



www.almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.

30-964 Kraków

ul. Pilotów 6

tel.: +48 12 627 63 20

fax: +48 12 627 61 65

e-mail: info@almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA

(zawierająca skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe)

ZA 9 MIESIĘCY 2014 ROKU

- Kraków, 7 listopada 2014 roku –

INDEKS DO KWARTALNEJ INFORMACJI FINANSOWEJ

SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3 -
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4 -
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5 -
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6 -
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:.....	7 -
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	7 -
2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI	8 -
3. KOREKTA WYNIKU LAT UBIEGŁYCH	10 -
4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	11 -
5. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE	11 -
6. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI	12 -
7. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE	12 -
8. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE	13 -
9. PODATEK DOCHODOWY	13 -
10. ZYSK NA AKCJĘ	13 -
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI SEGMENTÓW	14 -
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	16 -
14. AKTYWA NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	18 -
15. AKTYWA FINANSOWE	20 -
15.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	20 -
15.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	21 -
15.3. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	22 -
16. ZAPASY	22 -
17. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJACY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI	23 -
17.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	23 -
17.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT	23 -
17.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	23 -
17.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	24 -
17.5. ZYSKI ZATRZYMANE	24 -
17.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	25 -
18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	25 -
18.1. KREDYTY I POŻYCZKI	25 -
18.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	26 -
19. PODATEK ODROZCZONY	27 -
20. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	29 -
21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	29 -
22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	32 -

SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Rok 2014		Rok 2013	
		01.07 -30.09	01.01 -30.09	01.07 -30.09	01.01 -30.09
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	4	220 565	704 863	223 523	681 645
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	5	(161 351)	(514 907)	(160 398)	(490 661)
Zysk / Strata brutto		59 214	189 956	63 125	190 984
Koszty sprzedaży i marketingu	5	(68 004)	(205 697)	(65 348)	(187 957)
Koszty ogólnego zarządu	5	(5 116)	(13 022)	(3 806)	(11 500)
Przychody/koszty z inwestycji	6	406	11 020	515	13 542
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	7	(111)	2 544	(210)	(2 980)
Zysk / Strata operacyjny/a		(13 611)	(15 199)	(5 724)	2 089
Przychody/koszty finansowe	8	(1 930)	(5 720)	(2 279)	(6 880)
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		(15 541)	(20 919)	(8 003)	(4 791)
Podatek dochodowy	9	538	1 229	(32)	1 022
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej		(15 003)	(19 690)	(8 035)	(3 769)
Działalność zaniechana					
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk / strata netto		(15 003)	(19 690)	(8 035)	(3 769)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:					
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:					
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		1 345	(1 010)	11 650	10 163
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	19	(255)	192	(2 213)	(1 931)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		1 090	(818)	9 437	8 232
Suma całkowitych dochodów		(13 913)	(20 508)	1 402	4 463
Zysk / Strata netto przypadający akcjonariuszom:		(15 003)	(19 690)	(8 035)	(3 769)
Zysk / Strata na akcję, przypadający na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)					
– podstawowy	10	(2,70)	(3,54)	(1,44)	(0,68)
– rozwodniony	10	(2,70)	(3,54)	(1,44)	(0,68)
Suma całkowitych dochodów przypadających akcjonariuszom:		(13 913)	(20 508)	1 402	4 463
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)					
– podstawowy		(2,50)	(3,69)	0,25	0,80
– rozwodniony		(2,50)	(3,69)	0,25	0,80

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	12	139 471	148 833	149 064
Nieruchomości inwestycyjne	13	33 037	34 539	35 023
Aktywa niematerialne	14	2 555	2 694	2 646
Inwestycje w jednostkach zależnych	14	212 302	212 292	212 292
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	22 645	21 880	21 749
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	15.1	22 186	23 196	23 568
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	-	-	-
Razem aktywa finansowe		22 186	23 196	23 568
Razem aktywa trwałe		432 196	443 434	444 342
Aktywa obrotowe				
Zapasy	16	87 880	85 124	78 250
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	31 650	41 609	26 857
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15.3	3 351	7 778	4 964
Razem aktywa finansowe		35 001	49 387	31 821
Razem aktywa obrotowe		122 881	134 511	110 071
RAZEM AKTYWA		555 077	577 945	554 413
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	17	212 108	233 767	223 715
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	18.1	94 397	107 507	110 509
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	3 154	3 878	3 622
Razem zobowiązania finansowe		97 551	111 385	114 131
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	2 075	2 731	1 957
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	20	764	554	457
Razem zobowiązania długoterminowe		100 390	114 670	116 545
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	181 949	170 451	150 673
Kredyty i pożyczki	18.1	60 292	58 719	63 068
Razem zobowiązania finansowe		242 241	229 170	213 741
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	20	338	338	412
Razem zobowiązania krótkoterminowe		242 579	229 508	214 153
Razem zobowiązania		342 969	344 178	330 698
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		555 077	577 945	554 413

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	Rewaloryzacja kapitału - skutki hiperinflacji	Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	Zyski zatrzymane	Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy
Nota	17.1	17.2	17.3	17.4	17.5	17.6	
Stan na 31.12.2012 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	140 216	(44 538)	219 252
Stan na 1 stycznia 2013 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	140 216	(44 538)	219 252
Całkowity dochód za okres od 01-01-2013 r. do 30-09-2013 r.	-	-	-	-	(3 769)	8 232	4 463
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(3 769)	8 232	4 463
Stan na 30 września 2013 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	136 447	(36 306)	223 715
Stan na 1 stycznia 2013 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	140 216	(44 538)	219 252
Całkowity dochód za okres od 01-01-2013 r. do 31-12-2013 r.	-	-	-	-	6 584	7 931	14 515
Zmiany w okresie	-	-	-	-	6 584	7 931	14 515
Stan na 31 grudnia 2013 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	146 800	(36 607)	233 767
Stan na 1 stycznia 2014 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	146 800	(36 607)	233 767
Całkowity dochód za okres od 01-01-2014 r. do 30-09-2014 r.	-	-	-	-	(19 690)	(818)	(20 508)
Korekta wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	(1 151)	-	(1 151)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(20 841)	(818)	(21 659)
Stan na 30 września 2014 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	125 959	(37 425)	212 108

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		Rok 2014		Rok 2013	
	Nota	01.07 -30.09	01.01 -30.09	01.07 -30.09	01.01 -30.09
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej					
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	22	4 002	8 263	(4 448)	(2 204)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		4 002	8 263	(4 448)	(2 204)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(5 503)	(11 652)	(8 144)	(22 799)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		273	286	(128)	68
Nabycie aktywów niematerialnych		(18)	(191)	(51)	(542)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		812	2 648	841	2 484
Nabycie aktywów finansowych w pozostałych jednostkach				-	-
Nabycie aktywów finansowych w jednostce zależnej		(5)	(10)	(5)	(15)
Wpływy ze sprzedaży/likwidacji aktywów nie finansowych		-	-	161	7 365
Splata pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym		-	-	-	1 200
Odsetki otrzymane		-	-	-	18
Dywidendy otrzymane		80	9 873	-	5 245
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(4 361)	954	(7 326)	(6 976)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
Otrzymane kredyty i pożyczki		5 465	5 510	13 053	18 725
Splata zobowiązań z tytułu czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej		(182)	(538)	(171)	(503)
Splata kredytów i pożyczek		(5 194)	(16 304)	(5 790)	(15 870)
Odsetki zapłacone		(1 841)	(5 431)	(2 189)	(6 547)
Inne wydatki finansowe		(89)	(289)	(100)	(343)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(1 841)	(17 052)	4 803	(4 538)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie		(2 200)	(7 835)	(6 971)	(13 718)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	15.3	(21 921)	(16 286)	(16 160)	(9 413)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu		(24 121)	(24 121)	(23 131)	(23 131)

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2014 roku sporządzone zostało w oparciu o Międzynarodowy Standard Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z MSR/MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE, a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz. U. 2014 poz. 133).

Jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Można wtedy zobaczyć pełny obraz sytuacji finansowej i wyników działalności Alma Market S.A. jako jednostki dominującej.

Spółka, jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 30 września 2014 r. zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w skonsolidowanym raporcie oraz jest ono udostępnione na stronie www.almamarket.pl.

