

Air Market Spółka Akcyjna

raport za III kwartał 2015 r.

obejmujący okres sprawozdawczy:

od dnia 1 lipca 2015 r. do dnia 30 września 2015 r.

Air Market Spółka Akcyjna

NIP: 5222909794.

REGON: 141718320.

KRS: 00000354814.

1. WPROWADZENIE:

Pełna nazwa	Air Market Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Warszawa
Forma prawna	Spółka akcyjna
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000354814
REGON	141718320
NIP	522-290-97-94
Telefon	+48 791 477 244
Adres poczty elektronicznej	biuro@airmarketsa.pl
Strona internetowa	www.airmarketsa.pl

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 207.725,10 zł i dzieli się na 2.077.251 sztuk akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, według poniższej specyfikacji:

- 1.500.000 akcji na okaziciela serii A.
- 152.251 akcji na okaziciela serii B.
- 5.000 akcji na okaziciela serii C.
- 120.000 akcji na okaziciela serii D.
- 300.000 akcji na okaziciela serii E.

Każda akcja uprawnia do oddania 1 głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co skutkuje tym, iż ogólna liczba głosów wynosi 2.077.251.

Na dzień 30 września 2015 r. skład organów statutowych spółki przedstawiał się następująco:

Zarząd:

Marcin Przybylski – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Piotr Derlatka – Przewodniczący Rady Nadzorczej;

Rafał Abratański – Członek Rady Nadzorczej;

Grzegorz Leszczyński – Członek Rady Nadzorczej;

Tomasz Piasecki – Członek Rady Nadzorczej;

Łukasz Mozgała – Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład organów statutowych spółki przedstawiał się następująco:

Zarząd:

Marcin Przybylski – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Piotr Derlatka – Przewodniczący Rady Nadzorczej;

Magda Michnicka – Członek Rady Nadzorczej;

Grzegorz Leszczyński – Członek Rady Nadzorczej;

Tomasz Piasecki – Członek Rady Nadzorczej;

Piotr Stachyra – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 28 października 2015 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Air Market odwołało z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Pana Rafała Abratańskiego oraz Łukasza Mozgałę.

2. STRUKTURA AKCJONARIATU AIR MARKET S.A., ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU - WG WIEDZY SPÓŁKI NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU ZA III KWARTAŁ 2015 R.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	% głosów na WZ
IPLEX S.A.	300.000	14,44%	14,44%
Projekt Jankowo Sp. z o.o.	804.270	38,72%	38,72%
Dom Maklerski IDM S.A.	680.225	32,75%	32,75%
Pozostali akcjonariusze	292.756	14,09	14,09%
RAZEM	2.077.251	100,00%	100,00

W dniu 30 lipca 2015 r. Spółka otrzymała zawiadomienie w trybie art. 69 ust.1 pkt. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi od syndyka masy upadłości spółki Iplex S.A. w upadłości likwidacyjnej o zbyciu na rzecz VOD sp. z o.o. 25.870 sztuk akcji Air Market S.A. Przed dokonaniem zbycia akcji przez Iplex S.A. w upadłości likwidacyjnej spółka ta posiadała 325.870 sztuk akcji Emitenta co stanowiło 15,60% udziału w kapitale zakładowym Air Market S.A. oraz uprawniało do oddania 325.870 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

Air Market S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA

	30.09.2014	30.09.2015
Aktywa trwałe	248 833,18	387 783,36
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
Wartość firmy	-	-
Inne wartości niematerialne i prawne	248 833,18	69 833,14
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
	248 833,18	69 833,14
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
	-	-
Inwestycje długoterminowe		
Nieruchomości	-	-

Wartości niematerialne i prawne	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe		
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-
Inne inwestycje długoterminowe	-	317 950,22
	-	317 950,22
Aktywa obrotowe	37 153,39	32 097,73
Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności od pozostałych jednostek		
z tytułu dostaw i usług	15 123,00	1 623,60
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i	20 730,39	26 892,68
zdrowotnych oraz innych świadczeń		
inne	1 300,00	670,00
dochodzone na drodze sądowej	-	-
	37 153,39	29 186,28
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	2 911,45
Inne inwestycje krótkoterminowe		-
	0,00	2 911,45
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
AKTYWA RAZEM	285 986,57	419 881,09

