



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 SKONSOLIDOWANA INFORMACJA FINANSOWA
(zawierająca skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe)
ZA 3 MIESIĄCE 2015 ROKU

- Kraków, 14 maja 2015 roku -

ALMA MARKET S.A.



ALMA MARKET S.A., ul. Pilotów 6, 30-964 Kraków, NIP: 676 - 001 - 67 - 31, REGON: 350511695, Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie
XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000019474, Kapitał zakładowy w wysokości: 5 560 990 zł - w całości opłacony.
www.almamarket.pl, tel.: +48 12 627 63 20, fax: +48 12 627 61 65, e-mail: info@almamarket.pl

INDEKS DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 3 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	- 4 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	- 5 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	- 6 -
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	- 7 -
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	- 7 -
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	- 10 -
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	- 14 -
4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE	- 14 -
5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI	- 15 -
6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE	- 15 -
7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE	- 16 -
8. PODATEK DOCHODOWY	- 16 -
9. ZYSK NA AKCJĘ	- 16 -
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	- 17 -
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	- 19 -
12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	- 22 -
13. AKTYWA NIEMATERIALNE	- 22 -
14. ZAPASY	- 24 -
15. AKTYWA FINANSOWE	- 24 -
15.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	- 24 -
15.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	- 25 -
15.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	- 25 -
15.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	- 26 -
16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI.....	- 27 -
16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	- 27 -
16.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT	- 27 -
16.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	- 27 -
16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO).....	- 28 -
16.5. ZYSKI ZATRZYMANE	- 28 -
16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 28 -
17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	- 29 -
17.1. KREDYTY I POŻYCZKI	- 29 -
17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	- 30 -
17.3. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY.....	- 31 -
18. PODATEK ODROZCZONY	- 31 -
19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	- 33 -
20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	- 33 -
21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	- 33 -
22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 36 -

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2015	2014
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3	398 010	420 227
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	4	(316 164)	(340 321)
Zysk/strata brutto		81 846	79 906
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(76 266)	(79 115)
Koszty ogólnego zarządu	4	(6 485)	(5 846)
Przychody/koszty z inwestycji	5	619	325
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	6	1 306	(197)
Zysk/strata operacyjna		1 020	(4 927)
Przychody/koszty finansowe	7	(2 168)	(2 737)
Zysk/strata przed opodatkowaniem		(1 148)	(7 664)
Podatek dochodowy	8	(658)	(736)
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		(1 806)	(8 400)
Działalność zaniechana			
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk/strata netto		(1 806)	(8 400)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:			
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		7 605	(1 448)
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	8	(1 440)	279
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		6 165	(1 169)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku, do rozliczenia w bieżącym roku:		-	-
Suma całkowitych dochodów		4 359	(9 569)
Zysk/strata netto przypadające:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		(2 563)	(9 323)
udziałowcom niekontrolującym		757	923
Zysk/strata na akcję, przypadający			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	9	(0,46)	(1,68)
– rozwodniony	9	(0,46)	(1,68)
Suma całkowitych dochodów przypadających:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		3 061	(10 509)
udziałowcom niekontrolującym		1 298	940
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy		0,55	(1,89)
– rozwodniony		0,55	(1,89)

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	11	257 220	260 603	268 313
Nieruchomości inwestycyjne	12	84 669	85 156	80 912
Aktywa niematerialne	13	62 710	62 684	62 348
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	23 344	24 950	24 739
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	15.1	37 240	26 875	21 951
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności i przeznaczone do sprzedaży	15.2	9 041	8 201	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.3	795	1 035	612
Razem aktywa finansowe		47 076	36 111	22 563
Razem aktywa trwałe		475 019	469 504	458 875
Aktywa obrotowe				
Zapasy	14	156 902	157 793	159 907
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.3	154 921	145 506	152 768
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		19	-	62
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności i przeznaczone do sprzedaży	15.2	-	-	5 025
Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	17.3	-	142	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15.4	14 046	15 684	19 326
Razem aktywa finansowe		168 986	161 332	177 181
Razem aktywa obrotowe		325 888	319 125	337 088
RAZEM AKTYWA		800 907	788 629	795 963
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	16	260 346	257 285	262 434
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		37 435	36 137	35 363
Razem kapitał własny		297 781	293 422	297 797
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	17.1	132 089	135 853	145 601
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania finansowe	17.2	3 047	3 823	3 721
Razem zobowiązania finansowe		135 136	139 676	149 322
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	3 781	3 682	3 482
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	19	883	872	870
Razem zobowiązania długoterminowe		139 800	144 230	153 674
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17.2	261 652	262 510	258 622
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		267	308	90
Kredyty i pożyczki	17.1	100 515	87 168	85 204
Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	17.3	192	-	148
Razem zobowiązania finansowe		362 626	349 986	344 064
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	19	700	991	428
Razem zobowiązania krótkoterminowe		363 326	350 977	344 492
Razem zobowiązania		503 126	495 207	498 166
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		800 907	788 629	795 963

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Nota	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	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
		16.1	16.2	16.3	16.4	16.5	16.6			
Stan na 31 grudnia 2013 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	110 071	39 099	272 943	34 423	307 366
Stan na 1 stycznia 2014 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	110 071	39 099	272 943	34 423	307 366
Całkowity dochód za okres od 01-01-2014 r. do 31-03-2014 r.		-	-	-	-	(9 323)	(1 186)	(10 509)	940	(9 569)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie		-	-	-	-	309	(309)	-	-	-
Zmiany w okresie		-	-	-	-	(9 014)	(1 495)	(10 509)	940	(9 569)
Stan na 31 marca 2014 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	101 057	37 604	262 434	35 363	297 797
Stan na 1 stycznia 2014 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	110 071	39 099	272 943	34 423	307 366
Całkowity dochód za okres od 01-01-2014 r. do 31-12-2014 r.		-	-	-	-	(13 536)	(971)	(14 507)	1 714	(12 793)
Korekta wyniku lat ubiegłych		-	-	-	-	(1 151)	-	(1 151)	-	(1 151)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie		-	-	-	-	1 237	(1 237)	-	-	-
Zmiany w okresie		-	-	-	-	(13 450)	(2 208)	(15 658)	1 714	(13 944)
Stan na 31 grudnia 2014 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	96 621	36 891	257 285	36 137	293 422
Stan na 1 stycznia 2015 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	96 621	36 891	257 285	36 137	293 422
Całkowity dochód za okres od 01-01-2015 r. do 31-03-2015 r.		-	-	-	-	(2 563)	5 624	3 061	1 298	4 359
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie		-	-	-	-	309	(309)	-	-	-
Zmiany w okresie		-	-	-	-	(2 254)	5 315	3 061	1 298	4 359
Stan na 31 marca 2015 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	94 367	42 206	260 346	37 435	297 781

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2015	2014
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	22	(111)	1 930
Podatek dochodowy zapłacony		(454)	(1 484)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(565)	446
 Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(3 992)	(3 089)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		7	127
Nabycie aktywów niematerialnych		(109)	(10)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		819	956
Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(2 759)	-
Nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do daty wymagalności		(1 000)	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		-	4 639
Odsetki otrzymane		243	148
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(6 791)	2 771
 Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Otrzymane kredyty i pożyczki		2 440	327
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(119)	(151)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu (dotyczy czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej)		(189)	(177)
Splata kredytów i pożyczek		(6 412)	(5 808)
Odsetki zapłacone		(2 164)	(2 533)
Inne wydatki finansowe		(96)	(1 121)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(6 540)	(9 463)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych w okresie		(13 896)	(6 246)
Stan środków pieniężnych na początek okresu	15.4	(29 793)	(22 861)
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	15.4	(43 689)	(29 107)

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. - 100% akcji,

Alma Development Sp. z o.o. – 100% udziałów,

Paradise Group Sp. z o.o. - 100% udziałów,

AM1 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

AM2 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

Flor Sp. z o.o. w likwidacji * – 100% udziałów,

Kraków 1- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa – 99,5% wkładu,

Kraków 2- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa – 99,5% wkładu,

Tarnów- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa – 99,5% wkładu,

Krakchemia S.A. – 46,50% akcji

* W dniu 1 października 2014 roku NZW spółki Flor Sp. z o.o. podjęło uchwałę o rozwiązaniu i otwarciu likwidacji spółki.

