



www.almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.

30-964 Kraków

ul. Pilotów 6

tel.: +48 12 627 63 20

fax: +48 12 627 61 65

e-mail: info@almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA (zawierająca skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe) ZA 3 MIESIĄCE 2015 ROKU

- Kraków, 05 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 KWARTALNEJ INFORMACJI FINANSOWEJ

SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3 -
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4 -
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5 -
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6 -
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:	7 -
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	7 -
2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI	8 -
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	10 -
4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE	10 -
5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI	11 -
6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE	11 -
7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE	12 -
8. PODATEK DOCHODOWY	12 -
9. ZYSK NA AKCJĘ	12 -
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	13 -
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	15 -
12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	17 -
13. AKTYWA NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	18 -
14. AKTYWA FINANSOWE	20 -
14.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	20 -
14.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	20 -
14.3. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	21 -
15. ZAPASY	21 -
16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJACY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI	22 -
16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	22 -
16.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT	22 -
16.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	23 -
16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	23 -
16.5. ZYSKI ZATRZYMANE	23 -
16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	24 -
17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	24 -
17.1. KREDYTY I POŻYCZKI	24 -
17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	25 -
18. PODATEK ODROZCZONY	26 -
19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	28 -
20. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	28 -
21. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31 -

SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2015	2014
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3	245 845	241 161
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		(178 946)	(176 547)
Zysk / strata brutto		66 899	64 614
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(66 176)	(69 344)
Koszty ogólnego zarządu	4	(4 375)	(4 075)
Przychody/koszty z inwestycji	5	4 835	5 706
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	6	734	(376)
Zysk / strata operacyjna		1 917	(3 475)
Przychody/koszty finansowe	7	(1 679)	(1 957)
Zysk / strata przed opodatkowaniem		238	(5 432)
Podatek dochodowy odroczony	8	(163)	(119)
Zysk /strata netto z działalności kontynuowanej		75	(5 551)
Działalność zaniechana			
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej			-
Zysk / strata netto		75	(5 551)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:			
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		6 358	(1 487)
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	8	(1 208)	283
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		5 150	(1 204)
Suma całkowitych dochodów		5 225	(6 755)
Zysk /strata netto przypadający akcjonariuszom:		75	(5 551)
Zysk /strata netto na akcję, przypadający na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	9	0,01	(1,00)
– rozwodniony	9	0,01	(1,00)
Suma całkowitych dochodów przypadających akcjonariuszom:		5 225	(6 755)
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy		0,94	(1,21)
– rozwodniony		0,94	(1,21)

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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	134 752	136 980	143 255
Nieruchomości inwestycyjne	12	37 774	38 261	34 029
Aktywa niematerialne	13	2 562	2 496	2 733
Inwestycje w jednostkach zależnych	13	212 315	212 302	212 297
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	20 479	22 009	21 615
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	14.1	28 525	22 167	21 709
Razem aktywa finansowe		28 525	22 167	21 709
Razem aktywa trwałe		436 407	434 215	435 638
Aktywa obrotowe				
Zapasy	15	104 197	92 968	89 429
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14.2	45 003	50 821	29 841
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14.3	4 675	7 002	4 632
Razem aktywa finansowe		49 678	57 823	34 473
Razem aktywa obrotowe		153 875	150 791	123 902
RAZEM AKTYWA		590 282	585 006	559 540
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	16	227 486	222 261	227 012
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	17.1	86 927	88 120	102 862
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17.2	2 430	3 154	3 154
Razem zobowiązania finansowe		89 357	91 274	106 016
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	2 249	2 408	2 302
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	19	770	775	767
Razem zobowiązania długoterminowe		92 376	94 457	109 085
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17.2	192 543	204 880	162 219
Kredyty i pożyczki	17.1	77 217	62 550	60 886
Razem zobowiązania finansowe		269 760	267 430	223 105
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	19	660	858	338
Razem zobowiązania krótkoterminowe		270 420	268 288	223 443
Razem zobowiązania		362 796	362 745	332 528
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		590 282	585 006	559 540

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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
	16.1	16.2	16.3	16.4	16.5	16.6	
Stan na 31 grudnia 2013 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	146 800	(36 607)	233 767
Stan na 1 stycznia 2014 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	146 800	(36 607)	233 767
Całkowity dochód za okres od 01-01-2014 r. do 31-03-2014 r.	-	-	-	-	(5 551)	(1 204)	(6 755)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(5 551)	(1 204)	(6 755)
Stan na 31 marca 2014 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	141 249	(37 811)	227 012
Stan na 1 stycznia 2014 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	146 800	(36 607)	233 767
Całkowity dochód za okres od 01-01-2014 r. do 31-12-2014 r.	-	-	-	-	(9 521)	(834)	(10 355)
Korekta wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	(1 151)	-	(1 151)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(10 672)	(834)	(11 506)
Stan na 31 grudnia 2014 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	136 128	(37 441)	222 261
Stan na 1 stycznia 2015 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	136 128	(37 441)	222 261
Całkowity dochód za okres od 01-01-2015 r. do 31-03-2015 r.	-	-	-	-	75	5 150	5 225
Zmiany w okresie	-	-	-	-	75	5 150	5 225
Stan na 31 marca 2015 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	136 203	(32 291)	227 486

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	21	(14 106) (2 920)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(14 106) (2 920)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(3 673) (2 669)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		- 43
Nabycie aktywów niematerialnych		(91) (7)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		685 922
Nabycie aktywów finansowych w jednostce zależnej		(13) (5)
Dywidendy otrzymane		4 637 5 294
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		1 545 3 578
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki		2 440 45
Splata zobowiązań z tytułu czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej		(189) (176)
Splata kredytów i pożyczek		(3 507) (5 057)
Odsetki zapłacone		(1 598) (1 852)
Inne wydatki finansowe		(81) (105)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(2 935) (7 145)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych		(15 496) (6 487)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	14.3	(16 993) (16 286)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu	14.3	(32 489) (22 773)

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2015 roku sporządzone zostało w oparciu o Międzynarodowy Standard Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z MSR/MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE, a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz. U. z 2014 roku poz. 133).

Jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Zapewnia to pełny obraz sytuacji finansowej i wyników działalności Alma Market S.A. jako jednostki dominującej i grupy kapitałowej.

Spółka, jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 marca 2015 r. zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

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 kwartalnego sprawozdania finansowego za 3 miesiące 2015 roku

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

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

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

Śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym. Przygotowanie sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymagało zastosowania pewnych oszacowań oraz założeń, które mają wpływ zarówno na prezentowane wartości aktywów i pasywów, jak również na prezentowane kwoty przychodów i kosztów za okres obrotowy. Pomimo tego, że oszacowania i założenia zostały dokonane zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu o bieżących wydarzeniach i działaniach, przyszłe rezultaty tych wydarzeń mogą się różnić od tych oszacowań.

2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

W roku 2015 Spółka kontynuuje 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:

Poprawki do MSSF cykl (2010-2012 roku) oraz cykl (2011-2013) – obejmują dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (dotyczą MSSF :1, 2, 3, 13MSR 1, MSR 8, MSSF 7, MSSF 9, MSR 16, MSR 24 i 27 oraz MSR 38 i 39 i objaśnienia do MRS 40).

Poprawki zostały opublikowane w Rozporządzeniu Komisji UE 301/2013 z dnia 27 marca 2013 roku i weszły w życie 1 stycznia 2014 roku. Zastosowanie zmian nie miało istotnego wpływu na ujawnienia lub na kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Zmiany do MSSF 10, 12 i 27 dotyczą jednostek inwestycyjnych i weszły w życie od 1 stycznia 2014 roku. Spółka zastosowała zmiany do standardów począwszy od sprawozdań publikowanych za 2014 rok.

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

Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie. KIMSF 21 to interpretacja do 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. Powyższe zmiany nie miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Spółki.

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 miało istotnego wpływu na ujawnienia lub na kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym.

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

MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” zmiana dotyczy instrumentów pochodnych i stosowania rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). Powyższe zmiany nie mają znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Spółki. Jednocześnie, nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE. Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według 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 przez Spółkę zastosowane:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz późniejsze zmiany. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie z możliwością wcześniejszego zastosowania.

MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, którego celem jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki - są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów

sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych, które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna. Zapisy MSSF 9 odnoszą się również do zmian prezentacji wyceny zobowiązań finansowych.

Zarząd spodziewa się, że zastosowanie MSSF 9 może mieć znaczący wpływ na aktywa i zobowiązania finansowe. Nie została jeszcze zakończona szczegółowa analiza wpływu nowego standardu na sprawozdanie Spółki.

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” został wydany przez RMSR w dniu 30 stycznia 2014 roku. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie. Zawiera on przejściowe wytyczne zezwalające jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy na kontynuowanie dotychczasowych zasad ujmowania regulacyjnych rozliczeń międzyokresowych do czasu, gdy RMSR ukończy swój projekt w tym zakresie. Standard wymaga, aby jednostki prezentowały rozliczenia międzyokresowe oraz ich zmiany w odrębnych pozycjach sprawozdań finansowych. MSSF 14 wprowadza ponadto wymóg szczegółowych zestawień umożliwiających zrozumienie przez użytkownika sprawozdań finansowych rodzaju działalności regulowanej oraz ryzyk z nią związanych, w związku z którymi rozpoznano regulacyjne rozliczenia międzyokresowe. Zarząd Spółki spodziewa się, że powyższe regulacje mogą wpłynąć na prezentację sprawozdań finansowych oraz uszczegółowienie informacji.

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. Spółka będzie zobligowana do zidentyfikowania umów zawartych z klientami, aby mieć pewność, że wartości przychodów są prezentowane w sposób prawidłowy i zgodny z nowymi wymogami MSSF 15. Standard wprowadza także nowe wytyczne określające czy przychód należy rozpoznać w danym momencie czy też można rozłożyć jego ujęcie w czasie. 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 dotyczą 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	232 356	230 208
Sprzedaż usług	13 489	10 953
Razem, przychody ze sprzedaży	245 845	241 161

Struktura przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	94,51%	95,46%
Sprzedaż usług	5,49%	4,54%
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. Spółka w 2015 roku, jak również w porównywalnym 2014 roku, nie posiadała dostawcy, którego udział w zaopatrzeniu przekroczyłby 10% przychodów ze sprzedaży.

W pozycji przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów ujęte zostały korekty odpisów z tytułu programu lojalnościowego.

4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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

Koszt własny sprzedanych towarów, który został pomniejszony o uzyskane rabaty oraz otrzymane bonusy obrotowe za 3 miesiące 2015 roku wynosi 178 946 tys. zł, a za 3 miesiące 2014 roku wynosi 176 547 tys. zł.

