



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.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2009 ROKU

- Kraków, 14 maja 2009 roku -

ALMA MARKET S.A.



NIP: 676-001-67-31 Regon: 350511695 BRE BANK S.A. O/Kraków, nr rachunku: 40114010810000231392001004
Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000019474
Kapitał zakładowy w wysokości: 5 428 990 zł - w całości opłacony.

INDEKS DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIEŹNYCH.....	6 -
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7 -
1. INFORMACJE OGÓLNE	7 -
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA.....	10 -
3. GRUNTY ORAZ BUDYNKI I BUDOWLE - ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI.....	11 -
4. ZMIANA ZASAD PREZENTACJI - PRZEKSZTAŁCENIE POZYCJI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	12 -
5. ZMIANY SKŁADU GRUPY KAPITAŁOWEJ - OBJAŚNIENIA	18 -
6. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	18 -
7. KOSZTY OPERACYJNE.....	19 -
8. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI.....	19 -
9. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE	19 -
10. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE.....	20 -
11. PODATEK DOCHODOWY	20 -
12. ZYSK NA AKCJĘ.....	20 -
13. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	21 -
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	23 -
15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	25 -
16. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	25 -
17. ZAPASY	27 -
18. AKTYWA FINANSOWE.....	28 -
18.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	28 -
18.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	28 -
18.3. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	29 -
19. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI	30 -
19.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY.....	30 -
19.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT.....	30 -
19.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	30 -
19.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	31 -
19.5. ZYSKI ZATRZYMANE.....	31 -
19.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	32 -
20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	33 -
20.1. KREDYTY I POŻYCZKI	33 -
20.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	33 -
21. PODATEK ODROZCZONY	34 -
22. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA.....	35 -
23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	35 -
24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	35 -
25. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	37 -

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2009	2008
Przychody ze sprzedaży	6	228 449	200 992
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		(180 657)	(166 429)
Zysk/strata brutto		47 792	34 563
Koszty sprzedaży i marketingu	7	(48 136)	(27 749)
Koszty ogólnego zarządu	7	(4 510)	(3 303)
Przychody/koszty z inwestycji	8	(286)	11 230
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	9	(1 001)	56
Zysk/strata operacyjna		(6 141)	14 797
Przychody/koszty finansowe	10	(3 432)	(1 275)
Zysk/strata przed opodatkowaniem		(9 573)	13 522
Podatek dochodowy	11	114	(3 183)
Zysk/strata netto		(9 459)	10 339
Inne składniki całkowitego dochodu :			
Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych		100 431	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(6 185)	(3)
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	11	420	1
Razem inne składniki całkowitego dochodu (netto)		94 666	(2)
Całkowite dochody		85 207	10 337
Zysk/strata netto przypadające:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		(9 751)	9 956
udziałowcom mniejszościowym		292	383
Zysk/strata z działalności kontynuowanej na akcję, przypadający			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	12	(1,80)	2,35
– rozwodniony	12	(1,73)	2,31
Całkowite dochody przypadające:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		84 875	9 954
udziałowcom mniejszościowym		332	383
Całkowite dochody na akcję, przypadające			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy		19,15	2,35
– rozwodniony		18,32	2,31

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	14	338 456	228 540	153 507
Nieruchomości inwestycyjne	15	89 287	89 662	52 463
Wartości niematerialne	16	62 605	62 473	10 748
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	15 367	14 045	2 208
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18.1	26	26	26
Należności handlowe oraz pozostałe należności	18.2	959	896	3 598
Razem aktywa finansowe		985	922	3 624
Razem aktywa trwałe		506 700	395 642	222 550
Aktywa obrotowe				
Zapasy	17	96 999	94 137	59 398
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	18.2	90 426	92 588	97 201
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	7
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18.1	10 940	17 124	2 580
Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy		118	221	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18.3	13 342	15 670	15 089
Razem aktywa finansowe		114 826	125 603	114 877
Razem aktywa obrotowe		211 825	219 740	174 275
RAZEM AKTYWA		718 525	615 382	396 825
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	19	281 892	196 999	161 273
Kapitały przypadające na udziały mniejszości		24 664	24 332	23 463
Razem kapitał własny		306 556	221 331	184 736
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	20.1	207 144	202 404	80 903
Zobowiązania z tytułu kaucji	20.2	24	16	38
Razem zobowiązania finansowe		207 168	202 420	80 941
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	6 076	5 448	6 871
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	22	502	493	350
Razem zobowiązania długoterminowe		213 746	208 361	88 162
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	20.2	136 962	131 407	96 655
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		112	169	63
Kredyty i pożyczki	20.1	61 040	54 005	27 054
Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy		-	-	28
Razem zobowiązania finansowe		198 114	185 581	123 800
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	22	109	109	127
Razem zobowiązania krótkoterminowe		198 223	185 690	123 927
Razem zobowiązania		411 969	394 051	212 089
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		718 525	615 382	396 825