Wszystkie jednostki kontrolowane są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Spółka dominująca:

Spółka dominująca Grupy kapitałowej Alma Market S.A. rozpoczęła działalność 2 stycznia 1991 roku pod nazwą F.H. „KraChemia” S.A. w wyniku przekształcenia państwowego Przedsiębiorstwa Handlu Chemikaliami „Chemia” w Krakowie. Akt założycielski Spółki został sporządzony w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Pawła Błaszczyka w Warszawie w dniu 21 grudnia 1990 roku i zarejestrowany w Rep. A Nr X-2112/90. W dniu 22 czerwca 2001 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000019474. W dniu 20 maja 2004 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał zmienioną nazwę Spółki dominującej Alma Market S.A.

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 350511695
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000019474
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 560 990,00 zł
Audytor w 2015 roku : -

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Podmioty zależne:

1. Firma spółki: **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna**
Siedziba/adres: 31-462 Kraków, ul. Pilotów 10

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 140732281
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 527-252-37-89
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000390993
Akcjonariusze	: 100% akcji posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 8 000 000,00 zł
Audyt w 2015 roku	: -
Dominujący segment działalności spółki	: handel detaliczny i hurtowy artykułami spożywczymi marki własnej Spółka została zarejestrowana 6 października 2006 roku w Warszawie pod nazwą Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Sp. z o.o. – pod którą działała do 6 lipca 2011 roku. Podstawową działalnością spółki zależnej w Grupie kapitałowej jest wprowadzanie na rynek i promocja produktów marki „Krakowski Kredens” oraz rozwój sieci detalicznej sklepów tej marki.

2. Firma spółki: **Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 120144246
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-204-65-48
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000246915
Udziałowcy	: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 8 000 000,00 zł
Audyt w 2015 roku	: -
Dominujący segment działalności spółki	: działalność wspomagająca spółki z grupy i inne podmioty gospodarcze w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu, a także realizacji projektów developerskich.

3. Firma spółki: **Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 357129510
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 676-21-41-050
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000050776
Udziałowcy	: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 5 000 000,00 zł
Audyt w 2015 roku	: -
Dominujący segment działalności spółki	: sprzedaż detaliczna i dystrybucja artykułów luksusowych w segmencie odzieżowym.

4. Firma spółki: **AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 120877871
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-212-17-12
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000326005
Udziałowcy	: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 5 000,00 zł
Audyt w 2015 roku	: -
Dominujący segment działalności spółki	: wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

5. Firma spółki: **AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 120947689
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-212-68-10
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000324980
Udziałowcy	: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 5 000,00 zł
Audyt w 2015 roku	: -
Dominujący segment działalności spółki	: wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

6. Firma spółki: **Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 121216315
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-241-86-46
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000357165
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Audyt w 2015 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

7. Firma spółki: **Kraków 1- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120877894
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-19-94
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000326283
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 81 498 327,00 zł
Audyt w 2015 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

8. Firma spółki: **Kraków 2- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 121417930
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-215-31-49
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000373321
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 14 564 172,00 zł
Audyt w 2015 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

9. Firma spółki: **Tarnów- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120877931
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-20-19
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000325649
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 40 343 322,00 zł
Audyt w 2015 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

10. Firma spółki: **Krakchemia Spółka Akcyjna**
Siedziba/adres: 31-462 Kraków, ul. Pilotów 10

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 357220430
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-192-35-62
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000217348
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 9 000 000,00 zł
Audyt w 2015 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : handel hurtowy
Akcjonariusze : 46,50% akcji spółki posiada Alma Market S.A. – jest to główny akcjonariusz, akcjonariusze mniejszościowi to: OFE PZU „Złota Jesień”, które posiada 10,76% akcji, Quercus TFI, które posiada 8,80% akcji i pozostali akcjonariusze mniejszościowi (posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów), którzy posiadają 33,94% akcji :w tym Jerzy Mazgaj 4,96%.

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Rola Alma Market S.A. w Grupie Kapitałowej i zmiany w strukturze Grupy

Alma Market S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie kapitałowej. Przedmiotem działalności Grupy jest głównie handel detaliczny i hurtowy, przy czym dominującym segmentem działalności Alma Market S.A. jest handel detaliczny, spółki zależnej Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. jest handel detaliczny i hurtowy, spółki zależnej Krakchemia S.A. - handel hurtowy, spółki zależnej Paradise Group Sp. z o.o. – handel detaliczny, natomiast Alma Development Spółka z o.o., Spółki AM1 Sp. z o.o., AM2 Sp. z o.o., Flor Sp. z o.o. w likwidacji, Kraków 1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Kraków 2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa oraz Tarnów- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, prowadzą działania wspomagające w zakresie obsługi nieruchomości będących ich własnością na rzecz Grupy.

Wszystkie jednostki kontrolowane przez spółkę dominującą są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Ujawnienie informacji umożliwiających użytkownikom sprawozdania finansowego ocenę charakteru i skutków finansowych zmian składu Grupy kapitałowej.

W dniu 1 października 2014 roku została podjęta przez NZW uchwała o likwidacji spółki Flor Sp. z o.o. W sądzie rejestrowym został złożony wniosek o otwarcie postępowania likwidacyjnego. Na dzień bilansowy postępowanie likwidacyjne nie zostało zakończone.

Powyżej wymienione zmiany w składzie Grupy kapitałowej nie powodują konieczności prezentowania dodatkowych informacji porównawczych i uzupełniających.

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Alma Market S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 marca 2015 roku zgodnie z MSR 34 oraz pozostałymi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów 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. Nr 133, z dnia 28 stycznia 2014 roku).

Zarząd zatwierdza skonsolidowane sprawozdanie finansowe z dniem podpisania sprawozdań przez wszystkich członków Zarządu spółki dominującej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu z jednostkowym sprawozdaniem finansowym. Zapewnia to pełny obraz sytuacji finansowej i wyników działalności Alma Market S.A. jako jednostki dominującej i Grupy kapitałowej.

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe zostały przedstawione w jednostkowym i skonsolidowanym raporcie oraz są one udostępnione na stronie www.almamarket.pl.

Podstawowe zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania kwartalnego za 3 miesiące 2015 roku

Skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału oraz o założenie, że jednostki w Grupie będą kontynuowały działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez jednostki należące do Grupy Kapitałowej:

1. Rokiem obrotowym jednostek Grupy 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 półroczcie – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów sporządza się z uкладzie pojedynczego sprawozdania, które podzielone jest na dwie części: rachunek zysków/strat netto oraz rachunek pozostałych całkowitych dochodów. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie funkcjonalnym, natomiast rachunek pozostałych całkowitych dochodów według metody brutto.

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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 dominującej określają wewnętrzne uregulowania składające się na „Politykę Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu, a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne zaakceptowane przez Zarządy Spółek Grupy.

Śródroczne sprawozdanie finansowe każdej z jednostek Grupy kapitałowej zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nowych standardów rachunkowości i zmian do istniejących standardów. Przygotowanie skonsolidowanego 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.

Zasady rachunkowości przyjęte przy oszacowaniach i podczas sporządzania sprawozdania opisane są szczegółowo w treści sprawozdania. 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.

Polityka rachunkowości

W roku 2015 Spółki Grupy kontynuują zasady rachunkowości ustalone dla roku kalendarzowego 2014. Nie nastąpiły również żadne zmiany w sposobie prezentowania danych finansowych.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:

MSR 19 „Świadczenia pracownicze”- zmiany wprowadzono w obszarze prezentacji programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy (obowiązujące 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki.

Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012, cykl 2011-2013) obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie, z możliwością wcześniejszego zastosowania, przy czym nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE. Poprawki (**cykl 2010-2012**) dotyczą następujących standardów: 1) MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – definicja warunków nabycia uprawnień; 2) MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – rozliczanie zapłaty warunkowej przy połączeniu jednostek gospodarczych; 3) MSSF 8 „Segmenty operacyjne” – (i) agregacja segmentów operacyjnych oraz (ii) uzgadnianie sumy aktywów segmentów sprawozdawczych do sumy aktywów jednostki; 4) MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej” – należności i zobowiązania krótkoterminowe; 5) MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – metoda przeszacowania: proporcjonalne przekształcenie kwoty umorzenia; 6) MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” - kluczowy personel kierowniczy; 7) MSR 38 „Aktywa niematerialne” – metoda przeszacowania: proporcjonalne przekształcenie kwoty umorzenia.

Poprawki (**cykl 2011-2013**) dotyczą następujących standardów: 1) MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” – doprecyzowanie terminu „obowiązujące MSSF”; 2) MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – doprecyzowanie zakresu wyłączenia wspólnych przedsięwzięć; 3) MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej” – doprecyzowanie zakresu wyłączenia portfeli; 4) MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” – objaśnienie powiązania między MSSF 3 a MSR 40.

Przewiduje się, iż zastosowanie zmian nie spowoduje innych niż prezentacyjne zmiany w ujawnieniach, tj. nie ma wpływu na wynik w sprawozdaniu z zysków lub strat ani na sumę całkowitych dochodów.

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

MSR 36 „Utrata wartości aktywów” Do standardu wprowadzono zmiany w niewielkim zakresie, które dotyczą ujawniania wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych. Zmiany obowiązują 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki.

MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” Zmiana dotyczy instrumentów pochodnych i stosowania rachunkowości zabezpieczeń i obowiązuje 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki.

Zmiany do MSSF 10, MSSF 12, MSSF 27 opublikowane w październiku 2012 roku 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 ich konsolidacji. Zmiany dostarczają również wymagań dotyczących ujawnień dla jednostek inwestycyjnych.

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. Zastosowanie zmian do MSR 32 nie ma istotnego wpływu na ujawnienia lub na kwoty ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

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 31 marca 2015 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, w którym głównym 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 skonsolidowane sprawozdania Grupy.

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” został wydany przez RMSR w dniu 30 stycznia 2014 roku i zawiera 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 dominującej spodziewa się, że powyższe regulacje mogą wpłynąć na prezentację skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz uszczegółowienie informacji.

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” nie został jeszcze zatwierdzony. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w sporządzanym sprawozdaniu w taki sposób, aby wskazać transfer towarów lub usług na rzecz klientów w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia (tj. płatność), którego spółka spodziewa się w zamian za te towary lub usługi. Zgodnie z nowymi regulacjami przychód powstaje w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami przechodzi w ręce klienta. Spółki Grupy wdrożą proces weryfikacyjny dla umów zawartych z klientami, aby mieć pewność, że model wynikający z zapisów standardu zostanie zastosowany w sposób prawidłowy. MSSF 15 wprowadza także nowe wytyczne określające zasady rozpoznawania przychodu w momencie jego uzyskania. Zmiana ta zastępuje poprzednie rozróżnienie na towary i usługi.

Zmiany i poprawki do MSSF cykl 2012 - 2014 roku – obejmują dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF. Projekt proponuje wprowadzenie zmian do następujących standardów: 1) MSSF 5 „Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana” – zmiany w metodach zbycia; 2) MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnienia” – (i) obsługa kontraktów; (ii) zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych; 3) MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych; 4) MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” – ujawnianie informacji „w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego”.

Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne: Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności” wydane w dniu 6 maja 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później).

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale” i MSR 38 „Aktywa niematerialne”: Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji; wydane w dniu 12 maja 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale” i MSR 41 „Rolnictwo”: Rośliny produkcyjne; wydane w dniu 30 czerwca 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później).

Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe: Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym” wydane w dniu 12 sierpnia 2014 roku (mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później).

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem; wydane w dniu 11 września 2014 roku (mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później).

Proponowane zmiany dotyczyłyby okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie z możliwością wcześniejszego zastosowania.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	246 379	244 557
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	138 131	164 657
Sprzedaż usług	13 500	11 013
Razem, przychody ze sprzedaży	398 010	420 227

Struktura przychodów ze sprzedaży z działalności kontynuowanej przedstawia się następująco:

	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	61,90%	58,20%
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	34,71%	39,18%
Sprzedaż usług	3,39%	2,62%
Razem, przychody ze sprzedaży	100,00%	100,00%

W pozycji sprzedaż towarów i materiałów prezentowana jest wartość sprzedaży pomniejszona o udzielone rabaty i zwroty oraz podatek od towarów i usług.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA – NIE WYSTAPIŁA

4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Całkowite koszty operacyjne to suma kosztów sprzedaży, ogólnego zarządu i kosztu sprzedanych towarów. Koszt sprzedanych towarów obejmuje bezpośredni koszt nabycia towarów sprzedanych oraz koszty rezerw na ubytki towarów z tytułu kradzieży i zniszczeń, a także wartość wszystkich ściśle związanych z obrotem towarowym na sklepie likwidacji oraz przecen.

Koszt własny sprzedanych towarów z działalności kontynuowanej został pomniejszony o uzyskane rabaty oraz otrzymane bonusy obrotowe i za 3 miesiące 2015 roku wynosi (316 164) tys. zł, za 3 miesiące 2014 roku wynosi (340 321) tys. zł

Koszty w układzie funkcjonalnym	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Koszty sprzedaży i marketingu	76 266	79 115
Koszty ogólnego zarządu	6 485	5 846
Razem koszty	82 751	84 961

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Amortyzacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	7 938	8 213
Koszty świadczeń pracowniczych	31 103	31 590
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(1 319)	833
Zużycie surowców i materiałów	6 638	7 442
Usługi obce	32 308	32 147
Podatki i opłaty	729	634
Pozostałe koszty	5 354	4 102
Razem koszty operacyjne w układzie rodzajowym	82 751	84 961

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Koszty świadczeń pracowniczych

	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	26 068	26 412
Koszty ubezpieczeń społecznych	4 659	4 752
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	376	426
Razem koszty świadczeń pracowniczych	31 103	31 590

W pozycji „Koszty świadczeń pracowniczych” wykazywane są: wszelkiego typu wynagrodzenia wraz z narzutami na te wynagrodzenia, kwoty wypłacone pracownikom, pozostałe świadczenia bezpośrednio związane z wykonywaną pracą oraz rezerwy wycenione w wartości przyszłych zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych.

5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	(487)	(510)
Przychody/koszty z tytułu odsetek	(9)	-
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	1 115	835
Przychody/koszty z inwestycji	619	325

W pozycji „Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych” ujęte zostały odpisy z tytułu utraty wartości nieruchomości. Zaprezentowane kwoty są wartościami wynikowymi.

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	(117)	2
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe *	(313)	171
Zysk/strata na różnicach kursowych	697	(137)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne **	1 039	(233)
Razem przychody/koszty operacyjne	1 306	(197)

* W pozycji „Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe” ujmowane są odpisy aktualizujące należności i odwrócenie odpisów aktualizujących należności oraz koszty i przychody z tytułu odsetek od należności/ odpisu na koszty odsetek.

** W pozycji „Pozostałe przychody/koszty operacyjne” ujmowane są darowizny uzyskane i przekazane, odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego, rezerwy na szacowane odsetki od zobowiązań, rezerwy na przyszłe zobowiązania związane z brakiem możliwości realizacji części umów najmu oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne.