Podstawowe zasady rachunkowości do sporządzenia kwartalnego sprawozdania finansowego za 9 miesięcy 2014 roku

Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału oraz o założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

1. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:
Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,
Kwartał i półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Sprawozdanie z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania, które podzielone jest na dwie części: rachunek zysków i strat (do pozycji zysk/strata netto) oraz rachunek pozostałych całkowitych dochodów. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie funkcjonalnym, natomiast rachunek pozostałych całkowitych dochodów według metody brutto.
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej w ramach dwóch oddzielnych dokumentów: przepływy z działalności operacyjnej prezentowane począwszy od pozycji „zysku/ straty netto” oraz przepływy z pozostałych działalności.
5. W ramach przyjętych zasad rachunkowości Spółka stosuje wzorcowe rozwiązania określone w MSR/MSSF mając na uwadze cel jakim jest rzetelna i użyteczna prezentacja sprawozdania.
6. Waluta prezentacji – PLN. Waluta funkcjonalna – PLN.
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w Spółce reguluje instrukcja „Polityka Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu, a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne.

Śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Przygotowanie sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymagało zastosowania pewnych oszacowań oraz założeń, które mają wpływ zarówno na prezentowane wartości aktywów i pasywów, jak również na prezentowane kwoty przychodów i kosztów za okres obrotowy. Pomimo tego, że oszacowania i założenia zostały dokonane zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu o bieżących wydarzeniach i działaniach, przyszłe rezultaty tych wydarzeń mogą się różnić od tych oszacowań.

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

W roku 2014 Spółka kontynuuje zasady rachunkowości ustalone dla roku kalendarzowego 2013.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:

Zmiany do MSSF 1: 4 marca 2013 roku zostało opublikowane Rozporządzenie Komisji UE 183/2013 dotyczące zmian w MSSF 1 w zakresie pożyczek rządowych. Standard obowiązuje od 1 stycznia 2013 roku. Ponieważ Spółka nie jest beneficjentem pożyczek rządowych oraz przeszła na stosowanie MSR/MSSF w latach poprzednich, zastosowanie zmian do MSSF 1 nie miało istotnego wpływu na ujawnienia lub na kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Poprawki do MSSF 2009-2011 opublikowane w maju 2012 roku – obejmują dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (dotyczą MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34). Obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych zaczynających się nie później niż 1 stycznia 2013 roku i zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku. Spółka zastosowała zmiany po raz pierwszy w 2013 roku: nazwa „Sprawozdanie z całkowitych dochodów” została zmieniona na „Sprawozdanie z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów” oraz nazwa „Wartości niematerialne i prawne” została zmieniona na „Aktywa niematerialne”. Zmiany do MSR 1 spowodowały zmiany w sposobie prezentacji sprawozdania: spółka wybrała pojedyncze „Sprawozdanie z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów”.

Dodatkowo składniki pozostałych całkowitych dochodów podzielono na te, które zgodnie z innymi standardami: (a) nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat oraz (b) mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat, gdy zostaną spełnione określone warunki. Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych całkowitych dochodów alokuje się na tych samych zasadach.

Kolejne poprawki zostały opublikowane w Rozporządzeniu Komisji UE 301/2013 z dnia 27 marca 2013 roku i weszły w życie 1 stycznia 2014 roku. Zastosowanie zmian do MSR 1 nie spowodowało innych niż wyżej wymienione prezentacyjne zmiany, tj. nie ma wpływu na wynik w sprawozdaniu z zysku lub strat ani na sumę całkowitych dochodów.

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” częściowo zastąpił MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” oraz interpretację SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia”, opublikowany w maju 2011 roku, a obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się w 2013 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Spółka zastosowała ten standard oraz następne (wymienione poniżej) począwszy od sprawozdań publikowanych za 2013 rok. Standard wprowadza jednolity model konsolidacji dla wszystkich jednostek ze względu na sprawowaną kontrolę.

Następne Zmiany do MSSF 10, 11 i 12 zostały opublikowane w Rozporządzeniu 313/2013 z dnia 4 kwietnia 2013 roku i weszły w życie od 1 stycznia 2014 roku.

Równocześnie RMSR wydała następujące nowe standardy i modyfikacje istniejących standardów będące ujednoliconym podejściem do tematu „skonsolidowane sprawozdania finansowe”:

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” który zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Wydany 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Standard wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych postanowień umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Możliwość zastosowania metody konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do jednostek współkontrolowanych została usunięta.

Ponadto MSSF 11 eliminuje pojęcie „wspólnie kontrolowane aktywa” pozostawiając rozróżnienie na wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcie. Wspólne operacje są to wspólne postanowienia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów i zobowiązań. Wspólne przedsięwzięcie jest to wspólne postanowienie umowne, w którym strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów netto.

MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” nakładający rozszerzone wymogi informacyjne dotyczące udziałów jednostki w spółkach zależnych, stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach ustrukturyzowanych niepodlegających konsolidacji. Wydany 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Standard wymaga dostarczenia zwiększonej informacji zarówno na temat jednostek objętych konsolidacją, jak i jednostek nieobjętych konsolidacją, w których jednostka jest zaangażowana. Celem MSSF 12 jest dostarczanie informacji, tak aby użytkownicy sprawozdań finansowych mogli ocenić podstawę kontroli, ograniczenia narzucone na

skonsolidowane aktywa i pasywa, ekspozycję na ryzyko wynikające z zaangażowania w strukturalne jednostki nieobjęte konsolidacją oraz zaangażowanie niekontrolujących posiadaczy udziałów w operacjach skonsolidowanych jednostek.

MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” wersja nowego standardu z maja 2011 roku, obowiązuje od 1 stycznia 2013. Wydany 12 maja 2011 roku, a zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Spółka zastosowała MSSF 13 po raz pierwszy w roku 2013. MSSF 13 ustanawia jednolite podejście do definicji wyceny wartości godziwej oraz do zasad ujawniania informacji na temat wyceny w wartości godziwej. MSSF 13 definiuje wartość godziwą jako cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłaconą w celu przeniesienia zobowiązania w zwyczajowej transakcji w głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych. Zastosowanie MSSF 13 nie miało wpływu na kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym ani na ujawnienia.

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” wersja z 2011 roku został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10. Zmiany zostały opublikowane 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10.

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” wersja z 2011 roku został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10 i MSSF 11. Zmiany zostały opublikowane 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku.

Zmiany do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12 opublikowane w czerwcu 2012 roku obejmują objaśnienia na temat przepisów przejściowych. Obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych zaczynających się nie później niż 1 stycznia 2013 roku i zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku.

W październiku 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27, które zapewniają zwolnienie z wymogu konsolidacji zgodnie z MSSF 10 oraz wymagają od jednostek inwestycyjnych ujmowania poszczególnych jednostek zależnych w wartości godziwej przez wynik finansowy, zamiast je konsolidować. Zmiany precyzują również wymagania dotyczące ujawnień dla jednostek inwestycyjnych.

Skład Grupy zweryfikowano w roku 2013 w związku z wejściem w życie Rozporządzenia komisji UE nr 1254/2012 z dnia 11 grudnia 2011 roku przyjmującego nowe Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej NR 10, 11 i 12, oraz MSR 27 i MSR 28 w nowym brzmieniu. Spółka zastosowała przyjęte przez UE uregulowania po raz pierwszy w 2013 roku. Po przeprowadzonej weryfikacji skład Grupy prezentowanej w sprawozdaniu skonsolidowanym nie uległ zmianie.

MSR 19 „Świadczenia pracownicze” Zmiany wprowadzono w obszarze prezentacji programów określonych świadczeń - składek płaconych w tych programach przez pracowników (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie). Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie. KIMSF 21 to interpretacja MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. Interpretacja wyjaśnia, że zdarzeniem skutkującym powstaniem zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej jest działalność podlegająca opłacie publicznej określona w odpowiednich przepisach prawnych.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE. Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według IAS 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałoby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte przez UE do stosowania na dzień bilansowy.

MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” wersja z 2011 roku – zmiany dotyczą kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. Obowiązuje od 1 stycznia 2014 roku. Zmiany zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku. Ponieważ Spółka nie posiada umów kompensat, zastosowanie zmian do MSR 32 nie miało istotnego wpływu na ujawnienia lub na kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym.

MSR 36 „Utrata wartości aktywów” Są to zmiany o niewielkim zakresie i dotyczą ujawniania wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). Powyższe zmiany nie mają znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Spółki.

MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” Zmiana dotyczy instrumentów pochodnych i stosowania rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). Powyższe zmiany nie mają znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Spółki.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień 30 września 2014 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz późniejsze zmiany (nie określono jeszcze terminu).

MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, którego celem jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne, jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych, które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna. Zapisy MSSF 9 odnoszą się również do zmian prezentacji wyceny zobowiązań finansowych. Zarząd spodziewa się, że zastosowanie MSSF 9 może mieć znaczący wpływ na aktywa i zobowiązania finansowe. Nie została jeszcze zakończona szczegółowa analiza wpływu nowego standardu na sprawozdanie Spółki.

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” został wydany przez RMSR w dniu 30 stycznia 2014 roku i zawiera on przejściowe wytyczne zezwalające jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy na kontynuowanie dotychczasowych zasad ujmowania regulacyjnych rozliczeń międzyokresowych do czasu, gdy RMSR ukończy swój projekt w tym zakresie. Standard wymaga, aby jednostki prezentowały rozliczenia międzyokresowe oraz ich zmiany w odrębnych pozycjach sprawozdań finansowych. MSSF 14 wprowadza ponadto wymóg szczegółowych zestawień umożliwiających zrozumienie przez użytkownika sprawozdań finansowych rodzaju działalności regulowanej oraz ryzyk z nią związanych, w związku z którymi rozpoznano regulacyjne rozliczenia międzyokresowe. Zarząd Spółki spodziewa się, że powyższe regulacje mogą wpłynąć na prezentację sprawozdań finansowych oraz uszczegółowienie informacji.

3. KOREKTA WYNIKU LAT UBIEGŁYCH

W roku 2014 Spółka podpisała ugodę z Urzędem Miasta Sopotu w zakresie poniesienia dodatkowej, spornej opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu w latach 2011 i 2012. Ostatecznie ustalono kwotę w wysokości 1 150 737,30 zł, która została określona i uregulowana w drugim kwartale 2014 roku. W latach od 2011 do 2013 nie można było wiarygodnie ustalić kwoty zobowiązania, która mogłaby być przypisana Urzędowi Miasta Sopotu. Przez cały czas trwało postępowanie sądowo - administracyjne, w którym Spółka kwestionowała wysoką wartość naliczenia. Opłaty za wieczyste użytkowanie ujęte byłyby w latach 2011 i 2012 w kosztach rodzajowych, w pozycji „Podatki i opłaty” i korygowałyby pozycję kapitałową „Zyski zatrzymane”.

	<u>Zyski zatrzymane</u>
Stan na dzień 31.12.2011	
przed korektą	138 355
wielkość zmiany	(984)
po korekcie	<u>137 371</u>
Stan na dzień 31.12.2012	
przed korektą	140 216
wielkość zmiany	(1 151)
po korekcie	<u>139 065</u>
Stan na dzień 30.09.2013	
przed korektą	136 447
wielkość zmiany	(1 151)
po korekcie	<u>135 296</u>
Stan na dzień 31.12.2013	
przed korektą	146 800
wielkość zmiany	(1 151)
po korekcie	<u>145 649</u>

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Rok 2014		Rok 2013	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	209 068	667 428	211 495	643 129
Sprzedaż usług	11 497	37 435	12 028	38 516
Razem, przychody ze sprzedaży	220 565	704 863	223 523	681 645

Struktura przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	Rok 2014		Rok 2013	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	94,79%	94,69%	94,62%	94,35%
Sprzedaż usług	5,21%	5,31%	5,38%	5,65%
Razem, przychody ze sprzedaży	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Spółka w prezentowanych okresach nie posiadała dostawcy, którego udział w zaopatrzeniu przekroczyłby 10% przychodów ze sprzedaży. W pozycji przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów ujęte zostały korekty odpisów z tytułu programu lojalnościowego.

5. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Na całkowite koszty operacyjne składają się koszty sprzedaży, ogólnego zarządu i koszty sprzedanych towarów, przy czym koszty sprzedanych towarów obejmują: bezpośredni koszt nabycia towarów sprzedanych skorygowany o otrzymane rabaty i premie (bonusy) obrotowe, koszty rezerw na ubytki towarów z tytułu kradzieży i zniszczeń oraz wartość wszystkich ściśle związanych z obrotem towarowym na sklepie likwidacji, przecen.

Koszt własny sprzedanych towarów z działalności kontynuowanej za 9 miesięcy 2014 roku = 514 907 tys. zł, a za 9 miesięcy 2013 roku = 490 661 tys. zł.

Koszty operacyjne w układzie kalkulacyjnym	Rok 2014		Rok 2013	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Koszty sprzedaży i marketingu	68 004	205 697	65 348	187 957
Koszty ogólnego zarządu	5 116	13 022	3 806	11 500
Razem koszty operacyjne	73 120	218 719	69 154	199 457

W pozycji kosztów operacyjnych prezentowanych w tabeli powyżej ujęte zostały koszty wynagrodzeń i rezerwy na wszystkie świadczenia pracownicze, koszty usług oraz inne rezerwy na przewidywane koszty związane z działalnością operacyjną.

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym	Rok 2014		Rok 2013	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	6 585	19 876	6 617	19 643
Koszty świadczeń pracowniczych	26 785	80 600	26 077	74 428
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 757	4 948	703	3 155
Zużycie surowców i materiałów	7 491	19 821	6 494	19 551
Usługi obce	26 991	80 743	25 587	71 340
Podatki i opłaty	443	1 292	284	1 467
Pozostałe koszty	3 068	11 439	3 392	9 873
Razem koszty operacyjne	73 120	218 719	69 154	199 457

	Rok 2014		Rok 2013	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Koszty świadczeń pracowniczych				
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	22 549	67 649	22 053	62 709
Koszty ubezpieczeń społecznych	3 981	12 141	3 722	10 919
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	255	810	302	800
Razem koszty świadczeń pracowniczych	26 785	80 600	26 077	74 428

W pozycji „Koszty świadczeń pracowniczych” wykazywane są wszelkiego typu wynagrodzenia wraz z narzutami na te wynagrodzenia, pozostałe świadczenia bezpośrednio związane z wykonywaną pracą oraz rezerwy na odpisy emerytalne.

6. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Rok 2014		Rok 2013	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ¹	(487)	(1 502)	(484)	(1 454)
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	-	-	18
Przychody z tytułu dywidend ²	80	9 873	-	5 245
Inne przychody z inwestycji ³	-	-	158	7 249
Przychody/koszty z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ⁴	813	2 649	841	2 484
Razem przychody/koszty z inwestycji	406	11 020	515	13 542

1. W pozycji „Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych” ujęto odpis z tytułu utraty wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi.
2. W pozycji „Przychody z tytułu dywidend” ujęto zyski wypłacone przez utworzone w latach 2006 i 2010 celowe spółki zależne takie jak: Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A., Kraków 1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom., Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.
3. W pozycji „Inne przychody z inwestycji” w roku 2013 prezentowany jest wynik na sprzedaży akcji spółki zależnej wykazywanych w aktywach trwałych. Spółka sprzedała 536 571 akcji do Krakchemii S.A. w celu umorzenia oraz 278 467 akcji akcjonariuszom zewnętrznym na rynku regulowanym.
4. W pozycji „Przychody/koszty z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych” kwoty są prezentowane wynikowo.

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Rok 2014		Rok 2013	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	193	206	(11)	(17)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe	(26)	(31)	(103)	(1 355)
Zysk/Strata na różnicach kursowych	(62)	(105)	147	(135)
Pozostałe zyski i straty	(216)	2 474	(243)	(1 473)
Razem pozostałe przychody/koszty operacyjne	(111)	2 544	(210)	(2 980)

Odpisy aktualizujące należności prezentowane są w pozycji „Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe”, natomiast w pozycji „Pozostałe zyski i straty” ujmowane są koszty i przychody z tytułu odsetek od należności i zobowiązań, darowizny uzyskane/przekazane oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne dotyczące działalności kontynuowanej.

8. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Rok 2014		Rok 2013	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Przychody odsetkowe	-	-	10	10
Koszty odsetek:				
- kredyty bankowe	(1 841)	(5 431)	(2 189)	(6 547)
- leasing (w tym część odsetkowa opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych)	(89)	(289)	(100)	(343)
Razem przychody/koszty finansowe	(1 930)	(5 720)	(2 279)	(6 880)

W pozycji dotyczącej leasingu prezentowane są kwoty odsetek płaconych przez Spółkę z tytułu zawartych umów leasingu operacyjnego (na użytkowanie samochodów flotowych), które zgodnie z MSR 17 wykazywane są w aktywach trwałych Spółki.

Wszystkie odsetki (zarówno z tytułu umów leasingu nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi, jak i leasingu samochodów) są prezentowane w jednej pozycji.