Koszty w układzie funkcjonalnym	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Koszty sprzedaży i marketingu	66 176	69 344
Koszty ogólnego zarządu	4 375	4 075
Razem koszty operacyjne	70 551	73 419

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Amortyzacja środków trwałych, aktywów niematerialnych	6 553	6 742
Koszty świadczeń pracowniczych	26 394	27 006
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	264	2 476
Zużycie surowców i materiałów	5 944	6 718
Usługi obce	25 996	26 853
Podatki i opłaty	495	410
Pozostałe koszty	4 905	3 214
Razem koszty operacyjne w układzie rodzajowym	70 551	73 419

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Koszty świadczeń pracowniczych	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	22 204	22 628
Koszty ubezpieczeń społecznych	3 954	4 098
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	236	280
Razem koszty świadczeń pracowniczych	26 394	27 006

W pozycji „Koszty świadczeń pracowniczych” wykazywane są wszelkiego typu wynagrodzenia, narzuty na te wynagrodzenia, kwoty wypłacone pracownikom, pozostałe świadczenia bezpośrednio związane z wykonywaną pracą, oraz rezerwy związane z wyceną przyszłych zobowiązań na odprowy emerytalne.

5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ¹	(487)	(510)
Przychody z tytułu dywidend ²	4 637	5 293
Przychody/koszty z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ³	685	923
Przychody/koszty z inwestycji	4 835	5 706

1. W pozycji „Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych” ujęto odpis z tytułu utraty wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi.
2. W pozycji „Przychody z tytułu dywidend” ujęto zyski wypłacone przez utworzone w latach 2009 i 2010 celowe spółki zależne zarządzające majątkiem wniesionym do tych spółek przez Alma Market S.A. w postaci wkładu.
3. W pozycji „Przychody/koszty z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych” kwoty są prezentowane wynikowo.

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	(21)	12
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe*	7	87
Zysk/strata na różnicach kursowych	378	(47)
Pozostałe zyski i straty **	370	(428)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	734	(376)

* W pozycji „Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe” wykazany jest wynik z tytułu utworzenia odpisów i odwrócenia odpisów aktualizujących należności.

** W pozycji „Pozostałe zyski i straty” wykazany został wynik na pozostałych transakcjach operacyjnych.

7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Koszty odsetek:

- od kredytów bankowych
- z tytułu umów leasingu (w tym część odsetkowa dotycząca opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych)

Razem przychody/koszty finansowe

Za okres 3 miesięcy	
2015	2014
(1 597)	(1 852)
(82)	(105)
(1 679)	(1 957)

Wszystkie odsetki (zarówno z leasingu nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi jak i leasingu samochodów) są prezentowane w jednej pozycji. Wartość odsetek zapłaconą z tytułu zawartych umów leasingu i dotycząca środków transportu wyniosła za 3 miesiące 2015 roku (40) tys. zł, a za 3 miesiące 2014 roku (51) tys. zł.

8. PODATEK DOCHODOWY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy

Podatek odroczony odniesiony na kapitał

Razem podatek w sprawozdaniu z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów

Za okres 3 miesięcy	
2015	2014
(163)	(119)
(1 208)	283
(1 371)	164

9. ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy z działalności kontynuowanej

Podstawowy zysk/strata (pozycja – „zysk/strata netto” ze sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz zysku /straty netto z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego. Średnia ważona liczba akcji Alma Market SA w obydwu raportowanych okresach wynosiła 5 561 tys.

	Okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	75	(5 551)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	0,01	(1,00)

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

- zysk / strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (średnia ważona) za 3 miesiące 2015 roku = 75 tys. zł/ 5 561 tys. = 0,01 zł na akcję

- zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (średnia ważona) za 3 miesiące 2014 roku = (5 551) tys. zł/ 5 561 tys. = (1,00) zł na akcję

Rozwodniony z działalności kontynuowanej

Średnią ważoną rozwodnioną liczbę akcji zwykłych wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych. Rozwodniony zysk z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

	Okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki	75	(5 551)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) na dzień złożenia sprawozdania kwartalnego	0,01	(1,00)

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

- rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2015 roku = 75 tys. zł/ 5 561 tys. = 0,01 zł na akcję

- rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2014 roku = (5 551) tys. zł/ 5 561 tys. = (1,00) zł na akcję

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej

W związku z tym, że w prezentowanych okresach 3 miesięcy 2014 i 2015 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej nie występuje.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	240 820	721	5 294	246 835
W tym: zmiany wartości godziwej	87	(510)	-	(423)
Koszty działalności operacyjnej	(250 001)	(309)	-	(250 310)
Zysk / strata operacyjny	(9 181)	412	5 294	(3 475)
Koszty finansowe netto	-	(114)	(1 843)	(1 957)
Zysk / strata przed opodatkowaniem				(5 432)
Podatek dochodowy				(119)
Zysk / strata netto				(5 551)

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

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	246 222	515	4 637	251 374
W tym: zmiany wartości godziwej	7	(487)	-	(480)
Koszty działalności operacyjnej	(249 140)	(317)	-	(249 457)
Zysk / strata operacyjny	(2 918)	198	4 637	1 917
Koszty finansowe netto	-	(83)	(1 796)	(1 679)
Zysk / strata przed opodatkowaniem				238
Podatek dochodowy				(163)
Zysk / strata netto				75