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	Rewaloryzacja kapitału - skutki hiperinflacji	Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	Zyski zatrzymane	Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy	Kapitały przypadające na udziały mniejszości	Razem kapitał własny
Nota	19.1	19.2	19.3	19.4	19.5	19.6			
Stan na 31.12.2007 r.	4 244	1 606	6 571	39 914	98 723	261	151 319	23 080	174 399
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2007 r. po zmianach	4 244	1 606	6 571	39 914	98 723	261	151 319	23 080	174 399
Stan na 1 stycznia 2008 r.	4 244	1 606	6 571	39 914	98 723	261	151 319	23 080	174 399
Całkowity dochód za okres od 01-01-2008 r. do 31-03-2008 r.	-	-	-	-	9 956	(2)	9 954	383	10 337
Zmiany w okresie	-	-	-	-	9 956	(2)	9 954	383	10 337
Stan na 31 marca 2008 r.	4 244	1 606	6 571	39 914	108 679	259	161 273	23 463	184 736
Stan na 1 stycznia 2008 r.	4 244	1 606	6 571	39 914	98 723	261	151 319	23 080	174 399
Całkowity dochód za okres od 01-01-2008 r. do 31-12-2008 r.	-	404	-	-	15 965	(37 128)	(20 759)	1 252	(19 507)
Emisja akcji	1 185	-	-	66 917	-	-	68 102	-	68 102
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	(1 424)	(239)	(1 663)	-	(1 663)
Zmiany w okresie	1 185	404	-	66 917	14 541	(37 367)	45 680	1 252	46 932
Stan na 31 grudnia 2008 r.	5 429	2 010	6 571	106 831	113 264	(37 106)	196 999	24 332	221 331
Stan na 1 stycznia 2009 r.	5 429	2 010	6 571	106 831	113 264	(37 106)	196 999	24 332	221 331
Całkowity dochód za okres od 01-01-2009 r. do 31-03-2009 r.	-	47	-	-	(9 838)	94 666	84 875	332	85 207
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	18	-	18	-	18
Zmiany w okresie	-	47	-	-	(9 820)	94 666	84 893	332	85 225
Stan na 31 marca 2009 r.	5 429	2 057	6 571	106 831	103 444	57 560	281 892	24 664	306 556

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIEŹNYCH

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2009	2008
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	25	3 758	(8 373)
Podatek dochodowy zapłacony		(201)	(290)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		3 557	(8 663)
 Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(16 488)	(16 525)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		1 179	49
Nabycie wartości niematerialnych		(301)	(210)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		1 393	(61)
Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	(2 545)
Odsetki otrzymane		105	13
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(14 112)	(19 279)
 Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Otrzymane kredyty i pożyczki		21 762	21 636
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego		(58)	(40)
Splata zobowiązań z tytułu czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej		(83)	-
Splata kredytów i pożyczek		(3 112)	(42)
Odsetki zapłacone		(3 483)	(1 206)
Inne wydatki finansowe		(107)	(31)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		14 919	20 317
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie		4 364	(7 625)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	18.3	(21 646)	4 813
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu	18.3	(17 282)	(2 812)

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

Krakowski Kredens Sp. z o.o. (do 12.07.2007 r. Cody Investments Sp. z o.o.) - 100% udziałów,

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,

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

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

Krakchemia S.A. – 50% akcji (do 24 września 2007 roku Alma Market S.A. posiadała 100% akcji Krakchemia S.A.).

Wszystkie jednostki zależne są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Spółka dominująca:

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

Firma spółki: **Alma Market Spółka Akcyjna**

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

tel. +48 (12) 627 63 20

fax. +48 (12) 627 61 65

e-mail info@almamarket.pl

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)

: 350511695

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)

: 676-001-67-31

Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)

: 0000019474

Kapitał zakładowy w całości opłacony

: 5 428 990

Audyt w 2008 roku

: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.