9. PODATEK DOCHODOWY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Rok 2014		Rok 2013	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	538	1 229	(32)	1 022
Razem podatek w wyniku finansowym	538	1 229	(32)	1 022
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	(255)	192	(2 213)	(1 931)
Razem podatek w sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów	283	1 421	(2 245)	(909)

10. ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy z działalności kontynuowanej

Podstawowy zysk/strata z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz „zysku /straty netto” z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego, która w obydwu raportowanych okresach wynosiła 5 561 tys.

	Okres 9 miesięcy	
	2014	2013
Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	(19 690)	(3 769)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(3,54)	(0,68)

Wyliczenie zysku/straty z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję:

- zysk / strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (średnioważoną) za 9 miesięcy 2014 roku = (19 690) tys. zł/ 5 561 tys. = (3,54) zł na akcję

- zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (średnioważoną) za 9 miesięcy 2013 roku = (3 769) tys. zł/ 5 561 tys. = (0,68) zł na akcję

Rozwodniony z działalności kontynuowanej

Dla celów wyliczenia rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję; średnią ważoną rozwodnioną liczbę akcji zwykłych wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych.

Rozwodniony zysk/stratę z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz „zysku/straty netto” z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy spółki oraz średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

	Okres 9 miesięcy	
	2014	2013
Zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki	(19 690)	(3 769)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(3,54)	(0,68)

Wyliczenie rozwodnionego zysku/straty z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję:

- rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2014 roku = (19 690) tys. zł/ 5 561 tys. = (3,54) zł na akcję

- rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2013 roku = (3 769) tys. zł/ 5 561 tys. = (0,68) zł na akcję

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej nie występuje.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI SEGMENTÓW

Wyniki segmentów za okres 9 miesięcy 2013 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	686 066	1 763	5 263	693 092
W tym: zmiany wartości godziwej	(1 355)	(1 454)	-	(2 809)
Koszty działalności operacyjnej	(690 270)	(733)	-	(691 003)
Zysk / strata operacyjny	(4 204)	1 030	5 263	2 089
Koszty finansowe netto	-	(445)	(6 435)	(6 880)
Zysk / strata przed opodatkowaniem				(4 791)
Podatek dochodowy				1 022
Zysk / strata netto roku obrotowego				(3 769)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2013 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	283 530	35 023	235 860	554 413
Zobowiązania	153 499	11 521	165 678	330 698

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów ujęte w rachunku zysków i strat za okres 9 miesięcy 2013 r.:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(19 276)	-	-	(19 276)
Amortyzacja wartości niematerialnych	(367)	-	-	(367)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(1 344)	-	-	(1 344)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 436	-	-	1 436
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowe	(2 443)	-	-	(2 443)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	1 088	-	-	1 088

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Wyniki segmentów za okres 9 miesięcy 2014 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	707 306	1 704	9 873	718 883
W tym: zmiany wartości godziwej	(32)	(1 502)	-	(1 534)
Koszty działalności operacyjnej	(733 525)	(557)	-	(734 082)
Zysk / strata operacyjny	(26 219)	1 147	9 873	(15 199)
Koszty finansowe netto	-	(332)	(5 388)	(5 720)
Zysk / strata przed opodatkowaniem				(20 919)
Podatek dochodowy				1 229
Zysk / strata netto roku obrotowego				(19 690)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2014 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	287 552	33 037	234 488	555 077
Zobowiązania	185 126	10 001	147 842	342 969

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów ujęte w rachunku zysków i strat za okres 9 miesięcy 2014 r.:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(19 515)	-	-	(19 515)
Amortyzacja wartości niematerialnych	(361)	-	-	(361)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(1 484)	-	-	(1 484)
Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 943	-	-	1 943
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowe	(584)	-	-	(584)
Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	1 128	-	-	1 128

Przyjęte przez Zarząd kryterium określenia segmentów sprawozdawczych to: rodzaj świadczonych przez Spółkę usług.

Wydzielono trzy rodzaje świadczonych usług:

1. Segment sprzedaży detalicznej,
2. Segment sprzedaży hurtowej (segment w Spółce nie występuje),
3. Segment działalności inwestycyjnej.

* Działalność inwestycyjna to taki segment działalności, gdzie aktywa (to jest - nieruchomości inwestycyjne) przynoszą korzyści z tytułu czynszów najmu lub są utrzymywane przez Spółkę ze względu na przewidywany wzrost wartości rynkowej i uzyskanie dochodów ze sprzedaży.

W pozycji przychodów segmentu wykazywana jest zarówno sprzedaż bezpośrednia w segmencie (np.: sprzedaż detaliczna lub hurtowa) jak i pozostałe przychody operacyjne ściśle związane z danym segmentem.

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Mebel, wyposażenie i sprzęt	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2012 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	125 809	82 016	8 197	37 392	2 638	267 022
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(43 847)	(43 524)	(3 795)	(28 675)	-	(119 841)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	10 970	81 962	38 492	4 402	8 717	2 638	147 181
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.							
Przesunięcia	-	8 172	6 921	59	2 991	(18 141)	2
Zakup	-	-	-	-	-	20 187	20 187
Zbycie	-	-	(18)	-	-	(19)	(37)
Likwidacja i inne zmniejszenia	-	-	(705)	(807)	(1 149)	(3)	(2 664)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	-	1 167	-	-	1 167
Amortyzacja	-	(8 251)	(5 929)	(1 720)	(3 376)	-	(19 276)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	10	-	-	-	10
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	653	741	1 100	-	2 494
Wartość księgowa netto na 30 września 2013 r.	10 970	81 883	39 424	3 842	8 283	4 662	149 064
Stan na 30.09.2013 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	133 981	88 214	8 616	39 234	4 662	285 677
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(52 098)	(48 790)	(4 774)	(30 951)	-	(136 613)
Wartość księgowa netto na 30 września 2013 r.	10 970	81 883	39 424	3 842	8 283	4 662	149 064
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.							
Przesunięcia	-	11 530	9 389	60	4 651	(25 629)	1
Zakup	-	-	-	-	-	25 040	25 040
Zbycie	-	-	(72)	(63)	-	(19)	(154)
Likwidacja i inne zmniejszenia	-	-	(783)	(1 487)	(1 192)	(3)	(3 465)
Zwiększenia wartości brutto z tytułu leasingu	-	-	-	2 690	-	-	2 690
Amortyzacja	-	(11 146)	(8 021)	(2 346)	(4 361)	-	(25 874)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	56	63	-	-	119
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	732	1 421	1 142	-	3 295
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	10 970	82 346	39 793	4 740	8 957	2 027	148 833
Stan na 31.12.2013r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	137 339	90 550	9 397	40 851	2 027	291 134
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(54 993)	(50 757)	(4 657)	(31 894)	-	(142 301)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	10 970	82 346	39 793	4 740	8 957	2 027	148 833
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r.							
Przesunięcia	-	5 219	732	140	2 448	(8 538)	1
Zakup	-	-	-	-	-	8 927	8 927
Zbycie	-	-	(10)	(66)	(212)	-	(288)
Likwidacja	-	-	(155)	(1 497)	(247)	-	(1 899)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	-	1 293	-	-	1 293
Amortyzacja	-	(9 004)	(6 240)	(1 908)	(2 363)	-	(19 515)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	10	66	163	-	239
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	148	1 497	235	-	1 880
Wartość księgowa netto na 30 września 2014 r.	10 970	78 561	34 278	4 265	8 981	2 416	139 471
Stan na 30.09.2014 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	142 558	91 117	9 267	42 840	2 416	299 168
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(63 997)	(56 839)	(5 002)	(33 859)	-	(159 697)
Wartość księgowa netto na 30 września 2014 r.	10 970	78 561	34 278	4 265	8 981	2 416	139 471

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Spółka w pozycji „Środki trwale w budowie” ujęła w roku 2013 wszystkie wydatki inwestycyjne na realizację dziewięciu nowych placówek handlowych, a w roku 2014 wydatki związane z adaptacją powierzchni w nowym budynku biurowym zlokalizowanym w Krakowie.