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2014 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	291 505	34 029	234 006	559 540
Zobowiązania	165 626	10 761	156 141	332 528

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2015 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	311 668	37 774	240 840	590 282
Zobowiązania	196 221	9 322	157 253	362 796

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów z działalności kontynuowanej ujęte w rachunku zysków i strat za okres 3 miesięcy 2014 r.:

	Za okres 3 miesięcy 2014 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(6 613)	-	-	(6 613)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(129)	-	-	(129)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(547)	-	-	(547)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 489	-	-	1 489
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(68)	-	-	(68)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	407	-	-	407

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów z działalności kontynuowanej ujęte w rachunku zysków i strat za okres 3 miesięcy 2015 r.:

	Za okres 3 miesięcy 2015 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(6 444)	-	-	(6 444)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(109)	-	-	(109)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(472)	-	-	(472)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 151	-	-	1 151
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(196)	-	-	(196)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	238	-	-	238

* - 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.

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

- segment sprzedaży detalicznej,
- segment sprzedaży hurtowej (segment w Alma nie występuje),
- segment działalności inwestycyjnej.

W pozycji przychodów segmentu wykazujemy zarówno sprzedaż bezpośrednią w segmencie (np. sprzedaż detaliczną lub hurtową) jak i pozostałe przychody operacyjne ściśle związane z danym segmentem.

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypożyczenie i sprzęt	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2013 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	137 339	90 550	9 397	40 851	2 027	291 134
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(54 993)	(50 757)	(4 657)	(31 894)	-	(142 301)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	10 970	82 346	39 793	4 740	8 957	2 027	148 833
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r.	10 970	82 346	39 793	4 740	8 957	2 027	148 833
Przesunięcia	-	176	121	127	131	(555)	-
Zakup	-	-	-	-	-	988	988
Zbycie	-	-	-	(57)	-	-	(57)
Likwidacja	-	-	(33)	(329)	(82)	-	(444)
Zwiększenia wartości brutto z tytułu leasingu	-	-	-	50	-	-	50
Amortyzacja	-	(2 959)	(2 097)	(685)	(872)	-	(6 613)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	57	-	-	57
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	32	329	80	-	441
Wartość księgowa netto na 31 marca 2014 r.	10 970	79 563	37 816	4 232	8 214	2 460	143 255
Stan na 31.03.2014 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	137 515	90 638	9 188	40 900	2 460	291 671
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(57 952)	(52 822)	(4 956)	(32 686)	-	(148 416)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2014 r.	10 970	79 563	37 816	4 232	8 214	2 460	143 255
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r.	10 970	82 346	39 793	4 740	8 957	2 027	148 833
Przesunięcia	-	6 024	961	140	2 855	(9 979)	1
Zakup	-	-	-	-	-	12 051	12 051
Zbycie	-	-	(10)	(66)	(830)	-	(906)
Likwidacja	-	-	(174)	(2 069)	(360)	-	(2 603)
Zwiększenia wartości brutto z tytułu leasingu	-	-	-	2 232	-	-	2 232
Amortyzacja	-	(12 094)	(8 288)	(2 560)	(3 082)	-	(26 024)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	10	66	748	-	824
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	166	2 068	338	-	2 572
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r.	10 970	76 276	32 458	4 551	8 626	4 099	136 980
Stan na 31.12.2014 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	143 363	91 327	9 634	42 516	4 099	301 909
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(67 087)	(58 869)	(5 083)	(33 890)	-	(164 929)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r.	10 970	76 276	32 458	4 551	8 626	4 099	136 980
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 r.	10 970	76 276	32 458	4 551	8 626	4 099	136 980
Przesunięcia	-	2 782	2 226	-	381	(5 386)	3
Zakup	-	-	-	-	-	3 972	3 972
Zbycie	-	-	-	-	(2 222)	-	(2 222)
Likwidacja	-	-	(97)	(711)	(141)	-	(949)
Zwiększenia wartości brutto z tytułu leasingu	-	-	-	98	2 073	-	2 171
Amortyzacja	-	(3 106)	(1 989)	(628)	(721)	-	(6 444)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	294	-	294
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	95	711	141	-	947
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	10 970	75 952	32 693	4 021	8 431	2 685	134 752

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE 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	Ogółem
Stan na 31.03.2015 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	146 145	93 456	9 021	42 607	2 685	304 884
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(70 193)	(60 763)	(5 000)	(34 176)	-	(170 132)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	10 970	75 952	32 693	4 021	8 431	2 685	134 752

Zasady przyjęte przez Spółkę do wyceny rzeczowego majątku (MSR 16):

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

Odpisy amortyzacyjne powiększyły 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	(6 157)	25 367	6 542
Koszty zarządu	(287)	657	71
Razem	(6 444)	26 024	6 613

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

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Koszt (brutto)	7 804	8 409	7 938
Umorzenie	(3 995)	(4 085)	(3 965)
Wartość księgowa netto	3 809	4 324	3 973

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	-	-

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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 sprzedaży aktywów trwałych	2 550	-	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(6 195)	(5 285)	(4 287)
Zobowiązania/należności netto	(3 645)	(5 285)	(4 287)

Spółka nadal użytkuje w pełni umorzony rzeczowy majątek trwały. 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 1-6)	19 015	18 138	14 314
Środki transportu	1 324	1 260	811
Meble, wyposażenie i sprzęt	27 947	27 932	24 025
	48 286	47 330	39 150

Na rzeczowym majątku trwałym, którego wartość brutto na dzień bilansowy wynosi 137 387 tys. zł. ustanowiono hipoteki i zastawy na rzecz instytucji finansujących.