7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Przychody odsetkowe	93	105
Zyski/straty ze sprzedaży aktywów finansowych	-	(188)
Koszty odsetek:		
- kredyty bankowe	(2 143)	(2 526)
- leasing - część odsetkowa opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych	(42)	(54)
- leasing - część odsetkowa dotycząca leasingu aktywów trwałych	(55)	(67)
- pozostałe	(21)	(7)
Razem przychody/koszty finansowe	(2 168)	(2 737)

W pozycji „leasing - część odsetkowa dotycząca leasingu aktywów trwałych” prezentowane są kwoty odsetek płaconych przez Spółki Grupy z tytułu zawartych umów leasingu (między innymi na użytkowanie samochodów dostawczych), które zgodnie z MSR 17 prezentowane są w aktywach trwałych Grupy.

8. PODATEK DOCHODOWY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Podatek bieżący	(394)	(936)
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	(264)	200
Razem podatek w wyniku finansowym	(658)	(736)
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	(1 440)	279
Razem podatek w sprawozdaniu z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów	(2 098)	(457)

9. ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy z działalności kontynuowanej

Podstawowy skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz zysku netto z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy spółki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

	Okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Skonsolidowany zysk netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki	(2 563)	(9 323)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Skonsolidowany zysk netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,46)	(1,68)

Wyliczenie skonsolidowanego zysku netto z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję:

- skonsolidowany zysk netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2015 roku = (2 563) tys. zł/5 561 tys. = (0,46) zł/akcję.

- skonsolidowany zysk netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2014 roku = (9 323) tys. zł/5 561 tys. = (1,68) zł/akcję.

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) Alma Market S.A. w obydwu prezentowanych okresach tj.: w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2015 roku w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2014 roku wynosiła 5 561 tys.

Podstawowy z działalności zaniechanej

W roku 2015 i 2014 działalność zaniechana nie wystąpiła.

Rozwodniony z działalności kontynuowanej

Dla celów wyliczenia rozwodnionego zysku netto przypadającego na jedną akcję: średnią ważoną rozwodnioną liczbę akcji wylicza się powiększając średnią ważoną liczbę akcji zwykłych o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które zostałyby wyemitowane w momencie zamiany na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych.

Rozwodniony skonsolidowany zysk netto z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz skonsolidowanego zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy Spółki dominującej oraz średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

	Okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Skonsolidowany zysk netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	(2 563)	(9 323)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Rozwodniony skonsolidowany zysk netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) na dzień złożenia sprawozdania kwartalnego	(0,46)	(1,68)

Wyliczenie rozwodnionego skonsolidowanego zysku netto z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję:

- rozwodniony skonsolidowany zysk netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2015 roku = (2 563) tys. zł/5 561 tys. = (0,46) zł/akcję.

- rozwodniony skonsolidowany zysk netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2014 roku = (9 323) tys. zł/5 561 tys. = (1,68) zł/akcję.

Rozwodniony z działalności zaniechanej

W roku 2015 i 2014 działalność zaniechana nie wystąpiła.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Przyjęte przez Zarząd Spółki dominującej kryterium określenia segmentów sprawozdawczych to rodzaj świadczonych przez daną Spółkę usług. Wydzielono trzy rodzaje świadczonych usług:

1. Segment sprzedaży detalicznej,
2. Segment sprzedaży hurtowej,
3. Segment działalności inwestycyjnej.

Działalność inwestycyjna to taki segment działalności, gdzie aktywa (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 celu wydzielenia obszaru związanego z działalnością inwestycyjną w 2006 roku poszerzono grupę o spółkę Alma Development Sp. z o.o. oraz pozostałe spółki celowe w Grupie: AM1 Sp. z o.o., AM2 Sp. z o.o., Flor Sp. z o.o. w likwidacji, Kraków1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa. Spółki w swojej działalności realizują przychody z wynajmu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych.

Sprzedaż detaliczną o różnicowanej ofercie asortymentowej Grupa prowadzi poprzez obiekty handlowe Spółki dominującej oraz od czerwca 2007 roku Spółki zależnej - Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. i od października 2008 roku Spółki zależnej – Paradise Group Sp. z o.o.

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Sprzedaż hurtową Grupa prowadzi poprzez Spółkę zależną Krakchemia S.A., która handluje głównie: granulatami tworzyw sztucznych, foliami, opakowaniami, tworzywami sztucznymi, maszynami do przetwórstwa tworzyw sztucznych i innymi; oraz od czwartego kwartału 2008 roku poprzez Spółkę zależną - Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.

Grupa Kapitałowa sprzedaje towary handlowe głównie na rynku krajowym.

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 3 miesięcy 2014 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	255 046	164 830	720	-	420 596
W tym: zmiany wartości godziwej	87	-	(511)	-	(424)
Koszty działalności operacyjnej	(264 192)	(160 936)	(395)	-	(425 523)
Zysk operacyjny	(9 146)	3 894	325	-	(4 927)
Koszty finansowe netto	(5)	(547)	(113)	(2 072)	(2 737)
Zysk przed opodatkowaniem					(7 664)
Podatek dochodowy					(736)
Zysk / Strata netto roku obrotowego					(8 400)

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów z działalności kontynuowanej ujęte w rachunku zysków lub strat:

	Za okres 3 miesięcy 2014 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(7 808)	(242)	-	(8 050)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(146)	(17)	-	(163)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(625)	(9)	-	(634)
Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 850	12	-	1 862
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(68)	(481)	-	(549)
Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	407	1 191	-	1 598

Aktywa i zobowiązania segmentów w odniesieniu do działalności kontynuowanej na dzień 31 marca 2014 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	481 280	210 856	80 912	22 915	795 963
Zobowiązania	173 861	136 768	10 761	176 776	498 166

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 3 miesięcy 2015 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	260 346	138 314	766	-	399 426
W tym: zmiany wartości godziwej	7	-	(487)	-	(480)
Koszty działalności operacyjnej	(263 349)	(134 909)	(148)	-	(398 406)
Zysk operacyjny	(3 003)	3 405	618	-	1 020
Koszty finansowe netto	(15)	(280)	(83)	(1 790)	(2 168)
Zysk przed opodatkowaniem					(1 148)
Podatek dochodowy					(658)
Zysk / Strata netto roku obrotowego					(1 806)

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów z działalności kontynuowanej ujęte w rachunku zysków lub strat:

	Za okres 3 miesięcy 2015 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(7 496)	(274)	-	(7 770)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(143)	(25)	-	(168)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(530)	(13)	-	(543)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 266	-	-	1 266
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(196)	(425)	-	(621)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	239	531	-	770

Aktywa i zobowiązania segmentów w odniesieniu do działalności kontynuowanej na dzień 31 marca 2015 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	492 043	194 458	84 669	29 737	800 907
Zobowiązania	203 742	116 866	9 322	173 196	503 126

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunt	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypośaenie i sprzęt	Środki trwale w budowie ¹	Ogółem
Stan na 31.12.2013 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	275 545	97 572	12 619	47 557	826	447 802
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(74 433)	(55 361)	(7 043)	(36 403)	-	(173 240)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	13 683	201 112	42 211	5 576	11 154	826	274 562
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r.	13 683	201 112	42 211	5 576	11 154	826	274 562
Przesunięcia	-	190	111	127	131	(559)	-
Zakup	-	-	9	139	19	1 562	1 729
Zbycie	-	-	(6)	(184)	-	-	(190)
Likwidacja	-	(487)	(35)	(329)	(117)	-	(968)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu	-	-	-	139	-	-	139
Amortyzacja	-	(3 860)	(2 291)	(769)	(1 130)	-	(8 050)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	6	142	-	-	148
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	466	33	329	114	-	942
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	-	-	-	1	-	1
Wartość księgowa netto na 31 marca 2014 r.	13 683	197 421	40 038	5 170	10 172	1 829	268 313
Stan na 31.03.2014 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	275 248	97 651	12 511	47 590	1 829	448 512
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(77 827)	(57 613)	(7 341)	(37 418)	-	(180 199)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2014 r.	13 683	197 421	40 038	5 170	10 172	1 829	268 313