Odpisy amortyzacyjne powiększyły koszty operacyjne w następujący sposób :

	Za okres 9 miesięcy 2014	Za rok zakończony 31 grudnia 2013	Za okres 9 miesięcy 2013
Koszty sprzedaży i marketingu	19 135	25 481	18 973
Koszty zarządu	380	393	303
Razem	19 515	25 874	19 276

Zasady dotyczące rzeczowego majątku trwałego przyjęte przez Spółkę (dotyczą zapisów MSR 16):

1. Spółka wycenia grunty, budynki i budowle w wartościach godziwych (rynkowych) określanych na podstawie wyceny uprawnionego rzeczoznawcy pomniejszanej o z akumulowaną amortyzację (grupy 1 i 2) i z akumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość godziwa jest weryfikowana nie rzadziej niż raz na 4 lata.
2. Spółka wycenia rzeczowe aktywa trwale należące do grup: maszyny i urządzenia, środki transportu oraz meble, w oparciu o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną), gdzie cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszany jest o z akumulowaną amortyzację i z akumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.
3. Spółka ujmuje w rzeczowym majątku trwałym środki trwale użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego (dotyczy samochodów dostawczych z grupy siódmej), które zgodnie z zapisami MSR 16 zakwalifikowane zostały do środków nabytych na podstawie umowy leasingu finansowego. Wartość początkowa tych środków (wartość brutto) prezentowana jest w wartości godziwej wynikającej z metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych przy uwzględnieniu procentowej stopy leasingu, pomniejszanej o z akumulowaną amortyzację i z akumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.
4. Spółka wycenia pozycję „środki trwale w budowie” w oparciu o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną) pomniejszaną o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

W pozycji rzeczowych aktywów trwałych prezentowane są środki transportu (grupa 7) użytkowane w ramach umów leasingu operacyjnego:

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Wartość brutto	8 042	8 217	7 338
Umorzenie	(4 019)	(3 627)	(3 659)
Wartość księgowa netto	4 023	4 590	3 679

Całość należności i zobowiązań dotyczących aktywów trwałych na dzień bilansowy przedstawia poniższe zestawienie.

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Należności umowne z tytułu sprzedaży aktywów trwałych	-	31	184
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(4 437)	(5 300)	(7 647)
Zobowiązania/należności netto	(4 437)	(5 269)	(7 463)

Spółka nadal użytkuje w pełni umorzony rzeczowy majątek trwały. Wartość brutto wszystkich w pełni umorzonych rzeczowych aktywów trwałych będących w użytkowaniu została zaprezentowana poniżej.

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Środki trwale (grupy 1-6)	15 192	13 831	13 147
Środki transportu	1 244	852	880
Meble, wyposażenie i sprzęt	27 766	22 737	18 199

Na rzeczowym majątku trwałym, którego wartość brutto na dzień bilansowy wynosi **147 537 tys. zł.** ustanowiono hipoteki i zastawy na rzecz instytucji finansujących.

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Wszystkie nieruchomości inwestycyjne wycenia się zgodnie z modelem wartości godziwej. Przy wycenie według wartości godziwej nie uwzględnia się kosztów transakcji, które jednostka mogłaby dodatkowo ponieść, przyszłych nakładów inwestycyjnych w związku z ulepszeniem lub udoskonaleniem nieruchomości, a także przyszłych korzyści z tytułu poniesienia tychże nakładów.

Weryfikację ujętej wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych przeprowadza się na dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych wg stanów na 30.09.2013 roku, 31.12.2013 roku oraz 30.09.2014 roku przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2012 r.	4 625	31 852	36 477
Stan na 1 stycznia 2013 r.	4 625	31 852	36 477
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(1 454)	(1 454)
Stan na 30 września 2013 r.	4 625	30 398	35 023
Stan na 1 stycznia 2013 r.	4 625	31 852	36 477
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(1 938)	(1 938)
Stan na 31 grudnia 2013 r.	4 625	29 914	34 539
Stan na 1 stycznia 2014 r.	4 625	29 914	34 539
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(1 502)	(1 502)
Stan na 30 września 2014 r.	4 625	28 412	33 037

Na nieruchomościach inwestycyjnych z grupy 1 i 2 o wartości godziwej łącznie 19 826 tys. zł ustanowiono zabezpieczenia na rzecz instytucji finansujących Spółkę.

14. AKTYWA NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Aktywa niematerialne

	Oprogramowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2012 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 420	458	550	6 428
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 023)	-	-	(4 023)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	1 397	458	550	2 405
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.	1 397	458	550	2 405
Przesunięcia	455	-	(455)	-
Zakup	-	-	609	609
Likwidacja	(112)	-	-	(112)
Amortyzacja	(368)	-	-	(368)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	112	-	-	112
Wartość księgowa netto na 30 września 2013 r.	1 484	458	704	2 646
Stan na 30.09.2013 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 763	458	704	6 925
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 279)	-	-	(4 279)
Wartość księgowa netto na 30 września 2013 r.	1 484	458	704	2 646

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

	Oprogramowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie*	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.	1 397	458	550	2 405
Przesunięcia	1 317	-	(1 317)	-
Zakup	-	-	776	776
Likwidacja	(112)	-	-	(112)
Amortyzacja	(487)	-	-	(487)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	112	-	-	112
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	2 227	458	9	2 694

Stan na 31.12.2013 r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	6 625	458	9	7 092
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 398)	-	-	(4 398)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	2 227	458	9	2 694

Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r.	2 227	458	9	2 694
Przesunięcia	172	-	(172)	-
Zakup	-	-	222	222
Amortyzacja	(361)	-	-	(361)
Wartość księgowa netto na 30 września 2014r.	2 038	458	59	2 555

Stan na 30.09.2014 r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	6 797	458	59	7 314
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 759)	-	-	(4 759)
Wartość księgowa netto na 30 września 2014 r.	2 038	458	59	2 555

*Spółka kończy w bieżącym roku wdrożenie modułu sprzedaży - ostatniego z modułów nowego systemu informatycznego klasy ERP. W grudniu 2013 roku dokonany został odbiór końcowy modułu finansowo-księgowego w ramach systemu Microsoft Dynamics AX (Axapta) zgodnie z umową 02/AX /2010 z 07 marca 2011 r. zawartą z Innovation Technology Group S.A.

System Microsoft Dynamics 2009 AX, moduł finansowo-księgowy obsługuje ewidencję księgową i finansową Alma Market S.A. w obszarach: księga główna, projekty, rozrachunki z odbiorcami, rozrachunki z dostawcami, podatek od towarów i usług, banki, kasy, place.

Odpisy amortyzacyjne powiększyły koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 9 miesięcy 2014	Za rok zakończony 31 grudnia 2013	Za okres 9 miesięcy 2013
Koszty sprzedaży i marketingu	241	401	304
Koszty zarządu	120	86	64
Razem odpisy amortyzacyjne	361	487	368

Całość należności i zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej w zakresie aktywów niematerialnych na dzień bilansowy przedstawia poniższe zestawienie.

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia wartości niematerialnych	(35)	(4)	(154)
Zobowiązania/należności netto	(35)	(4)	(154)

Spółka nadal użytkuje w pełni umorzone aktywa niematerialne. Wartość brutto wszystkich w pełni umorzonych aktywów niematerialnych będących w użytkowaniu prezentowana jest poniżej.

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Oprogramowanie	3 902	3 293	2 999

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zastaw rejestrowy na wartościach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na urządzeniach i wyposażeniu. Zakupione zostało oprogramowanie podstawowe, które rozszerzone zostało o licencje na nowe stanowiska i jest ściśle związane z tymi urządzeniami. Na dzień bilansowy wartość zastawu wynosi 1 913 tys. zł.

Inwestycje w jednostkach zależnych

Na wartość inwestycji w jednostkach zależnych składają się:

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Krakchemia S.A.**	485	485	485
Alma Development Sp. z o. o.	8 001	8 001	8 001
Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.	2 001	2 001	2 001
Paradise Group Sp. z o. o.	88 196	88 196	88 196
AM1 sp. z o.o.	8	8	8
AM2 sp. z o.o.	22	22	22
Kraków 1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	59 485	59 485	59 485
Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	39 490	39 490	39 490
Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	14 564	14 564	14 564
Flor sp. z o.o. w likwidacji *	50	40	40
Razem inwestycje w jednostkach zależnych	212 302	212 292	212 292

* W 2014 oraz w 2013 roku Alma Market S.A. dokonała dopłat do kapitału w tej samej wysokości, ogółem po 10 tys. zł.

** Spółka sprzedała w maju 2013 roku 536 571 akcji Krakchemii S.A. w celu umorzenia oraz w czerwcu i sierpniu 2013 roku 278 467 akcji akcjonariuszom zewnętrznym na rynku regulowanym.

Na inwestycjach w jednostkach zależnych (Paradise Group Sp. z o. o i Krakchemia S.A.) zostało ustanowione w 2013 roku nieprawomocne zabezpieczenie do kwoty 19 745 tys. zł. Spółka złożyła zażalenie na postanowienie o zabezpieczeniu.