Zarząd:

Prezes Zarządu - Jerzy Mazgaj

Wiceprezes Zarządu - Mariusz Wojdon

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Barbara Mazgaj

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Wojciech Mazgaj

Członek Rady Nadzorczej - Marek Dybański

Członek Rady Nadzorczej - Witold Sobkowicz

Członek Rady Nadzorczej - Gwidon Wójcik

Podmioty zależne:

1. Firma spółki: **Krakchemia Spółka Akcyjna**

Siedziba/adres: 30-832 Kraków, ul. Płk. Dąbka 10

tel. +48 (12) 652 20 00

fax. +48 (12) 652 20 01

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)

: 357220430

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)

: 945-192-35-62

Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)

: 0000217348

Akcjonariusze: 50% akcji spółki posiada Alma Market S.A. – jest to główny akcjonariusz, akcjonariusze mniejszościowi to: Piecka Sławomir, który posiada 15% akcji, OFE PZU „Złota Jesień”, które posiada 9,5% akcji i pozostali akcjonariusze mniejszościowi (posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów), którzy posiadają 25,5% akcji

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Kapitał zakładowy w całości opłacony : 10 000 000,00 zł
Audytor w 2008 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : handel hurtowy

2. Firma spółki: Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
tel. +48 (12) 627 63 33
fax. +48 (12) 627 61 65

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120144246
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-204-65-48
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000246915
Udziałowcy: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 8 000 000,00 zł
Audytor w 2008 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : działalność wspomagająca spółki z grupy i inne podmioty gospodarcze w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu, a także realizacji projektów developerskich

3. Firma spółki: Krakowski Kredens Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6 (do 13 lipca 2007 r. adres: 31-525 Kraków, ul. Chłopickiego 8)
tel./fax. +48 (12) 627 63 22

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 140732281
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 527-252-37-89
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000265402
Udziałowcy: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 2 000 000,00 zł
Audytor w 2008 roku : Spółka nie podlega badaniu
Dominujący segment działalności spółki : handel detaliczny i hurtowy artykułami spożywczymi marki własnej

Spółka została powołana umową z dnia 11 września 2006 roku w Warszawie i zarejestrowana 6 października 2006 roku w Warszawie. Pierwszym rokiem obrotowym spółki był okres od 11 września 2006 roku do 31 grudnia 2007 roku. Jednocześnie podjęto uchwałę o zmianie nazwy tej spółki na Krakowski Kredens Sp. z o.o., która została zarejestrowana 13 lipca 2007 roku.

Podstawową działalnością spółki zależnej Krakowski Kredens Sp. z o.o. w Grupie Kapitałowej Alma Market S.A. jest wprowadzanie na rynek i promocja produktów marki „Krakowski Kredens” oraz rozwój sieci detalicznej sklepów tej marki.

4. Firma spółki: Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba/adres: 30-251 Kraków, ul. Jodłowa 33
tel. +48 (12) 422 45 29
fax. +48 (12) 430 24 27

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 357129510
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-21-41-050
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000050776
Udziałowcy: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000 000,00 zł
Audytor w 2008 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : sprzedaż detaliczna i dystrybucja artykułów luksusowych.

5. Firma spółki: AM1 Sp. z o.o.

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
tel. +48 (12) 627 63 33
fax. +48 (12) 627 61 65

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120877871
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-17-12
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000326005
Udziałowcy: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Audytor w 2009 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność wspomagająca spółki z grupy i inne podmioty gospodarcze w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu,

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

6. Firma spółki: AM2 Sp. z o.o.

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
tel. +48 (12) 627 63 33
fax. +48 (12) 627 61 65

Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000324980
Udziałowcy: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Audyt w 2009 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność wspomagająca spółki z grupy i inne podmioty gospodarcze w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu,

7. Firma spółki: Kraków 1- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
tel. +48 (12) 627 63 33
fax. +48 (12) 627 61 65

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120877894
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-19-94
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000326284
Właściciele: 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony : 81 498 327,00 zł
Audyt w 2009 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność wspomagająca spółki z grupy i inne podmioty gospodarcze w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu,

8. Firma spółki: Tarnów- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
tel. +48 (12) 627 63 33
fax. +48 (12) 627 61 65

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120877931
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-20-19
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000325649
Właściciele: 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony : 40 343 322,00 zł
Audyt w 2009 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność wspomagająca spółki z grupy i inne podmioty gospodarcze w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu,

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

Alma Market S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej. Skład jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym uległ zmianie w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

Porównywalność wyników ze względu na skład jej jednostek jest zachowana i skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie wymaga prezentowania porównywalnych wyników grupy ze względu na jej skład.

Przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest głównie handel detaliczny i hurtowy, przy czym dominującym segmentem działalności Alma Market S.A. jest handel detaliczny, spółki zależnej Krakowski Kredens Sp. z o.o. jest handel detaliczny i hurtowy, spółki zależnej Krakchemia S.A. - handel hurtowy, spółki zależnej Paradise Group Sp. z o.o – handel detaliczny i hurtowy, natomiast Alma Development Spółka z o.o. została założona w celu prowadzenia działań wspomagających na rzecz Grupy i innych podmiotów gospodarczych w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu, a także realizacji projektów developerskich. Podobnie spółki AM1 Sp. z o.o. , AM2 Sp. z o.o., Kraków 1-AM1 Spółka z o.o. spółka komandytowa oraz Tarnów- AM1 Spółka z o.o. spółka komandytowa zostały założone w celu prowadzenia działań wspomagających w zakresie obsługi nieruchomości na rzecz Grupy.

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Alma Market S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 marca 2009 roku w oparciu o Międzynarodowy Standard Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE.

W celu zrozumienia pełnej sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy Kapitałowej, w powiązaniu ze sprawozdaniem skonsolidowanym należy czytać jednostkowe sprawozdanie finansowe.

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

Podstawowe zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania kwartalnego za 3 miesiące 2009 roku

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

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez jednostki należące do Grupy Kapitałowej:

1. Rokiem obrotowym jednostek 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 wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie funkcjonalnym.
4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.
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.
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 skonsolidowane i sprawozdania finansowe każdej z jednostek Grupy Kapitałowej zostały sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za wyjątkiem przyjętych od 01.01.2009 roku zasad wyceny i przeszacowania nieruchomości to jest gruntów, budynków i budowli należących do rzeczowych aktywów trwałych. Wszystkie zmiany zostały zaprezentowane w notcie Nr 3.

Przygotowanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymagało zastosowania pewnych oszacowań oraz założeń, które mają wpływ zarówno na prezentowane wartości aktywów i pasywów, jak również na prezentowane kwoty przychodów i kosztów za okres obrotowy. Zasady rachunkowości przyjęte przy oszacowaniach i podczas sporządzania sprawozdania opisane są szczegółowo w treści sprawozdania.

Pomimo tego, że oszacowania i założenia zostały dokonane zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu o bieżących wydarzeniach i działaniach, przyszłe rezultaty tych wydarzeń mogą się różnić od tych oszacowań.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

3. GRUNTY ORAZ BUDYNKI I BUDOWLE - ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Od początku 2009 roku zmienione zostały zasady wyceny nieruchomości posiadanych przez Spółki należące do Grupy a prezentowanych jako rzeczowy majątek trwały i należących do dwóch grup: 1) grunty, 2) budynki i budowle.

Do końca 2008 roku wszystkie sprawozdania były sporządzane w oparciu o zasadę prezentacji rzeczowego majątku trwałego w wartości historycznej, która zmniejszała się z upływem czasu o dokonywane odpisy amortyzacyjne wynikające z przyjętego okresu użytkowania. Wśród rzeczowego majątku trwałego wyjątek stanowią grunty, które nie są umarzane a ich wartość bilansowa odpowiada cenie nabycia.

Począwszy od 1 stycznia 2009 roku w stosunku do wszystkich nieruchomości (to jest gruntów oraz budynków i budowli) Spółki w Grupie przyjęły model oparty na wartości przeszacowanej.

Wartość przeszacowana to wartość godziwa na dzień przeszacowania, którą później pomniejszają odpisy amortyzacyjne oraz zakumulowane odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości. Nieruchomości użytkowane na własne potrzeby i sklasyfikowane jako grunty lub budynki i budowle zgodnie z par. 31 Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 16 są wyceniane i przeszacowywane do wartości godziwej co trzy lata lub co pięć lat. Od tak ustalonej wartości dokonywane są odpisy amortyzacyjne zgodnie z przyjętymi okresami użytkowania.