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypośażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie ¹	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r.	13 683	201 112	42 211	5 576	11 154	826	274 562
Przesunięcia	-	6 416	1 024	139	2 970	(10 549)	-
Zakup	-	1 308	77	139	222	13 482	15 228
Zbycie	-	-	(367)	(333)	(727)	-	(1 427)
Likwidacja	-	(539)	(192)	(2 068)	(441)	-	(3 240)
Zwiększenia/zmniejszenia inne z tytułu leasingu	-	-	-	2 463	-	-	2 463
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	-	-	-	(6)	-	(6)
Amortyzacja	-	(15 552)	(8 987)	(2 903)	(4 057)	-	(31 499)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	365	284	684	-	1 333
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	516	182	2 068	417	-	3 183
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	2	-	-	4	-	6
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r.	13 683	193 263	34 313	5 365	10 220	3 759	260 603
Stan na 31.12.2014 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	282 730	98 114	12 959	49 575	3 759	460 820
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(89 467)	(63 801)	(7 594)	(39 355)	-	(200 217)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r.	13 683	193 263	34 313	5 365	10 220	3 759	260 603
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 r.	13 683	193 263	34 313	5 365	10 220	3 759	260 603
Przesunięcia	-	2 979	2 248	-	426	(5 650)	3
Zakup	-	(3)	4	42	6	4 136	4 185
Zbycie	-	-	-	(49)	(2 221)	-	(2 270)
Likwidacja	-	(356)	(128)	(711)	(141)	(5)	(1 341)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu	-	-	-	155	2 073	-	2 228
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	-	-	-	4	-	4
Amortyzacja	-	(3 959)	(2 144)	(701)	(966)	-	(7 770)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	49	293	-	342
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	267	117	711	140	-	1 235
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	-	-	-	1	-	1
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	13 683	192 191	34 410	4 861	9 835	2 240	257 220
Stan na 31.03.2015 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	285 350	100 238	12 396	49 722	2 240	463 629
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(93 159)	(65 828)	(7 535)	(39 887)	-	(206 409)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	13 683	192 191	34 410	4 861	9 835	2 240	257 220

¹ W pozycji „Środki trwale w budowie” prezentowane są zarówno wydatki na budowę lub zakup środków trwałych jak i wartości inwestycji w nieruchomości przeklasyfikowane później do nieruchomości inwestycyjnych. Środki trwale w budowie obejmują kilka rozpoczętych (nie ukończonych) inwestycji w nowe obiekty.

Wartość przeszacowana to wartość godziwa na dzień przeszacowania, którą później pomniejszają odpisy amortyzacyjne oraz zakumulowane odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości. Nieruchomości użytkowane na własne potrzeby są wyceniane i przeszacowywane do wartości godziwej co trzy lata lub co pięć lat.

Spółki Grupy przyjęły dla wyceny rzeczowych aktywów trwałych należących do grup: maszyny i urządzenia, środki transportu oraz meble, model oparty o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną), gdzie cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszany jest o zakumulowaną amortyzację i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Odpis amortyzacyjny powiększył koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 3 miesiące 2015	Za rok zakończony 31 grudnia 2014	Za okres 3 miesiące 2014
Koszty sprzedaży i marketingu	7 387	30 690	7 950
Koszty ogólnego zarządu	383	809	100
Razem	7 770	31 499	8 050

Całość należności i zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej na dzień bilansowy przedstawia poniższe zestawienie.

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Należności umowne z tytułu zbycia aktywów trwałych	2 550	-	279
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(6 211)	(5 454)	(4 828)
Zobowiązania/należności netto	(3 661)	(5 454)	(4 549)

Wartość brutto wszystkich w pełni umorzonych rzeczowych aktywów trwałych będących w użytkowaniu prezentujemy poniżej.

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Środki trwałe (grupy 3-6)	27 443	25 835	20 566
Środki transportu	2 778	2 609	1 916
Meble, wyposażenie i sprzęt	32 198	31 990	27 419
	62 419	60 434	49 901

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

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Koszt (brutto)	8 980	9 744	9 103
Umorzenie	(4 509)	(4 801)	(4 549)
Wartość księgowa netto	4 471	4 943	4 554

W pozycji rzeczowych aktywów trwałych prezentowane są środki trwałe (grupa 8) użytkowane w ramach leasingu zwrotnego:

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Koszt (brutto)	2 073	-	-
Umorzenie	-	-	-
Wartość księgowa netto	2 073	-	-

Wartość utworzonych zabezpieczeń na majątku trwałym Spółek Grupy pod kredyty prezentuje tabela poniżej

Kwota zabezpieczenia na majątku trwałym w wartości brutto na 31.03.2015 roku						
Rodzaj zabezpieczenia /nazwa kredytu	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Ogółem
Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - pod kredyt inwestycyjny	-	-	72 280	173	28 966	101 419
Hipoteka na nieruchomości - pod kredyt inwestycyjny	11 992	125 986	-	-	-	137 978
Wartość księgowa brutto środków trwałych	11 992	125 986	72 280	173	28 966	239 397

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Na dzień bilansowy wycenia się wszystkie nieruchomości inwestycyjne 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 i ujmuje nie rzadziej niż raz w roku na dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2013r.	32 307	49 116	81 423
Stan na 1 stycznia 2014 r.	32 307	49 116	81 423
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(511)	(511)
Stan na 31 marca 2014r.	32 307	48 605	80 912
Stan na 1 stycznia 2014 r.	32 307	49 116	81 423
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	5 710	(1 988)	3 722
Zakup	-	11	11
Stan na 31 grudnia 2014r.	38 017	47 139	85 156
Stan na 1 stycznia 2015 r.	38 017	47 139	85 156
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(487)	(487)
Stan na 31 marca 2015r.	38 017	46 652	84 669

Wartość utworzonych zabezpieczeń na nieruchomościach inwestycyjnych na rzecz instytucji finansowych pod kredyty na dzień 31.03.2015 roku wynosi ogółem 71 368 tys. PLN.

13. AKTYWA NIEMATERIALNE

Aktywa niematerialne prezentowane są w podziale na następujące grupy:

- a) znaki towarowe i licencje,
- b) oprogramowanie,
- c) wartość firmy,
- d) aktywa niematerialne „w budowie”.

Na dzień bilansowy w aktywach skonsolidowanego sprawozdania finansowego prezentowane są dwie wartości firmy:

1. Wartość firmy z tytułu przejęcia i połączenia Spółki zależnej Krakchemia S.A. ze Spółką Maximex Sp. z o.o. w wysokości 9 074 tys. zł.
Wartość ta jest związana z przejętym rynkiem zbytu.
2. Wartość firmy z tytułu przejęcia Spółki Paradise Group Sp. z o.o. przez Alma Market S.A. w wysokości 50 650 tys. zł.