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. Weryfikacja ujętej wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych przeprowadzona została przez biegłego rzeczoznawcę na 31.12.2014 roku.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych wg stanów na 31.03.2014 roku, 31.12.2014 roku oraz 31.03.2015 roku przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2013 r.	4 625	29 914	34 539
Stan na 1 stycznia 2014 r.	4 625	29 914	34 539
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(510)	(510)
Stan na 31 marca 2014 r.	4 625	29 404	34 029
Stan na 1 stycznia 2014 r.	4 625	29 914	34 539
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	5 710	(1 988)	3 722
Stan na 31 grudnia 2014 r.	10 335	27 926	38 261
Stan na 1 stycznia 2015 r.	10 335	27 926	38 261
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(487)	(487)
Stan na 31 marca 2015 r.	10 335	27 439	37 774

Na nieruchomościach inwestycyjnych z grupy 1 i 2 o wartości godziwej łącznie 25 536 tys. zł ustanowiono zabezpieczenia na rzecz instytucji finansujących Spółkę.

13. AKTYWA NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Aktywa niematerialne

	Oprogramowanie	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2013 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	6 625	458	9	7 092
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 398)	-	-	(4 398)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	2 227	458	9	2 694
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r.	2 227	458	9	2 694
Przesunięcia	168	-	(168)	-
Zakup	-	-	168	168
Amortyzacja	(129)	-	-	(129)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2014 r.	2 266	458	9	2 733
Stan na 31.03.2014 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	6 793	458	9	7 260
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 527)	-	-	(4 527)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2014 r.	2 266	458	9	2 733
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r.	2 227	458	9	2 694
Przesunięcia	222	-	(222)	-
Zakup	-	-	272	272
Likwidacja	(212)	-	-	(212)
Amortyzacja	(470)	-	-	(470)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	212	-	-	212
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r.	1 979	458	59	2 496
Stan na 31.12.2014 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	6 635	458	59	7 152
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 656)	-	-	(4 656)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r.	1 979	458	59	2 496
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 r.	1 979	458	59	2 496
Przesunięcia	175	-	(175)	-
Zakup	-	-	175	175
Amortyzacja	(109)	-	-	(109)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	2 045	458	59	2 562
Stan na 31.03.2015 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	6 810	458	59	7 327
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 765)	-	-	(4 765)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	2 045	458	59	2 562

Odpisy amortyzacyjne aktywów niematerialnych powiększyły 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	68	308	91
Koszty zarządu	41	162	38
Razem	109	470	129

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Całość należności i zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej w zakresie aktywów niematerialnych 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 sprzedaży aktywów niematerialnych	-	-	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów niematerialnych	(84)	-	(165)
Zobowiązania/należności netto	(84)	-	(165)

Zastaw rejestrowy na aktywach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na urządzeniach i wyposażeniu, wraz z którymi zakupiono oprogramowanie podstawowe ściśle związane z tymi urządzeniami. Na dzień bilansowy wartość brutto zastawu wynosi 1 251 tys. zł.

Inwestycje w jednostkach zależnych

Na wartość inwestycji w jednostkach zależnych składają się - prezentowane w cenie nabycia:

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Krakchemia S.A.	485	485	485
Alma Development Sp. z o. o.	8 001	8 001	8 001
Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.	2 001	2 001	2 001
Paradise Group Sp. z o. o.	88 196	88 196	88 196
AM1 sp. z o.o.	8	8	8
AM2 sp. z o.o. *	32	22	22
Kraków 1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	59 485	59 485	59 485
Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	39 490	39 490	39 490
Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	14 564	14 564	14 564
Flor Sp. z o.o. w likwidacji *	53	50	45
Razem inwestycje w jednostkach zależnych	212 315	212 302	212 297

* W 2015 roku Alma Market dokonała dopłat do kapitału w wysokości 12,5 tys. zł, natomiast w 2014 roku w wysokości ogółem 10 tys. zł.

Na inwestycjach w jednostce zależnej Krakchemia S.A. zostało zwolnione w kwietniu 2015 roku zabezpieczenie w wartości 19 745 tys. zł.

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

Inwestor sprawuje kontrolę nad jednostką w której dokonano inwestycji jeżeli jednocześnie:

- sprawuje władzę nad jednostką oraz
- z tytułu swojego zaangażowania w jednostce, w której dokonano inwestycji, podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub posiada prawa do zmiennych wyników finansowych
- posiada możliwość wykorzystania sprawowanej władzy nad jednostką do wywierania wpływu na wysokość swoich wyników finansowych.

Skład grupy po dokonanej w roku 2014 weryfikacji nie uległ zmianie.