Od 1 stycznia 2009 roku wartość rzeczowego majątku trwałego w odniesieniu do nieruchomości jest prezentowana i weryfikowana przez Spółki Grupy w następujący sposób:

1. Początkowa wycena na moment ujęcia nieruchomości (grunty, budynki i budowle) jest oparta o cenę nabycia (cena zakupu plus koszty bezpośrednio związane z transakcją) lub koszt wytworzenia (koszt ustalony na dzień zakończenia budowy i przystosowania do użytkowania). Spółki zakładają, że poniesione koszty odzwierciedlają wartość godziwą tychże nieruchomości.
2. Wartość godziwa gruntów (lub prawa wieczystego użytkowania gruntów) ustalana jest przede wszystkim na podstawie aktualnych cen tego typu nieruchomości, kształtujących się na aktywnym rynku dla podobnych nieruchomości, skorygowanych, o ile to konieczne, o różnice w charakterze, lokalizacji, lub stanie konkretnych aktywów. Jeżeli takie informacje nie są dostępne, stosowane są alternatywne metody wyceny, np. ostatnio stosowane ceny na mniej aktywnych rynkach.
3. Wartość godziwa budynków i budowli, z których Spółki Grupy kapitałowej czerpią pożytki z tytułu prowadzenia w nich działalności handlowej jest wyceniana metodą dochodową w oparciu o projekcje zdyskontowanych przepływów środków pieniężnych.
4. Okresowo weryfikuje się wartość godziwą nieruchomości. Grunty oraz budynki i budowle zgodnie z par. 31 Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 16 są wyceniane i przeszacowywane do wartości godziwej nie rzadziej niż co pięć lat. Przeszacowania przeprowadza się na tyle regularnie, aby wartość bilansowa nie różniła się w sposób istotny od wartości, która zostałaby ustalona przy zastosowaniu wartości godziwej na dzień bilansowy.
5. Na dzień 1 stycznia 2009 roku, jeżeli wartość nieruchomości wzrosła wskutek przeszacowania, zwiększenie zalicza się bezpośrednio do kapitału własnego jako nadwyżkę z przeszacowania. W przypadku kiedy wartość nieruchomości wskutek przeszacowania zmalała, ujmuje się ją bezpośrednio jako koszt danego okresu.
6. Na dzień bilansowy, przy ustaleniu nowych wartości godziwych i dokonaniu następnego przeszacowania; jeżeli poprzednia nadwyżka z przeszacowania nieruchomości ujęta była w kapitale własnym Spółki, zwiększenia ujmowane są nadal w kapitale własnym Spółek a zmniejszenia wartości rozlicza się z poprzednią nadwyżką, aż do jej całkowitego rozliczenia. Pozostałe zmniejszenia rozlicza się jako koszt danego okresu. Natomiast jeżeli poprzednia różnica z przeszacowania została ujęta jako koszt danego okresu, zwiększenia z przeszacowania będą ujęte jako przychód okresu do wysokości poprzednio zaksięgowanych kosztów.
7. Dla wymienionych grup rzeczowego majątku Spółek, które prezentowane są w wartościach przeszacowanych umorzenie w dniu przeszacowania jest eliminowane z wartości bilansowej brutto składnika aktywów, a wartość bilansowa netto jest korygowana do wartości przeszacowanej.
8. Spółki w Grupie zgodnie z zapisami MSR 16 i MSR 8 wpływu zmian zasad rachunkowości związanych zastosowaniem po raz pierwszy zasady przeszacowywania rzeczowego majątku trwałego w odniesieniu do gruntów oraz budynków i budowli **nie prezentują porównawczo**.
9. Nadwyżkę z przeszacowania zaliczoną do kapitału własnego przenosi się do zysków zatrzymanych w wartości równej amortyzacji od nadwyżki z przeszacowania w okresach kwartalnych oraz w momencie zbycia lub likwidacji przeszacowanego składnika z aktywów Spółki należącej do Grupy.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Powód, dla którego zmieniono zasady polityki rachunkowości w zakresie zasad wyceny nieruchomości ; gruntów oraz budynków i budowli.

Grupa od 1 stycznia 2009 roku zmieniła stosowane zasady rachunkowości, aby dokładniej odzwierciedlić prowadzoną przez siebie działalność gospodarczą w prezentowanych sprawozdaniach finansowych oraz przedstawić wynikającą z tejże działalności sytuację finansową Spółek należących do Grupy. Równoznaczne jest to z prawidłowym pokazaniem wyników finansowych i rynkowej wartości aktywów w Grupie.

