięcy) złotych. Kapitał zakładowy Spółki został zatem podwyższony z kwoty 15.379.845,00 złotych (piętnaście milionów trzysta siedemdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset czterdzieści pięć złotych) do kwoty 15.420.845,00 złotych (piętnaście milionów czterysta dwadzieścia tysięcy osiemset czterdzieści pięć złotych).

Po przyznaniu Akcji kapitał zakładowy Emitenta wynosi 15.420.845,00 złotych (piętnaście milionów czterysta dwadzieścia tysięcy osiemset czterdzieści pięć złotych) i dzieli się na 15.420.845 (piętnaście milionów czterysta dwadzieścia tysięcy osiemset czterdzieści pięć) akcji o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty), w tym:

- (i) 1.607.567 (jeden milion sześćset siedem tysięcy pięćset sześćdziesiąt siedem) akcji uprzywilejowanych imiennych serii A ("Akcje Założycielskie"),
- (ii) 13.504.778 (trzynaście milionów pięćset cztery tysiące siedemset siedemdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- (iii) 227 500 (dwieście dwadzieścia siedem tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii G,
- (iv) 81.000 (osiemdziesiąt jeden tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H

Akcje Założycielskie są uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że każda akcja daje prawo do 5 (pięciu) głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Ogólna liczba głosów w Spółce wynikających ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi: 21.851.113. Po przyznaniu Akcji wysokość warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta wynosi: 219 000 złotych.

Podstawą emisji Akcji była Uchwała nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18 czerwca 2015 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych skierowanej do p. prezesa zarządu Spółki – Roberta Jacka Moritz, 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 („Uchwała”).

Zgodnie z art. 452 § 4 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd dokonał zgłoszenia do sądu rejestrowego wykazu objętych i przyznanych akcji celem uaktualnienia wpisu kapitału zakładowego, w terminie wynikającym z obowiązujących przepisów prawa, a KRS zarejestrował zmianę kapitału.

Akcje zostały dopuszczone do obrotu giełdowego oraz zasymilowane z kodem ISIN PLTRNSU00013, pod którym są zarejestrowane akcje Spółki będące w obrocie giełdowym w dniu 13.08.2024 r. Na dzień przekazania raportu nowo wyemitowane akcje są zarejestrowane w KRS.

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 III kwartału 2024 r. nie miała miejsca wypłata 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

Dane na dzień przekazania raportu

Najwięksi akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale podstawowym	Udział w głosach na WZ
Hlamata Holdings Ltd.	7 769 708	14 044 908	50,38%	64,28%
Investors TFI S.A.	1 184 000	1 184 000	7,68%	5,42%
Razem:	8 953 708	15 228 908	58,06%	69,69%

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 III kwartał 2024 r.

Osoba zarządzająca/nadzorująca	Liczba akcji	Zmiana
Paweł Rogowski Członek Rady Nadzorczej	1 000	-

6.5. Program Motywacyjny

Na dzień przekazania raportu w Spółce aktualny jest program motywacyjny który w 2015 r. został skierowany do Prezesa Zarządu – Pana Roberta Jacka Moritz. Prawo objęcia akcji serii H może zostać przez niego wykonane do dnia 31 grudnia 2025 roku.

Program realizowany jest na podstawie uchwały 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 związku z uchwałą z 2015 r. 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."

W okresie III kwartału pan Robert Jacek Moritz wykonał prawa z 41 000 warrantów subskrypcyjnych.

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 30 września 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.

Lesław Moritz
Prezes Zarządu

Agnieszka Smit
Członkini Zarządu

Grupa Strategia Audit Sp. z o.o. S.K,
firma, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Warszawa, 27.11.2024 r.