14. AKTYWA FINANSOWE

14.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Za okres 3 miesięcy 2015	Za rok zakończony 31 grudnia 2014	Za okres 3 miesięcy 2014
Stan na początek okresu	22 167	23 196	23 196
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	6 358	(1 029)	(1 487)
Stan na koniec okresu	28 525	22 167	21 709
Minus: część długoterminowa	(28 525)	(22 167)	(21 709)
Część krótkoterminowa	-	-	-

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	28 505	22 147	21 689
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	20	20	20
	28 525	22 167	21 709

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

14.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Należności handlowe ¹	27 009	38 544	21 706
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(2 437)	(2 476)	(2 604)
Należności handlowe - netto	24 572	36 068	19 102
Pozostałe należności ²	17 998	11 723	8 080
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(36)	(39)	(158)
Pozostałe należności - netto	17 962	11 684	7 922
Przedpłaty	343	1 050	1 294
Rozliczenia międzyokresowe	1 888	849	1 377
Należności od podmiotów powiązanych	228	1 160	136
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	10	10	10
Razem należności	45 003	50 821	29 841
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
Należności-część krótkoterminowa	45 003	50 821	29 841

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

Opis prezentowanych powyżej pozycji:

1. „Należności handlowe” dotyczą głównie należności za świadczone przez Spółkę usługi promocyjne, marketingowe oraz wynajmu nieruchomości.
2. „Pozostałe należności” dotyczą należności z tytułu podatków, kaucji, zaliczek, należności od pracowników. Istotne kwoty składające się na wartość pozycji to należności z tytułu podatków: na dzień 31 marca 2015 roku jest to kwota 15 044 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2014 wynoszą 11 465 tys. zł; na dzień 31 marca 2014 roku jest to kwota 7 485 tys. zł oraz należności z tytułu kaucji.

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zgodnie z obowiązującymi przepisami MSR/MSSF Spółka w tej pozycji ujęła po stronie aktywów wartość korekt podatku należnego.

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	2 515	3 100	3 100
- na należności handlowe	196	725	68
Razem zwiększenia odpisów	196	725	68
Razem zmniejszenia odpisów	(238)	(1 310)	(406)
Stan na koniec okresu	2 473	2 515	2 762

14.3. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 869	3 325	2 627
Krótkoterminowe depozyty bankowe	125	161	703
Środki pieniężne w drodze	1 681	3 516	1 302
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 675	7 002	4 632

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych w skład środków pieniężnych wchodziły kredyty w rachunku bieżącym.

Wartości prezentowane są w tabeli poniżej:

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 675	7 002	4 632
Kredyt w rachunku bieżącym	(37 164)	(23 995)	(27 405)
	(32 489)	(16 993)	(22 773)

Wszystkie prezentowane powyżej pozycje dotyczą działalności kontynuowanej.

15. ZAPASY

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Materiały	241	236	186
Towary	103 956	92 732	89 243
Zapasy razem	104 197	92 968	89 429

Odpisy aktualizujące wartość zapasów ujęte w wartościach towarów i materiałów:

	Za okres 3 miesięcy 2015	Za rok zakończony 31 grudnia 2014	Za okres 3 miesięcy 2014
Stan na początek okresu	1 297	1 529	1 529
Zwiększenie - utworzenie	472	2 250	547
Wykorzystanie	(833)	(1 381)	(925)
Zmniejszenie	(318)	(1 101)	(564)
Stan na koniec okresu	618	1 297	587

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

(a) naturalnych ubytków towarów, (b) ubytków towarów w procesach logistyki ich dostaw (niszczenia w transporcie lub magazynie), (c) ubytków towarów w procesie sprzedaży (starzenie się, przeterminowanie, kradzieże). Spółka tworzy ustalone w drodze szacunków odpisy aktualizujące wartość godziwą zapasów towarów handlowych z tytułu ryzyka utraty oraz na wartość towarów zalegających dłużej niż 365 dni.

Na zapasach (towarach handlowych) Spółki ustanowiono zabezpieczenia pod kredyty i pożyczki w wysokości: na dzień 31 marca 2015 roku 66 491 tys. zł.

16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJACY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 31.03.2015 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 5 561 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 5 560 990 akcji siedmiu serii:

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

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy ALMA MARKET S.A., zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami prezentowani są w tabeli poniżej, według stanu na 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 Alma Market jest zobowiązana do tworzenia kapitału przeznaczonego na pokrycie strat bilansowych. Na kapitał ten jest odpisywane przynajmniej 8% czystego zysku netto w przypadku, gdy kapitał tworzony obligatoryjnie nie stanowi 1/3 wartości nominalnej akcji Spółki.

Kapitał ten nie jest dystrybuowalny. Na dzień bilansowy kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat wynosi 1 835 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 dokonała przeliczenia kapitału podstawowego pochodzącego z tego okresu.

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

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

Sposób przeliczenia kapitału:

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

Razem: **6 571**

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 109 607 tys. zł. Kapitał ten spółka dzieli 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 106 991 tys. zł).

16.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony/ nie pokryta strata	Razem
Stan na 31.12.2013 r.	140 216	6 584	146 800
Stan na 01.01.2014 r.	140 216	6 584	146 800
Zysk / strata netto za okres od 01-01-2014 r. do 31-03-2014 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(5 551)	(5 551)
Stan na 31.03.2014 r.	140 216	1 033	141 249
Stan na 01.01.2014 r.	140 216	6 584	146 800
Zysk za okres od 01-01-2014 r. do 31-12-2014 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	(9 521)	(9 521)
Podział zysku	6 584	(6 584)	-
Korekta wyniku lat ubiegłych	(1 151)	-	(1 151)
Stan na 31.12.2014 r.	145 649	(9 521)	136 128
Stan na 01.01.2015 r.	145 649	(9 521)	136 128
Zysk / strata netto za okres od 01-01-2015 r. do 31-03-2015 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	75	75
Stan na 31.03.2015 r.	145 649	(9 446)	136 203