Air Market S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA

Kapitał własny

	30.09.2014	30.09.2015
Kapitał zakładowy	207 725,10	207 725,10
Należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-
Udziały (akcje) własne	-	-
Kapitał zapasowy	556 645,27	556 645,27
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych	(936 147,14)	(1 149 442,03)
Zysk/(Strata) netto	(122 880,08)	140 536,02

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
	(294 656,85)	(244 535,64)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
	-	-
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec pozostałych jednostek	-	-
	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych	151 554,20	239 689,80
z tytułu dostaw i usług	-	6 631,40
inne	151 554,20	233 058,40
Wobec pozostałych jednostek	313 335,09	308 490,90
kredyty i pożyczki	215 580,53	249 002,79
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
inne zobowiązania finansowe	-	-
z tytułu dostaw i usług	6 792,46	44 867,02
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 997,24	340,00
z tytułu wynagrodzeń	72 964,86	-
inne	-	14
	-	281,09
Fundusze specjalne	-	-
	464 889,29	548 180,70
Rozliczenia międzyokresowe		
Ujemna wartość firmy	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	115 754,13	116 236,03
- długoterminowe	83 214,25	14 604,45
- krótkoterminowe	32 539,88	101 631,58
	115 754,13	116 236,03
PASYWA RAZEM	285 986,57	419 881,09

Air Market S.A.

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2015- 30.09.2015
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	60 0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
	-	-
Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	(134 250,0 3)	(134 250,0 3)
Zużycie materiałów i energii	-	(407,07)
Usługi obce	(18 526,4 1)	(44 879,47)
Podatki i opłaty	-	(388,00)
- w tym podatek akcyzowy	-	-
Wynagrodzenia	(42 120,00)	(29 286,71)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(3 809,30)	(5 973,97)
Pozostałe koszty rodzajowe	-	1 578,87
	(198 705,74)	(216 764,12)
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	(198 705,74)	(216 164,12)
Pozostałe przychody operacyjne		
Dotacje	75 862,26	75 862,26
Inne przychody operacyjne	-	236 633,66
	75 862,26	312 495,9 2
Pozostałe koszty operacyjne		
Inne koszty operacyjne	-	(11 348,2 9)
	-	(11 348,2 9)
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	(122 843,4 8)	(84 983,51)
Przychody finansowe		
Odsetki:	36, 60	39 984,73
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Inne	-	32 132,16
	-	72 116,89
Koszty finansowe		
Odsetki	36,60	(16 564,38)

- w tym dla jednostek powiązanych

Inne

	-	-
	-	-
	36,60	(16 564,38)
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	(128 880,08)	140 536,02
Zysk/(Strata) brutto	(128 880,08)	140 536,02
Podatek dochodowy	-	-
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty	-	-
Zysk/(Strata) netto	(128 880,08)	140 536,02

Osiągnięty zysk w III kwartale 2015r jest zyskiem statystycznym, wynikającym z dokonania korekty kosztów lat ubiegłych.

Air Market S.A.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2015- 30.09.2015
Kapitał własny na początek okresu	(181 362,06)	(385 071,66)
Kapitał własny na początek okresu po korektach	(181 362,06)	(385 071,66)
Kapitał zakładowy na początek okresu	207 725,10	207 725,10
Zmiany kapitału zakładowego		
zwiększenia (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- podwyższenia kapitału	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	207 725,10	207 725,10
Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
Kapitał zapasowy na początek okresu	556 645,27	556 645,27
Zmiany kapitału zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-

- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- podwyższenie kapitału przy przekształceniu w S.A. z pożyczki		
- podwyższenie kapitału w wysokości dotacji z UE projekt 3.3.1.	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	556 645,27	556 645,27
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(936 147,14)	(1 149 442,03)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(936 147,14)	(1 149 442,03)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(936 147,14)	(1 149 442,03)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(936 147,14)	(1 149 442,03)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(936 147,14)	(1 149 442,03)
Wynik netto		
zysk netto	(122 880,08)	140 536,02
strata netto	-	-
odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	(294 656,85)	(244 535,64)
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	-	-

Air Market S.A.