Inwestycje w jednostkach kontrolowanych prezentowane są w cenie nabycia. Alma Market S.A. jako jednostka dominująca sporządza sprawozdanie skonsolidowane zgodnie z MSSF 10, 11, 12 oraz MSR 27 i obejmuje konsolidacją swoje inwestycje w jednostkach i przedsiębiorstwach, nad którymi sprawuje kontrolę.

Spółka na dzień 31 grudnia 2013 roku, na podstawie zapisów nowych uregulowań MSSF 10, 11, 12 określiła ponownie swój status, jako jednostki dominującej w odniesieniu do wszystkich inwestycji dokonanych przez Spółkę, oceniając czy sprawuje kontrolę nad daną jednostką lub przedsiębiorstwem. Skład grupy po dokonanej weryfikacji nie uległ zmianie.

15. AKTYWA FINANSOWE

15.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 9 miesięcy 2014	Za rok zakończony 31 grudnia 2013	Za okres 9 miesięcy 2013
Stan na początek okresu	23 196	13 405	13 405
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	(1 010)	9 791	10 163
Stan na koniec okresu	22 186	23 196	23 568
Minus: część długoterminowa	(22 186)	(23 196)	(23 568)
Część krótkoterminowa	-	-	-

W pozycji aktywów dostępnych do sprzedaży prezentowane są głównie nabyte w latach od 2008 do 2012 akcje spółki Vistula Group S.A., które są notowane na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Grupa aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest wyceniana na każdy dzień bilansowy, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał własny z innych całkowitych dochodów.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	22 166	23 176	23 548
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	20	20	20
	22 186	23 196	23 568

15.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Należności handlowe ¹	20 675	34 117	21 894
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(2 360)	(2 921)	(2 632)
Należności handlowe - netto	18 315	31 196	19 262
Pozostałe należności ²	11 130	8 298	4 408
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(196)	(179)	(179)
Pozostałe należności - netto	10 934	8 119	4 229
Przedpłaty	841	488	1 329
Rozliczenia międzyokresowe	1 125	1 660	1 974
Należności od podmiotów powiązanych	425	136	53
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	10	10	10
Razem należności	31 650	41 609	26 857
Minus: część długoterminowa	-	-	-
Należności-część krótkoterminowa	31 650	41 609	26 857
Część długoterminowa	-	-	-
Należności-część długoterminowa	-	-	-

Zaprezentowane wartości bilansowe należności handlowych i pozostałych należności przedstawiają ich wartość godziwą.

Prezentowane w tabeli powyżej:

1. „Należności handlowe” dotyczą głównie należności za świadczone przez Spółkę usługi promocyjne, marketingowe oraz wynajmu nieruchomości.
2. „Pozostałe należności” obejmują należności z tytułu podatków oraz kaucji i należności inne - istotne kwoty składające się na wartość tej pozycji to należności z tytułu podatków: na 30 września 2014 r. to kwota 10 507 tys. zł; na 31 września 2013 r. to kwota: 7 664 tys. zł; na 30 września 2013 r. to kwota 3 840 tys. zł.

Na podstawie zapisów MSR 1 i 37 w pozycji tej Spółka ujęła w roku 2013, po stronie aktywów wartość korekt podatku należnego i naliczonego za lata 2008-2013 w kwocie netto 6 454 tys. zł. Wartość netto ujętego w 2013 roku podatku VAT na 30 września 2014 roku wynosi 8 820 tys. zł, natomiast za okres dziewięciu miesięcy 2014 roku ujęto podatek VAT w kwocie netto 1 076 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość należności

W tabeli poniżej prezentowane są kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności:

	Za okres 9 miesięcy 2014	Za rok zakończony 31 grudnia 2013	Za okres 9 miesięcy 2013
Stan na początek okresu	3 100	1 459	1 459
Odpis aktualizujący na należności handlowe	584	2 821	2 443
Razem zwiększenia odpisów	584	2 821	2 443
Razem zmniejszenia odpisów	(1 128)	(1 180)	(1 091)
Stan na koniec okresu	2 556	3 100	2 811

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

15.3. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 178	3 172	2 672
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	673	673
Środki pieniężne w drodze	1 173	3 933	1 619
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 351	7 778	4 964

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych w skład środków pieniężnych wchodzi krótkoterminowe kredyty w rachunku bieżącym. Wartości prezentowane są w tabeli poniżej:

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 351	7 778	4 964
Kredyt w rachunku bieżącym	(27 472)	(24 064)	(28 095)
Wartość pozycji dla potrzeb przepływów pieniężnych	(24 121)	(16 286)	(23 131)

16. ZAPASY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Materiały	219	172	111
Towary	87 661	84 952	78 139
Zapasy razem	87 880	85 124	78 250

W roku 2013 zweryfikowano zasady podziału wartości zapasów na materiały i towary. Skorygowano obydwie prezentowane wartości. Wartości powyższe dotyczą działalności kontynuowanej i wykazywane są w wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Za okres 9 miesięcy 2014	Za rok zakończony 31 grudnia 2013	Za okres 9 miesięcy 2013
Stan na początek okresu	1 529	987	987
Zwiększenie - utworzenie	1 484	2 542	1 344
Wykorzystanie	(1 252)	(1 493)	(1 319)
Zmniejszenie	(691)	(508)	(117)
Stan na koniec okresu	1 070	1 528	895

Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności, Spółka ponosi wkalkulowane w tą działalność straty wynikające z:

- naturalnych ubytków towarów,
- ubytków towarów w procesach logistyki ich dostaw (niszczenie w transporcie lub magazynie),
- ubytków towarów w procesie sprzedaży (starzenie się, przeterminowywanie, kradzieże).

Spółka tworzy również ustalone w drodze szacunków odpisy aktualizujące wartość godziwą zapasów towarów handlowych zalegających dłużej niż 365 dni.

Wartość zapasów na których ustanowiono zastaw rejestrowy na rzecz instytucji finansujących wynosi 45 108 tys. zł.

17. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

17.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 30.09.2014 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 5 561 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 5 560 990 akcji siedmiu serii:

- seria A złożona z 600 000 akcji imiennych o wartości nominalnej 1 złoty każda, uprzywilejowanych 5 głosami na WZA i prawem pierwszeństwa w spłacie przy podziale majątku,
- seria B złożona z 2 367 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda,
- seria C złożona z 249 990 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda,
- seria D złożona z 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda,
- seria E złożona ze 100 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda,
- seria F złożona z 1 112 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda.
- seria G złożona z 132 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy ALMA MARKET S.A., zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami prezentowani są w tabeli poniżej, według stanu na 30.09.2014 roku.

	Liczba akcji	Struktura posiadaných akcji w %	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów na WZA
Jerzy Mazgaj	1 585 530	28,51%	3 814 734	47,92%
IPOPEMA 2 FIZAN	957 531	17,22%	957 531	12,03%
OFE PZU „Złota Jesień”	812 477	14,61%	812 477	10,20%
Pioneer FIO	400 902	7,21%	400 902	5,04%
Pozostali (poniżej 5% udziału w głosach)	1 804 550	32,45%	1 975 346	24,81%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	5 560 990	100%	7 960 990	100%

17.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

Zgodnie z zapisami Kodeksu Spółek Handlowych Alma Market jest zobowiązana do tworzenia kapitału przeznaczonego na pokrycie strat bilansowych. Na kapitał ten jest odpisywane przynajmniej 8% czystego zysku netto w przypadku, gdy kapitał tworzony obligatoryjnie nie stanowi 1/3 wartości nominalnej akcji Spółki.

Kapitał ten nie jest dystrybuwalny. Na dzień bilansowy kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat wynosi 1 835 tys. zł.

17.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI

Kapitał z rewaloryzacji wartości kapitału zakładowego i nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej w związku z ujęciem skutków hiperinflacji wynosi 6 571 tys. zł.

Gospodarka polska spełniała kryteria gospodarki hiperinflacyjnej do końca 1996 roku. Zgodnie z wymogami MSR 29 Spółka dokonała przeliczenia kapitału podstawowego pochodzącego z tego okresu.

Przeliczeniem objęto lata 1991 – 1996 tj. od zarejestrowania Spółki (02-01-1991 r.) do końca okresu hiperinflacyjnego.

Wskaźniki inflacji zastosowane do przeliczenia pobrano ze strony internetowej: www.money.pl.