16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości		Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzecowego majątku trwałego	
Stan na 31.12.2013 r.	(36 607)	-	(36 607)
Stan na 01.01.2014 r.	(36 607)	-	(36 607)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(1 487)	-	(1 487)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	283	-	283
Stan na 31.03.2014 r.	(37 811)	-	(37 811)
Stan na 01.01.2014 r.	(36 607)	-	(36 607)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(1 029)	-	(1 029)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	195	-	195
Stan na 31.12.2014 r.	(37 441)	-	(37 441)
Stan na 01.01.2015 r.	(37 441)	-	(37 441)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	6 358	-	6 358
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(1 208)	-	(1 208)
Stan na 31.03.2015 r.	(32 291)	-	(32 291)

17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

17.1. KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Kredyty długoterminowe*			
Kredyty bankowe	78 867	80 668	95 010
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego**	8 060	7 452	7 852
Razem kredyty długoterminowe	86 927	88 120	102 862
Kredyty krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	16 735	16 001	18 624
- kredyt w rachunku bieżącym	37 164	23 995	27 405
- kredyt krótkoterminowy	19 500	19 500	12 000
- naliczone odsetki	-	-	1
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego**	3 818	3 054	2 856
Razem kredyty krótkoterminowe	77 217	62 550	60 886
Kredyty i pożyczki ogółem	164 144	150 670	163 748

* W pozycji długoterminowej „Kredyty bankowe” prezentowane są kredyty w części, w której terminy zapadalności kolejnych rat przypadają na okres po 31 marca 2016 roku i następne lata.

** W pozycji „Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego” prezentowane są:

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

- wartość godziwa zobowiązań wynikających z umowy najmu nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi, która zgodnie z zapisami MSR 40 wprowadzona jest w bilansie, jako leasing finansowy i na dzień 2015.03.31 roku wynosi 5 886 tys. zł (31.12.2014: 6 075 tys. zł; 2014.03.31: 6 622 tys. zł),
- wartość godziwa zobowiązań wynikających z zawartych umów leasingu operacyjnego, a dotyczących zakupu samochodów dostawczych (grupa 7) i na dzień 2015.03.31 roku wynosi 4 086 tys. zł (2014.12.31: 4 431 tys. zł; 2014.03.31: 4 086 tys. zł).
- wartość godziwa zobowiązań wynikających z zawartych w 2015 roku umów leasingu zwrotnego, a dotyczących zakupu środków trwałych (grupa 8), na dzień 2015.03.31 roku wynosi 2 073 tys. zł.

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

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Do 1 roku	20 552	19 055	21 480
Powyżej 1 roku	86 927	88 120	102 862
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	107 479	107 175	124 342

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

Informacja o niesplaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

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

17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Zobowiązania handlowe	158 453	167 293	134 495
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	8 657	8 293	6 600
Pozostałe zobowiązania	12 206	11 318	10 464
Rozliczenia międzyokresowe	2 041	618	2 508
Kwoty zatrzymane (kaucje)	5 069	5 345	5 588
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	8 547	15 167	5 718
Razem całość zobowiązań	194 973	208 034	165 373
Minus: część długoterminowa - pozostałe zobowiązania	(2 430)	(3 154)	(3 154)
Część krótkoterminowa zobowiązań	192 543	204 880	162 219

W pozycji bilansowej pozostałe zobowiązania Spółka prezentuje przyszłe zobowiązania z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń, odpraw emerytalno-rentowych oraz zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych.

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

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu kaucji i poręczeń dotyczące działalności kontynuowanej na dzień 31.03.2015 roku wynosiły 20 831 tys. zł, natomiast na dzień 31.12.2014 roku wynosiły 21 418 tys. zł oraz na dzień 31.03.2014 roku wynosiły 18 506 tys. zł.

18. PODATEK ODRO CZONY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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	17 430	20 993	17 927
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	3 049	1 016	3 688
Razem aktywa	20 479	22 009	21 615

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	1 674	1 636	1 865
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	575	772	437
Razem zobowiązania	2 249	2 408	2 302

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utrą ty wartoś ci	Inne rezerwy	Ogół em
Stan na 31 grudnia 2013 r.	8 347	13 533	21 880
Stan na 1 stycznia 2014 r.	8 347	13 533	21 880
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(203)	(345)	(548)
Obciążenie / uznanie kapitału	283	-	283
Stan na 31 marca 2014 r.	8 427	13 188	21 615
Stan na 1 stycznia 2014 r.	8 347	13 533	21 880
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(113)	47	(66)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	195	-	195
Stan na 31 grudnia 2014 r.	8 429	13 580	22 009
Stan na 1 stycznia 2015 r.	8 429	13 580	22 009
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(138)	(184)	(322)
Obciążenie / uznanie kapitału	(1 208)	-	(1 208)
Stan na 31 marca 2015 r.	7 083	13 396	20 479

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zmiana wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2013 r.	1 750	981	2 731
Stan na 1 stycznia 2014 r.	1 750	981	2 731
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(390)	(39)	(429)
Stan na 31 marca 2014 r.	1 360	942	2 302
Stan na 1 stycznia 2014 r.	1 750	981	2 731
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(303)	(20)	(323)
Stan na 31 grudnia 2014 r.	1 447	961	2 408
Stan na 1 stycznia 2015 r.	1 447	961	2 408
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	29	(188)	(159)
Stan na 31 marca 2015 r.	1 476	773	2 249