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2015- 30.09.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(Strata) netto	(122 880,08)	140 536,02
Korekty razem:		
Amortyzacja	134 250,03	134 250,03
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	36,60	23 420,35
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	-	-

Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	7 172,85	4 300,49
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(57 395,56)	(76 958,62)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(75 862,26)	25 769,32
Inne korekty	-	30 174,00
	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(112,70)	(419,55)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	-	200 867,84
Wydatki	-	417 236,26
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
	-	(216 368,42)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	(216 368,42)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	805,63	300 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów/ (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	805,63	300 000,00
Wydatki	36,60	80 437,13
Spłaty kredytów i pożyczek	-	73 000,00
Odsetki	36,60	7 436,16
Inne wydatki	-	0,97
	842,23	219 562,87
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	842,23	219 562,87
Przepływy pieniężne netto razem	(729,53)	2 774,90
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(729,53)	2 774,90
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-

Środki pieniężne na początek okresu	729,53	136,55
Środki pieniężne na koniec okresu	0,00	2 911,45
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Bilans

4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.

1. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

1.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

1.2 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

Kontrakty na usługi, w tym budowlane, o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody i koszty w odniesieniu do kontraktu na usługę o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy związane z umową o budowę ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie jako koszt w rachunku zysków i strat.

1.3 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczanych do środków trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych są wykazywane w Pozostałych przychodach operacyjnych, obniżenie wartości wartości inwestycji zalicza się do Pozostałych kosztów operacyjnych.

1.4 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

1.5 Rezerwy na zobowiązania

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

1.6 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

1.7 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności

i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, rozlicza się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny.
- ujemne różnice kursowe zmniejszają kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny.

W pozostałych przypadkach ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji wynikający z dodatnich różnic kursowych od aktywów których wartość została pomniejszona o ujemne różnice kursowe zaliczone do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

1.8 Instrumenty finansowe

1.8.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

1.8.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

1.8.3 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

5. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ AIR MARKET S.A. W III KWARTALE 2015 ROKU, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI

O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.

W dniu 9 lipca 2015 r. Spółka zawarła istotną umowę w wyniku, której dokonała przewłaszczenia na rzecz spółki IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o. 155 sztuk obligacji serii H wyemitowanych przez spółkę Electus S.A. z siedzibą w Lubinie, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda obligacja. Przewłaszczenie nastąpiło celem zabezpieczenia pożyczki udzielonej przez IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o.

Jako zdarzenie mogące zostać uznane za niepowodzenie Spółki w okresie III kwartału 2015 r. w ocenie Zarządu należy wskazać nałożenie na Air Market S.A. przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. jako organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu kary pieniężnej w wysokości 15.000,00 zł. z uwagi na niedochowanie trybu i warunków związanych z publikacją raportu za rok 2014. W związku z przedmiotową decyzją Spółka złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy, jednakże Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu nie podzielił argumentacji Spółki objętej wnioskiem i utrzymał w mocy .

Spółka w dniu 18 sierpnia 2015 r. zawarła umowę istotną nabywając 181 sztuk obligacji serii K, o wartości nominalnej 1.000,00 zł wyemitowanych przez spółkę Electus S.A. z siedzibą w Lubinie.

Spółka jest w trakcie reorganizacji przedsiębiorstwa oraz rozszerzenia prowadzonej działalności, w związku z czym prowadzi rozmowy z potencjalnymi inwestorami. W dniu 8 września 2015 r. Zarząd Air Market S.A. podjął negocjacje z potencjalnym inwestorem, w celu zawarcia porozumienia , na mocy którego strony zobowiążą się do podjęcia działań zmierzających do zawarcia transakcji, która obejmowała by podwyższenie kapitału zakładowego Spółki. Jednocześnie Spółka zakończyła negocjacje ze spółką Teleakces sp. z o.o. w związku z niedojściem do porozumienia co do kwestii stanowiących przedmiot prowadzonych negocjacji..

W III kwartale 2015 r. Spółka poniosła koszty związane z kosztami administracyjnymi, pracowniczymi oraz ogólnymi.

6. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM.

Spółka zarówno w III kwartale 2015 r. jak i w okresie obejmującym poprzednie kwartały nie publikowała prognoz wyników na dany rok.

7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.

Nie dotyczy.

8. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.

Air Market S.A. prowadzi działania w zakresie rozszerzenia obecnego przedmiotu działalności. Spółka rozpoczęła wstępne rozmowy z potencjalnymi podmiotami, we współpracy z którymi lub poprzez przejęcie których, rozszerzenie przedmiotu działalności miałyby się odbyć. Spółka liczy na pozytywne zakończenie rozmów związanych z reorganizacją Air Market S.A. w IV kwartale 2015 r.

9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

10. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

Emitent nie jest jednostką dominującą w wyniku czego nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.

Forma zatrudnienia	Liczba osób zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0