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Tabela poniżej prezentuje aktywa niematerialne w podziale na grupy

	Znaki towarowe i licencje	Oprogra- mowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2013 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	352	7 591	59 724	9	67 676
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(251)	(5 085)	-	-	(5 336)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	101	2 506	59 724	9	62 340
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r.	101	2 506	59 724	9	62 340
Przesunięcia	-	169	-	(169)	-
Zakup	2	-	-	169	171
Amortyzacja	(6)	(157)	-	-	(163)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2014 r.	97	2 518	59 724	9	62 348
Stan na 31.03.2014 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	354	7 760	59 724	9	67 847
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(257)	(5 242)	-	-	(5 499)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2014 r.	97	2 518	59 724	9	62 348
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r.	101	2 506	59 724	9	62 340
Przesunięcia	235	226	-	(461)	-
Zakup	7	-	-	936	943
Zbycie	(3)	-	-	-	(3)
Likwidacja	-	(212)	-	-	(212)
Amortyzacja	(42)	(557)	-	-	(599)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	3	-	-	-	3
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	212	-	-	212
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r.	301	2 175	59 724	484	62 684
Stan na 31.12.2014 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	591	7 605	59 724	484	68 404
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(290)	(5 430)	-	-	(5 720)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r.	301	2 175	59 724	484	62 684
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 r.	301	2 175	59 724	484	62 684
Przesunięcia	-	178	-	(178)	-
Zakup	16	-	-	178	194
Amortyzacja	(37)	(131)	-	-	(168)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	280	2 222	59 724	484	62 710
Stan na 31.03.2015 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	607	7 783	59 724	484	68 598
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(327)	(5 561)	-	-	(5 888)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	280	2 222	59 724	484	62 710

Odpis amortyzacyjny powiększył koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 3 miesięcy 2015	Za rok zakończony 31 grudnia 2014	Za okres 3 miesięcy 2014
Koszty sprzedaży i marketingu	85	369	111
Koszty zarządu	83	230	52
Razem	168	599	163

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Spółki Grupy nadal użytkują w pełni umorzone aktywa niematerialne. Wartość brutto wszystkich w pełni umorzonych aktywów niematerialnych będących w użytkowaniu prezentujemy poniżej:

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Znaki towarowe i licencje	528	520	512
Oprogramowanie	6 032	6 031	5 716
Razem	6 560	6 551	6 228

Wartość utworzonych zastawów pod kredyty.

Zastaw rejestrowy na aktywach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na rzeczowym majątku trwałym (urządzeniach i wyposażeniu) w kwocie 1 259 tys. zł na dzień 31.03.2015 r.

14. ZAPASY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Materiały	265	251	209
Towary	156 637	157 542	159 698
Zapasy razem	156 902	157 793	159 907

Odpisy aktualizujące wartość zapasów, dotyczące działalności kontynuowanej:

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Stan na początek okresu	1 838	2 037	2 037
Zwiększenie - utworzenie	543	2 595	634
Wykorzystanie	(948)	(1 692)	(998)
Zmniejszenie	(318)	(1 102)	(864)
Stan na koniec okresu	1 115	1 838	809

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą odpisy aktualizujące wartość zapasów w oparciu o wskaźniki niedoborów towarów w stosunku do wartości sprzedaży netto. Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności, Spółki Grupy Kapitałowej ponoszą wkalkulowane w tą działalność straty. Ujawniane na bieżąco szkody i ubytki w towarach, obciążają bieżące koszty działalności Grupy.

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą również ustalone w drodze szacunków odpisy aktualizujące wartość godziwą zapasów towarów handlowych zalegających dłużej niż 365 dni.

Na dzień 31.03.2015 roku na zapasach (towarach handlowych) w Grupie ustanowiono zabezpieczenia pod kredyty na wartość 108 041 tys. zł.

15. AKTYWA FINANSOWE

15.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy 2015	Za rok zakończony 31 grudnia 2014	Za okres 3 miesięcy 2014
Stan na początek okresu	26 875	23 398	23 398
Zwiększenia	2 759	4 915	-
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	7 606	(1 438)	(1 447)
Stan na koniec okresu	37 240	26 875	21 951
Minus: część długoterminowa	(37 240)	(26 875)	(21 951)
Część krótkoterminowa	-	-	-

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Do aktywów dostępnych do sprzedaży zakwalifikowane zostały akcje spółki Vistula Group SA, które są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Grupa aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest wyceniana w wartości godziwej na każdy dzień bilansowy, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał własny z innych całkowitych dochodów.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	37 214	26 849	21 925
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	26	26	26
	37 240	26 875	21 951

15.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO DATY WYMAGALNOŚCI	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Stan na początek okresu	8 201	4 076	4 076
Zwiększenia	1 000	8 201	5 025
Zmniejszenia	(160)	(4 076)	(4 076)
Stan na koniec okresu	9 041	8 201	5 025
Minus: część długoterminowa	(9 041)	(8 201)	-
Część krótkoterminowa	-	-	5 025

AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Stan na początek okresu	-	4 827	4 827
Zwiększenia	-	-	-
Odpis aktualizujący aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Zmniejszenie	-	(4 827)	(4 827)
Stan na koniec okresu	-	-	-

15.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Należności handlowe	138 949	134 955	147 048
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(7 346)	(7 491)	(7 767)
Należności handlowe - netto	131 603	127 464	139 281
Pozostałe należności	19 762	15 437	10 328
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(93)	(97)	(219)
Pozostałe należności - netto	19 669	15 340	10 109
Przedpłaty	371	1 050	1 294
Kwoty zatrzymane (kaucje)	680	920	483
Pożyczki udzielone podmiotom niepowiązanym	207	204	-
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	3 180	1 525	2 213
Należności od podmiotów powiązanych	6	38	-
Razem należności	155 716	146 541	153 380
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	(127)	(127)	(129)
Minus: część długoterminowa - kaucje	(668)	(908)	(483)
Należności-część krótkoterminowa	154 921	145 506	152 768

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	127	127	129
Część długoterminowa - kaucje	668	908	483
Należności-część długoterminowa	795	1 035	612

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności:

	Za okres 3 miesięcy 2015	Za rok zakończony 31 grudnia 2014	Za okres 3 miesięcy 2014
Stan na początek okresu	7 588	9 035	9 035
Utworzenie odpisów na należności handlowe	621	2 396	549
Zmniejszenia odpisów	(770)	(3 843)	(1 598)
Stan na koniec okresu	7 439	7 588	7 986

15.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	8 949	6 954	7 394
Krótkoterminowe depozyty bankowe	3 204	4 969	10 190
<i>w tym odsetki naliczone od depozytów</i>	<i>12</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Środki pieniężne w drodze	1 893	3 761	1 742
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 046	15 684	19 326

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w pozycjach „środki pieniężne na początek okresu” i „środki pieniężne na koniec okresu” prezentowane są kwoty uwzględniające: środki pieniężne i ich ekwiwalenty skorygowane o naliczone odsetki od krótkoterminowych depozytów bankowych oraz kredyty w rachunku bieżącym.

Zestawienie zamieszczone poniżej prezentuje wartość pozycji „środki pieniężne na początek okresu” i „środki pieniężne na koniec okresu” w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 046	15 684	19 326
Korekta odsetek naliczonych od depozytów	(12)	(5)	(6)
Kredyt w rachunku bieżącym	(57 723)	(45 472)	(48 427)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(43 689)	(29 793)	(29 107)

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 31.03.2015 roku kapitał zakładowy spółki dominującej 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 31.03.2015 roku.

	Liczba akcji	Struktura posiadanych 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%

16.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

Zgodnie z zapisami Kodeksu Spółek Handlowych Spółki Grupy, które działają w formie Spółek Akcyjnych są zobowiązane 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 dystrybuowalny. Na dzień 31.03.2015 kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat wynosi 2 035 tys. zł.

16.3. 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 dominująca dokonała przeliczenia kapitału podstawowego pochodzącego z tego okresu. Przeliczeniem objęto lata 1991 – 1996 tj. od zarejestrowania Spółki dominującej (02-01-1991 r.) do końca okresu hiperinflacyjnego.

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	3 388
Razem:		<u>6 571</u>

16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (AGIO) w całym okresie od 31.12.2012 roku do 31.03.2015 roku nie uległ zmianie i wynosi 109 606 tys. zł. Kapitał ten dzieli się ze względu na przyczynę powstania na: kapitał wynikający z nadwyżki z programu motywacyjnego (w wysokości 2 616 tys. zł) oraz na kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (w wysokości 106 990 tys. zł).