Sposób przeliczenia kapitału:

Kapitał podstawowy 600 tys. x 4,566 = 2 739	Kapitał z przeliczenia	2 139
Kapitał podstawowy z emisji akcji serii B 2 367 tys. x 1,441 = 3 411	Kapitał z przeliczenia	1 044
Nadwyżka ze sprzedaży akcji serii B powyżej ceny nominalnej 7 684 tys. x 1,441 = 11 072	Kapitał z przeliczenia	<u>3 388</u>
Razem:		<u>6 571</u>

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

17.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Nadwyżka z programu motywacyjnego	Razem
Stan na 30.09.2014 r.	106 991	2 616	109 607

Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej we wszystkich trzech okresach porównywalnych nie uległ zmianie. Stan prezentowany na dzień 30.09.2014 roku jest identyczny ze stanem na: 31.12.2013 roku i na: 30.09.2013 roku.

17.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Razem
Stan na 31.12.2012 r.	138 330	1 886	140 216
Stan na 01.01.2013 r.	138 330	1 886	140 216
Strata netto za okres od 01-01-2013 r. do 30-09-2013 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	(3 769)	(3 769)
Podział zysku	1 886	(1 886)	-
Stan na 30.09.2013 r.	140 216	(3 769)	136 447
Stan na 01.01.2013 r.	138 330	1 886	140 216
Zysk za okres od 01-01-2013 r. do 31-12-2013 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	6 584	6 584
Podział zysku	1 886	(1 886)	-
Stan na 31.12.2013 r.	140 216	6 584	146 800
Stan na 01.01.2014 r.	140 216	6 584	146 800
Zysk za okres od 01-01-2014 r. do 30-09-2014 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	(19 690)	(19 690)
Podział zysku	6 584	(6 584)	-
Korekta wyniku lat ubiegłych*	(1 151)	-	(1 151)
Stan na 30.09.2014 r.	145 649	(19 690)	125 959

*Skorygowano wynik lat ubiegłych o wartość wypłaconej przez Spółkę kwoty za wieczyste użytkowanie gruntów za lata 2011 i 2012, określonej w porozumieniu zawartym w bieżącym roku kalendarzowym.

Program motywacyjny dla osób zarządzających, kadry kierowniczej i osób mających podstawowe znaczenie dla Spółki.

W latach 2012 - 2014 nie był realizowany program motywacyjny oparty o instrumenty kapitałowe.

17.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości		Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczwego majątku trwałego	
Stan na 31.12.2012 r.	(44 538)	-	(44 538)
Stan na 01.01.2013 r.	(44 538)	-	(44 538)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	10 163	-	10 163
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(1 931)	-	(1 931)
Stan na 30.09.2013 r.	(36 306)	-	(36 306)
Stan na 01.01.2013 r.	(44 538)	-	(44 538)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	9 791	-	9 791
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(1 860)	-	(1 860)
Stan na 31.12.2013 r.	(36 607)	-	(36 607)
Stan na 01.01.2014 r.	(36 607)	-	(36 607)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(1 010)	-	(1 010)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	192	-	192
Stan na 30.09.2014 r.	(37 425)	-	(37 425)

18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

18.1. KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe*	86 970	99 059	102 485
Zobowiązania z tytułu umów leasingu nieruchomości inwestycyjnej**	5 499	6 075	6 260
Zobowiązania z tytułu umów leasingu dotyczących zakupu aktywów trwałych	1 928	2 373	1 764
Razem kredyty długoterminowe	94 397	107 507	110 509
Kredyty krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	17 852	19 588	20 231
- kredyt w rachunku bieżącym	27 472	24 064	28 095
- kredyt krótkoterminowy	12 000	12 000	12 000
- naliczone odsetki	-	13	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu nieruchomości inwestycyjnej**	762	724	712
Zobowiązania z tytułu umów leasingu dotyczących zakupu aktywów trwałych	2 206	2 330	2 030
Razem kredyty krótkoterminowe	60 292	58 719	63 068
Kredyty i pożyczki ogółem	154 689	166 226	173 577

*W pozycji długoterminowej „Kredyty bankowe” prezentowane są kredyty w części, w której terminy zapadalności kolejnych rat przypadają na IV kwartał 2015 roku i następne lata.

**W pozycji „Zobowiązania z tytułu leasingu nieruchomości inwestycyjnej” prezentowana jest wartość godziwa zobowiązań wynikających z umowy najmu nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi, która zgodnie z zapisami MSR 40 wprowadzona jest w bilansie jako leasing finansowy.

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek długoterminowych przedstawia się w sposób następujący:

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Do 1 roku	20 820	22 642	22 973
Powyżej 1 roku	94 397	107 507	110 509
Razem	115 217	130 149	133 482

Wszystkie kredyty są zaciągane w złotych w związku z czym struktura walutowa kredytów jest jednolita.

Do końca okresu sprawozdawczego, jak również do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, według bieżącej wiedzy Zarządu nie wystąpiło żadne istotne naruszenie postanowień zawartych przez Spółkę umów kredytowych lub umów pożyczki. Zobowiązania z tytułu tych umów regulowane są terminowo.

Struktura zapadalności zobowiązań z tytułu leasingu:

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Poniżej jednego roku	2 968	3 054	2 742
Od jednego do pięciu lat	5 099	5 768	4 979
Powyżej pięciu lat	2 328	2 680	3 045
Razem	10 395	11 502	10 766

18.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Zobowiązania handlowe	151 208	135 540	119 202
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	7 030	8 234	5 976
Pozostałe zobowiązania	10 588	11 121	13 340
Rozliczenia międzyokresowe	4 978	217	4 800
Kwoty zatrzymane (kaucje)	5 316	5 969	6 272
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	5 983	13 248	4 705
	185 103	174 329	154 295
Minus: część długoterminowa - pozostałe zobowiązania	(3 154)	(3 878)	(3 622)
Część krótkoterminowa	181 949	170 451	150 673
Część długoterminowa – pozostałe zobowiązania	3 154	3 878	3 622

W pozycji bilansowej „Pozostałe zobowiązania” Spółka prezentuje przyszłe zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami, w tym niewypłaconych wynagrodzeń, odpraw emerytalno-rentowych, rozrachunków publicznoprawnych oraz zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych. W pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” Spółka między innymi prezentuje przyszłe zobowiązania z tytułu: rezerw na program lojalnościowy oraz przyszłych należności lub poniesionych kosztów.

Informacja o zmianie sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych spółki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej, czy w skorygowanej cenie nabycia.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby znaczący wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

Zobowiązania warunkowe z tytułu kaucji, poręczeń i udzielonych gwarancji na dzień 30.09.2013 r. wynosiły 19 440 tys. zł, na dzień 31.12.2013 roku wynosiły 19 107 tys. zł, na dzień 30.09.2014 roku wynosiły 20 417 tys. zł.

19. PODATEK ODROZCZONY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie przedstawia się następująco:

	Za okres 9 miesięcy 2014	Za rok zakończony 31 grudnia 2013	Za okres 9 miesięcy 2013
Stan na początek okresu	(19 149)	(20 700)	(20 701)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(1 229)	(309)	(1 022)
Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego	(192)	1 860	1 931
Stan na koniec okresu	(20 570)	(19 149)	(19 792)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesione na wynik podział:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2012 r.	9 776	13 154	22 930
Stan na 1 stycznia 2013 r.	9 776	13 154	22 930
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	264	486	750
Obciążenie / uznanie kapitału	(1 931)	-	(1 931)
Stan na 30 września 2013 r.	8 109	13 640	21 749
Stan na 1 stycznia 2013 r.	9 776	13 154	22 930
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	431	379	810
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(1 860)	-	(1 860)
Stan na 31 grudnia 2013 r.	8 347	13 533	21 880
Stan na 1 stycznia 2014 r.	8 347	13 533	21 880
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(135)	708	573
Obciążenie / uznanie kapitału	192	-	192
Stan na 30 września 2014 r.	8 404	14 241	22 645

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące innych składników całkowitego dochodu (odniesione na kapitał).