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	(19 601)	(19 149)	(19 149)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	163	(257)	119
Powiększenie kapitału własnego	1 208	(195)	(283)
Stan na koniec okresu	(18 230)	(19 601)	(19 313)

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

	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2013 r.	8 586	8 586
Stan na 1 stycznia 2014 r.	8 586	8 586
Obciążenie / uznanie kapitału	283	283
Stan na 31 marca 2014 r.	8 869	8 869
Stan na 1 stycznia 2014 r.	8 586	8 586
Obciążenie / uznanie kapitału	195	195
Stan na 31 grudnia 2014 r.	8 781	8 781
Stan na 1 stycznia 2015 r.	8 781	8 781
Obciążenie / uznanie kapitału	(1 208)	(1 208)
Stan na 31 marca 2015 r.	7 573	7 573

19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Na odprawy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2013 r.	554	338	892
Stan na 01 stycznia 2014 r.	554	338	892
Ujęte w rachunku zysków i strat:			
- Utworzenie rezerw	213	-	213
Stan na 31 marca 2014 r.	767	338	1 105
Stan na 01 stycznia 2014 r.	554	338	892
Ujęte w rachunku zysków i strat:			
- Utworzenie rezerw	220	521	741
Stan na 31 grudnia 2014 r.	774	859	1 633
Stan na 01 stycznia 2015 r.	774	859	1 633
Ujęte w rachunku zysków i strat:			
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(4)	(199)	(203)
Stan na 31 marca 2015 r.	770	660	1 430

Struktura łącznej kwoty rezerw

	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-12-31	Stan na 2014-03-31
Długoterminowe	770	775	767
Krótkoterminowe	660	858	338
	1 430	1 633	1 105

20. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Powiązania kapitałowe

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

Spółka dominująca:

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

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

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

Podmioty zależne od Alma Market S.A.:

1) Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna

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

2) Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

3) Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

4) AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

5) AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

6) Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji

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

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

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

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

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

9) TARNÓW – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa

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

10) Krakchemia Spółka Akcyjna

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

Powiązania inne niż kapitałowe:

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

EVERGOOD Sp. z o.o. w Krakowie jest podmiotem powiązanym z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu spółki Alma Market S.A. 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 głosy (47,92%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Dodatkowo główny akcjonariusz i Prezes Zarządu spółki Alma Market S.A. Jerzy Mazgaj posiada 446 tys. akcji spółki zależnej Krakchemia Spółka Akcyjna.

Jerzy Mazgaj wynajął część własnego lokalu 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. Co zostało całkowicie spłacone na dzień publikacji.

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2015 ROKU
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

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 1 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.

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

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

	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Spółki zależne		
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	60	180
Przychody ze sprzedaży usług	246	179
Razem spółki zależne	306	359
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	4	3
Przychody ze sprzedaży usług	5	-
Razem spółki powiązane	9	3

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Spółki zależne		
Zakupy materiałów	51	71
Zakupy towarów	5 051	4 589
Zakupy usług	1 438	1 638
Razem spółki zależne	6 540	6 298

	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Spółki powiązane		
Zakupy towarów	594	391
Razem spółki powiązane	594	391

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

Należności od podmiotów zależnych i powiązanych	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-03-31
Spółki zależne	222	135
Podmioty powiązane	6	1

Rozliczenia międzyokresowe czynne od podmiotów powiązanych	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-03-31
Spółki zależne	70	312

Zobowiązania wobec podmiotów zależnych i powiązanych	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-03-31
Spółki zależne	7 485	4 965
Podmioty powiązane	1 062	753

Rozliczenia międzyokresowe wobec podmiotów zależnych	Stan na 2015-03-31	Stan na 2014-03-31
Spółki zależne	1 388	1 388

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

IV. Pożyczki udzielone jednostkom zależnym

	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Początek roku	10	10
Pożyczki udzielone w trakcie okresu	-	-
Splata udzielonych pożyczek	-	-
Odsetki naliczone w okresie	-	-
Odsetki zapłacone w okresie	-	-
Stan na koniec okresu	10	10

21. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 3 miesięcy	
	2015	2014
Zysk za okres	75	(5 551)
Korekty:	(14 181)	2 631
- Podatek dochodowy	163	119
- Amortyzacja środków trwałych	6 444	6 613
- Amortyzacja aktywów niematerialnych	109	129
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	21	(12)
- Likwidacja środków trwałych	3	4
- Zyski / Straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	487	510
- Przychody z tytułu dywidend	(4 637)	(5 293)
- Koszty odsetek	1 679	1 957
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(685)	(922)
- Zyski/starty kursowe	(281)	(9)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	(11 228)	(4 305)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	7 348	11 735
Rezerwy	(204)	212
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(13 400)	(8 107)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(14 106)	(2 920)

Kraków, 5 maja 2015 roku

Osoby sporządzające sprawozdanie finansowe

.....
Marzanna Kapuścińska

Główny Księgowy

.....
Lukasz Magiera

Dyrektor Finansowy

Zarząd spółki Alma Market S.A.

.....
Małgorzata Moska
Wiceprezes Zarządu

.....
Mariusz Wojdon
Wiceprezes Zarządu

.....
Jerzy Mazgaj
Prezes Zarządu