16.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Ogółem
Stan na 31.12.2013 r.	104 336	5 735	110 071
Stan na 01.01.2014 r.	104 336	5 735	110 071
Zysk netto za okres od 01-01-2014 r. do 31-03-2014 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(9 323)	(9 323)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	309	-	309
Stan na 31.03.2014 r.	104 645	(3 588)	101 057
Stan na 01.01.2014 r.	104 336	5 735	110 071
Zysk netto za okres od 01-01-2014 r. do 31-12-2014 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(13 536)	(13 536)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	1 237	-	1 237
Korekta błędów lat ubiegłych*	(1 151)	-	(1 151)
Inne	5 735	(5 735)	-
Stan na 31.12.2014 r.	110 157	(13 536)	96 621
Stan na 01.01.2015 r.	110 157	(13 536)	96 621
Zysk netto za okres od 01-01-2015 r. do 31-03-2015 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(2 563)	(2 563)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	309	-	309
Stan na 31.03.2015 r.	110 466	(16 099)	94 367

* W roku 2014 Spółka dominująca podpisała ugodę z Gminą Miasta Sopotu w zakresie poniesienia dodatkowej, spornej opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu w latach 2011 i 2012 w wysokości 1 151 tys. zł, która to została uregulowana w drugim kwartale 2014 roku.

16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości		Kapitał wynikający ze zmian własnościowych w grupie	Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczonego majątku trwałego		
Stan na 31.12.2013 r.	(36 456)	73 660	1 895	39 099
Stan na 01.01.2014 r.	(36 456)	73 660	1 895	39 099
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(1 448)	-	-	(1 448)
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	274	5	-	279
- Przesunięcia do kapitału przypadającego na udziały niekontrolujące	(17)	-	-	(17)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	(1 191)	5	-	(1 186)
Inne przesunięcia w okresie	-	(309)	-	(309)
Stan na 31.03.2014 r.	(37 647)	73 356	1 895	37 604

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Kapitał z aktualizacji wartości		Kapitał wynikający ze zmian własnościowych w grupie	Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczymowego majątku trwałego		
Stan na 01.01.2014 r.	(36 456)	73 660	1 895	39 099
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(1 438)	-	-	(1 438)
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	272	18	-	290
- Przesunięcia do kapitału przypadającego na udziały niekontrolujące	177	-	-	177
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	(989)	18	-	(971)
Inne przesunięcia w okresie	-	(1 237)	-	(1 237)
Stan na 31.12.2014 r.	(37 445)	72 441	1 895	36 891
Stan na 01.01.2015 r.	(37 445)	72 441	1 895	36 891
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	7 605	-	-	7 605
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(1 445)	5	-	(1 440)
- Przesunięcia do kapitału przypadającego na udziały niekontrolujące	(541)	-	-	(541)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	5 620	5	-	5 624
Inne przesunięcia w okresie	-	(309)	-	(309)
Stan na 31.03.2015 r.	(31 826)	72 137	1 895	42 206

Kapitał z aktualizacji wartości rzeczowego majątku trwałego powstał w latach:

- 1995 – jako obligatoryjne przeszacowanie wartości majątku zgodnie z postanowieniami krajowego prawa podatkowego,
- 2009 roku wskutek zmiany polityki rachunkowości: z tytułu wprowadzenia zasady wyceny nieruchomości posiadanych przez Spółkę dominującą w wartości przeszacowanej. Wartość przeszacowana to wartość godziwa na dzień przeszacowania, którą później pomniejszają odpisy amortyzacyjne oraz zakumulowane odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

17.1. KREDYTY I POŻYCZKI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe	123 492	127 803	136 919
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-nieruchomości	5 098	5 300	5 886
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne	3 499	2 750	2 796
Razem kredyty długoterminowe	132 089	135 853	145 601
	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Krótkoterminowe kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	18 720	18 135	20 979
- kredyt w rachunku bieżącym	57 723	45 472	48 427
- kredyt krótkoterminowy	19 500	19 501	12 320
- naliczone odsetki	-	-	1
Pożyczki	260	510	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-nieruchomości	788	775	736
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne	3 524	2 775	2 741
Razem kredyty krótkoterminowe	100 515	87 168	85 204
Kredyty i pożyczki ogółem	232 604	223 021	230 805

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek długoterminowych oraz zobowiązań z tytułu umów leasingu z opcją zakupu przedstawia się w sposób następujący:

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Do 1 roku	23 032	21 685	24 456
Powyżej 1 roku	132 089	135 853	145 601
Razem kredyty, pożyczki i umowy długoterminowe	155 121	157 538	170 057

Kredyty i pożyczki Spółki Grupy zaciągnęły w PLN

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego:

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Poniżej jednego roku	4 312	3 550	3 477
Od jednego do pięciu lat	6 627	5 901	5 995
Powyżej pięciu lat	1 970	2 149	2 687
Razem zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	12 909	11 600	12 159

17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Zobowiązania handlowe	230 429	234 933	230 833
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	12 027	10 883	11 302
Pozostałe zobowiązania	13 728	11 876	11 980
Rozliczenia międzyokresowe	2 310	2 174	1 848
Kwoty zatrzymane (kaucje)	5 091	5 366	5 607
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	1 114	1 101	773
	264 699	266 333	262 343
Minus: część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	(18)	(19)	(24)
Minus: część długoterminowa – pozostałe zobowiązania	(3 029)	(3 804)	(3 697)
Część krótkoterminowa zobowiązań	261 652	262 510	258 622
część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	18	19	24
część długoterminowa – pozostałe zobowiązania	3 029	3 804	3 697
Część długoterminowa zobowiązań	3 047	3 823	3 721

W pozycji bilansowej „pozostałe zobowiązania” Spółki Grupy prezentują przyszłe zobowiązania z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń, odpraw emerytalno-rentowych oraz zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych.

17.3. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Pochodne instrumenty finansowe wynikają z wyceny wartości godziwej zawartych przez spółkę zależną transakcji (Forward) zabezpieczających płatności zobowiązań w walutach obcych.

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Terminowe kontrakty walutowe			
- zabezpieczenie wartości godziwej (aktywo)*	-	142	-
- zabezpieczenie wartości godziwej (zobowiązanie)	(192)	-	(148)
	(192)	142	(148)

*Kwoty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w części aktywów w pozycji „Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy”

18. PODATEK ODRO CZONY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2013 r.	8 584	16 663	25 247
Stan na 1 stycznia 2014 r.	8 584	16 663	25 247
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(200)	(583)	(783)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	275	-	275
Stan na 31 marca 2014r.	8 659	16 080	24 739
Stan na 1 stycznia 2014 r.	8 584	16 663	25 247
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(201)	(369)	(570)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	273	-	273
Stan na 31 grudnia 2014r.	8 656	16 294	24 950
Stan na 1 stycznia 2015 r.	8 656	16 294	24 950
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(146)	(258)	(404)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(1 202)	-	(1 202)
Stan na 31 marca 2015 r.	7 308	16 036	23 344

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	18 680	22 301	19 555
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	4 664	2 649	5 184
Razem aktywa	23 344	24 950	24 739

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2013 r.	1 857	2 612	4 469
Stan na 1 stycznia 2014 r.	1 857	2 612	4 469
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(384)	(599)	(983)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(4)	(4)
Stan na 31 marca 2014 r.	1 473	2 009	3 482
Stan na 1 stycznia 2014 r.	1 857	2 612	4 469
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(268)	(502)	(770)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(17)	(17)
Stan na 31 grudnia 2014 r.	1 589	2 093	3 682
Stan na 1 stycznia 2015 r.	1 589	2 093	3 682
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	25	(164)	(139)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	243	(5)	238
Stan na 31 marca 2015 r.	1 857	1 924	3 781

W Spółkach Grupy zgodnie ze znowelizowanym zapisem MSR 12 nie tworzy się rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na wartości godziwe dla gruntowych nieruchomości inwestycyjnych oraz na wartości nieruchomości, które nie podlegają amortyzacji i których wartość godziwa zostanie zrealizowana poprzez sprzedaż nieruchomości.