	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2012 r.	10 446	10 446
Stan na 1 stycznia 2013 r.	10 446	10 446
Obciążenie / uznanie kapitału	(1 931)	(1 931)
Stan na 30 września 2013 r.	8 515	8 515
Stan na 1 stycznia 2013 r.	10 446	10 446
Obciążenie / uznanie kapitału	(1 860)	(1 860)
Stan na 31 grudnia 2013 r.	8 586	8 586
Stan na 1 stycznia 2014 r.	8 586	8 586
Obciążenie / uznanie kapitału	192	192
Stan na 30 września 2014 r.	8 778	8 778

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	21 627	20 780	20 770
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 018	1 100	979
Razem aktywa	22 645	21 880	21 749

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesione na wynik podział:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zmiana wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2012 r.	1 570	659	2 229
Stan na 1 stycznia 2013 r.	1 570	659	2 229
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	26	(298)	(272)
Stan na 30 września 2013 r.	1 596	361	1 957
Stan na 1 stycznia 2013 r.	1 570	659	2 229
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	180	322	502
Stan na 31 grudnia 2013 r.	1 750	981	2 731
Stan na 1 stycznia 2014 r.	1 750	981	2 731
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(580)	(76)	(656)
Stan na 30 września 2014 r.	1 170	905	2 075

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	1 501	801	831
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	574	1 930	1 126
Razem zobowiązania	2 075	2 731	1 957

20. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Na odpisy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2012 r.	592	-	592
Stan na 01 stycznia 2013 r.	592	-	592
Utworzenie dodatkowych rezerw	23	600	623
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(158)	-	(158)
Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(188)	(188)
Stan na 30 września 2013 r.	457	412	869
Stan na 01 stycznia 2013 r.	592	-	592
Utworzenie dodatkowych rezerw	121	600	721
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(159)	(74)	(233)
Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(188)	(188)
Stan na 31 grudnia 2013 r.	554	338	892
Stan na 01 stycznia 2014 r.	554	338	892
Utworzenie dodatkowych rezerw	210	-	210
Stan na 30 września 2014 r.	764	338	1 102

Struktura czasowa łącznej kwoty rezerw:

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Długoterminowe	764	554	457
Krótkoterminowe	338	338	412
	1 102	892	869

21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Powiązania kapitałowe

Alma Market S.A. jest jednostką sprawującą kontrolę w Grupie, która składa się na dzień bilansowy z następujących jednostek:

Spółka dominująca:

Firma spółki: **Alma Market Spółka Akcyjna**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
e-mail: info@almamarket.pl

Zarząd:

Prezes Zarządu - Jerzy Mazgaj
Wiceprezes Zarządu - Mariusz Wojdon
Wiceprezes Zarządu - Małgorzata Moska

Rada Nadzorcza:*

Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Barbara Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Wojciech Mazgaj
Sekretarz Rady Nadzorczej - Władysław Kardasiński
Sekretarz Rady Nadzorczej - Anna Dubiel
Członek Rady Nadzorczej - Krystyna Byczkowska

* Przewodniczący Rady Nadzorczej Pan Andrzej Wyrobiec złożył rezygnację z pełnienia funkcji z dniem 28 czerwca 2014 roku. W dniu 29 września 2014 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ALMA MARKET S.A., zwołane w celu uzupełnienia składu Rady Nadzorczej. NWZA powołało na stanowisko członka Rady Nadzorczej Spółki Panią Annę Dubiel.

Podmioty zależne od Alma Market S.A.:

1) Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna

Siedziba/adres: 31-462 Kraków, ul. Pilotów 10
Alma Market S.A. posiada: - 100% akcji,

2) Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Alma Market S.A. posiada: - 100% udziałów,

3) Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Alma Market S.A. posiada: - 100% udziałów,

4) AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Alma Market S.A. posiada: - 100% udziałów,

5) AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Alma Market S.A. posiada: - 100% udziałów,

6) Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji**

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Alma Market S.A. posiada: - 100% udziałów,

7) KRAKÓW 1 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Alma Market S.A. wniosła: - 99,5% wkładu,

8) KRAKÓW 2 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Alma Market S.A. wniosła: - 99,5% wkładu,

9) TARNÓW – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Alma Market S.A. wniosła: - 99,5% wkładu,

10) Krakchemia Spółka Akcyjna

Siedziba/adres: 31-462 Kraków, ul. Pilotów 10

Alma Market S.A. posiada: - 46,50 % akcji,

** w dniu 1 października 2014 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Flor sp. z o.o. podjęło uchwałę o rozwiązaniu spółki i otwarciu jej likwidacji. Na likwidatora powołano Pana Jerzego Mazgaja. Wniosek o wykreślenie spółki z rejestru przedsiębiorców został złożony w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie.

Powiązania inne niż kapitałowe:

PREMIUM CIGARS Sp. z o.o. w Krakowie jest podmiotem powiązanym z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu spółki Alma Market S.A. W Premium Cigars Sp. z o.o. Jerzy Mazgaj posiada 75% udziałów i głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

EVERGOOD Sp. z o.o. w Krakowie jest podmiotem powiązanym z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu spółki Alma Market S.A. oraz EVERGOOD Sp. z o.o. Jerzy Mazgaj posiada 87,5% udziałów i głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Głównym akcjonariuszem Alma Market S.A. jest Jerzy Mazgaj posiadający na dzień w 30.06.2014 roku bezpośrednio i pośrednio 1 585 530 akcji (28,51%), co daje 3 814 734 głosy (47,92%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Dodatkowo Jerzy Mazgaj posiada 446 tys. akcji spółki zależnej Krakchemia S.A.

Zarówno w bieżącym okresie, jak i w okresach poprzednich, Alma Market S.A. wypłacała wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji zarządczych w Spółce oraz funkcji zarządczych i nadzorczych w spółkach wchodzących w skład grupy kapitałowej.

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy spółkami powiązanymi były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieranymi na warunkach rynkowych.

I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług oraz środków trwałych

	Rok 2014		Rok 2013	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Spółki zależne				
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	74	374	18	47
Przychody ze sprzedaży usług	249	595	111	384
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	242	242	-	-
	565	1 211	129	431
Spółki powiązane				
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	2	9	2	66
Przychody ze sprzedaży usług	9	17	-	4
	11	26	2	70

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Rok 2014		Rok 2013	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
<i>Spółki zależne</i>				
Zakupy materiałów	74	213	65	231
Zakupy towarów	4 030	13 032	4 292	13 639
Zakupy usług	1 212	4 111	1 454	3 727
Zakup środków trwałych	-	-	-	52
	5 316	17 356	5 811	17 649
<i>Spółki powiązane</i>				
Zakupy materiałów	-	-	39	45
Zakupy towarów	631	1 588	454	1 378
	631	1 588	493	1 423

III. Salda rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży/zakupu towarów/usług/środków trwałych/udzielonych pożyczek

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
<i>Należności od podmiotów zależnych i powiązanych</i>			
Spółki zależne	425	136	51
Podmioty powiązane	-	-	2

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
<i>Rozliczenia międzyokresowe -należności od podmiotów powiązanych</i>			
Spółki zależne	150	-	80
Podmioty powiązane	-	-	-

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
<i>Zobowiązania wobec podmiotów zależnych i powiązanych</i>			
Spółki zależne	4 825	12 244	3 899
Podmioty powiązane	1 158	1 004	806

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
<i>Rozliczenia międzyokresowe wobec podmiotów powiązanych</i>			
Spółki zależne	4 165	-	4 127
Podmioty powiązane	-	-	-

IV. Pożyczki udzielone jednostkom zależnym

	Stan na 2014-09-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-09-30
Pożyczki udzielone jednostkom zależnym	10	10	10

22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Rok 2014		Rok 2013	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zysk za okres	(15 003)	(19 690)	(8 035)	(3 769)
Korekty:	19 005	27 953	3 587	1 565
- Podatek dochodowy	(538)	(1 229)	32	(1 022)
- Amortyzacja środków trwałych	6 474	19 515	6 493	19 276
- Amortyzacja wartości niematerialnych	111	361	125	368
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(193)	(206)	(147)	(7 232)
- Likwidacja środków trwałych	2	19	98	96
- Zyski / Straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	486	1 502	486	1 454
- Przychody z tytułu odsetek	1	1	(10)	(28)
- Przychody z tytułu dywidend	(80)	(9 873)	-	(5 245)
- Koszty odsetek	1 929	5 719	2 289	6 890
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(813)	(2 649)	(841)	(2 484)
- Zyski/starty kursowe	37	26	(332)	(102)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:				
- Zapasy	(796)	(2 756)	(1 860)	(11 081)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	943	9 926	2 284	4 991
Rezerwy	56	210	(136)	277
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	11 386	7 387	(4 894)	(4 593)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 002	8 263	(4 448)	(2 204)

Osoby sporządzające sprawozdanie finansowe

.....
Marzanna Kapuścińska

Główny Księgowy

.....
Łukasz Magiera

Dyrektor Finansowy

Zarząd spółki Alma Market S.A.

.....
Mariusz Wojdon
Wiceprezes Zarządu

.....
Małgorzata Moska
Wiceprezes Zarządu

.....
Jerzy Mazgaj
Prezes Zarządu

Kraków, 7 listopada 2014 roku