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	2 877	2 846	3 064
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	904	836	418
Razem zobowiązania	3 781	3 682	3 482

Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu (odniesiony na kapitał):

	Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2013 r.	(693)	8 624	7 933
Stan na 1 stycznia 2014 r.	(693)	8 626	7 933
Obciążenie / uznanie kapitału	5	274	279
Stan na 31 marca 2014 r.	(688)	8 900	8 212
Stan na 1 stycznia 2014 r.	(693)	8 626	7 933
Obciążenie / uznanie kapitału	18	272	290
Stan na 31 grudnia 2014 r.	(675)	8 898	8 223
Stan na 1 stycznia 2015 r.	(675)	8 898	8 223
Obciążenie / uznanie kapitału	5	(1 445)	(1 440)
Stan na 31 marca 2015 r.	(670)	7 453	6 783

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

	Za okres 3 miesięcy 2015	Za rok zakończony 31 grudnia 2014	Za okres 3 miesięcy 2014
Stan na początek okresu	(21 268)	(20 778)	(20 778)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	265	(200)	(200)
Powiększenie kapitału własnego	1 440	(290)	(279)
Stan na koniec okresu	(19 563)	(21 268)	(21 257)

19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Na odprawy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2013 r.	652	378	1 030
Stan na 01 stycznia 2014 r.	652	378	1 030
- Utworzenie dodatkowych rezerw	268	-	268
Stan na 31 marca 2014 r.	920	378	1 298
Stan na 01 stycznia 2014 r.	652	378	1 030
- Utworzenie dodatkowych rezerw	270	613	883
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(50)	-	(50)
Stan na 31 grudnia 2014 r.	872	991	1 863
Stan na 01 stycznia 2015 r.	872	991	1 863
- Utworzenie dodatkowych rezerw	15	-	15
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(4)	(199)	(203)
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(92)	(92)
Stan na 31 marca 2015 r.	883	700	1 583

Podział rezerw ze względu na czas

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Długoterminowe	883	872	870
Krótkoterminowe	700	991	428
	1 583	1 863	1 298

20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Działalność kontynuowana

Na dzień bilansowy to jest:

31.12.2014 roku zobowiązania warunkowe w Grupie kapitałowej wynoszą: 28 218 tys. zł.

31.03.2015 roku zobowiązania warunkowe w Grupie kapitałowej wynoszą: 27 631 tys. zł.

21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Alma Market S.A. jest jednostką sprawującą kontrolę w Grupie oraz posiada: 100% akcji w **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.**, 100% udziałów w **Alma Development Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **Paradise Group Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM1 Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM2 Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **Flor Sp. z o.o.** w likwidacji, 99.5% wkładów w **Kraków1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99.5% wkładów w **Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99.5% wkładów w **Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, oraz 46,5 % akcji w **Krakchemia S.A.**

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Spółka dominująca:

Firma spółki: **Alma Market Spółka Akcyjna**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000019474
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 560 990,00 zł

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

Podmioty zależne od ALMA MARKET S.A.:

- 1) Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna
- 2) Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 3) Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 4) AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 5) AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 6) Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji
- 7) Kraków 1 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 8) Kraków 2 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 9) Tarnów – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 10) Krakchemia Spółka Akcyjna

Skład jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem nie uległ zmianie w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

Powiązania inne niż kapitałowe:

PREMIUM CIGARS Sp. z o.o. w Krakowie

Premium Cigars Sp. z o.o. 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. W EVERGOOD Sp. z o.o. w Krakowie Jerzy Mazgaj posiada 87,5 % udziałów i głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

CLIFFSIDEBROKERS Spółka Akcyjna w Krakowie jest podmiotem powiązanym z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu spółki Alma Market S.A. W CLIFFSIDEBROKERS S.A. Jerzy Mazgaj posiada 60% akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Głównym akcjonariuszem Alma Market S.A. jest **Jerzy Mazgaj** posiadający na dzień 31 marca 2015 roku bezpośrednio i pośrednio 1 585 530 akcji (28,51%), co daje 3 814 734 głosów (47,92%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Dodatkowo Prezes Zarządu spółki Alma Market S.A. Jerzy Mazgaj posiada 446 tys. akcji spółki zależnej Krakchemia Spółka Akcyjna.

Jerzy Mazgaj wynajął część lokalu własnego spółce zależnej Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A., która prowadzi w tym lokalu sprzedaż detaliczną towarów/produktów pod marką własną.

Jerzy Mazgaj udzielił Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pożyczki krótkoterminowej w wysokości 700 tys. zł. Na dzień bilansowy pozostało do spłaty 260 tys. zł. które to zostało spłacone do dnia publikacji.

Barbara Mazgaj (Przewodniczący Rady Nadzorczej Alma Market S.A.) jest zatrudniona w Spółce Paradise Group Sp. z o.o. na podstawie umowy o pracę.

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Oprócz świadczeń wymienionych powyżej były wypłacane wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji zarządczych w Spółce oraz funkcji zarządczych i nadzorczych w spółkach wchodzących w skład grupy kapitałowej.

Zarówno w bieżącym okresie, jak i w okresach poprzednich Alma Market S.A. ani żadna inna Spółka z Grupy nie zawierała innych transakcji z Panem Jerzym Mazgajem oraz z Panią Barbarą Mazgaj niż wyżej wymienione.

W okresie od 01 stycznia 2015 do 31 marca 2015 roku spółka osobowa Wiceprezesa Zarządu - **Mariusz Wojdon** świadczyła usługi na rzecz spółek zależnych od Alma Market S.A. otrzymując z tego tytułu wynagrodzenie. W okresie porównawczym 2014 roku nie było żadnych usług świadczonych przez tę spółkę.

Wszystkie zawarte transakcje pomiędzy Spółkami powiązanymi były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieranymi na warunkach rynkowych i są zaprezentowane w tabelach poniżej.

Poniżej prezentowane są obroty i salda rozrachunków z podmiotami powiązanymi: Evergood Sp. z o.o. i Premium Cigars Sp. z o.o., które są powiązane z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu oraz ze spółką osobową Wiceprezesa Zarządu - Mariusz Wojdon.

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

	Za okres 3 miesięcy	
<i>Podmioty powiązane</i>	2015	2014
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10	3
	10	3

II. Zakupy materiałów, towarów i usług

	Za okres 3 miesięcy	
<i>Podmioty powiązane</i>	2015	2014
Zakupy towarów i materiałów	597	407
Zakupy usług	99	-
	696	407

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

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-03-31
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	1 114	773
Należności od podmiotów powiązanych	6	1

IV Pożyczki otrzymane od głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu Alma Market SA

	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
<i>Spółki powiązane</i>	-	-
Stan na początek okresu	510	-
Splata w trakcie okresu	250	-
Stan na koniec okresu	260	-

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Zysk za okres z działalności kontynuowanej	(1 806)	(8 400)
Korekty:	1 695	10 330
- Podatek dochodowy	658	736
- Amortyzacja środków trwałych	7 770	8 050
- Amortyzacja aktywów niematerialnych	168	163
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	14	(34)
- Likwidacja środków trwałych	101	25
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	821	623
- Przychody z tytułu odsetek	(93)	(104)
- Koszty odsetek	2 261	2 654
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(819)	(956)
- (Zyski)/straty kursowe	(281)	(9)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:	-	
- Zapasy	891	(2 879)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(6 625)	(7 842)
- Rezerwy	(280)	268
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(2 891)	9 635
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(111)	1 930

Kraków, 14 maja 2015 roku

Osoby sporządzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....
Marzanna Kapuścińska	Łukasz Magiera
<i>Główny Księgowy</i>	<i>Dyrektor Finansowy</i>

Zarząd spółki Alma Market S.A.

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