Kwoty dotyczące nieruchomości ujęte w kapitale własnym z tytułu przeszacowania prezentowane są w niniejszym sprawozdaniu w nocie nr 17.6.

4. ZMIANA ZASAD PREZENTACJI - PRZEKSZTAŁCENIE POZYCJI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Na podstawie Rozporządzenia Komisji (WE) NR 1274/2008 z dnia 17 grudnia 2008 roku zmieniającego Rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmującego określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) Nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 1 przyjęto nowy, ujednolicony tekst tego standardu z obowiązkiem stosowania dla okresów rozpoczynających się po dniu 31 grudnia 2008 roku. Kierując się zasadą jasnej i rzetelnej prezentacji oraz nowymi wytycznymi, Grupa przyjęła nowe wzory sprawozdań oraz zmieniła prezentację niektórych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wszystkie zmiany są prezentowane w tabelach poniżej. Pełny opis dokonanych zmian Spółka dominująca zaprezentuje w sprawozdaniu rocznym.

Kwoty korekt dotyczących wcześniej prezentowanych okresów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Pozycje zmienione w bilansie - aktywa	Wielkość zmiany na dzień 2008-12-31	Wielkość zmiany na dzień 2008-03-31
a) Rzeczowe aktywa trwałe		
- Zmiana klasyfikacji w 2008 roku (aktywa przeznaczone do wniesienia jako aport do spółek komandytowych)	22 740	-
b) Nieruchomości inwestycyjne		
- Zmiana polityki rachunkowości w 2008 roku	31	(4)
c) Wartości niematerialne		
- Nabycie spółki zależnej korekta wartości firmy	-	(271)
d) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- Nabycie spółki zależnej korekta wartości firmy	-	(59)
- Błąd w prezentacji w okresach poprzednich	-	4
e) Długoterminowe należności handlowe oraz pozostałe należności		
- Zmiana klasyfikacji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych	-	10
- Zmiana klasyfikacji należności długoterminowych -kaucje	-	141
f) Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		
- Zmiana klasyfikacji w 2008 roku (aktywa przeznaczone do wniesienia jako aport do spółek komandytowych)	(22 740)	-
g) Zapasy		
- Zmiana w prezentacji odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	(9)
h) Krótkoterminowe należności handlowe oraz pozostałe należności		
- Zmiana klasyfikacji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych	-	(141)
- Zmiana klasyfikacji należności długoterminowych -kaucje	-	(10)
- Zmiana prezentacji należności ZFŚS	-	(4)
- Nabycie spółki zależnej korekta wartości firmy	-	330
i) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
- Zmiana prezentacji wydzielonych środków pieniężnych z tytułu ZFŚS	-	(10)
OGÓŁEM ZMINANY AKTYWÓW	31	(21)

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Pozycje zmienione w bilansie - pasywa	Wielkość zmiany na dzień 2008-12-31	Wielkość zmiany na dzień 2008-03-31
j) Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki		
- Zmiana polityki rachunkowości w 2008 roku	31	(322)
k) Długoterminowe kredyty i pożyczki		
- Zmiana w klasyfikacji długoterminowych kredytów i pożyczek	-	14 650
l) Długoterminowe zobowiązania z tytułu kaucji		
- Zmiana prezentacji długoterminowych zobowiązań z tytułu kaucji	-	38
Długoterminowe zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
l) - Zmiana prezentacji (osobno prezentowane są aktywa i zobowiązania w podatku odroczonym)	-	324
m) Krótkoterminowe zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania		
- Zmiana prezentacji długoterminowych zobowiązań z tytułu kaucji	-	(38)
- Zmiana prezentacji wydzielonych funduszy ZFŚS w 2008 roku	-	(14)
- Zmiana prezentacji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych	-	26
n) Kredyty i pożyczki		
- Zmiana w klasyfikacji długoterminowych kredytów i pożyczek	-	(14 650)
o) Krótkoterminowe rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia		
- Zmiana prezentacji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych	-	(35)
OGÓŁEM ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ I KAPITAŁÓW	31	(21)

Pozycje zmienione w rachunku zysków i strat

	wielkość zmiany	
	Za rok zakończony 31 grudnia 2008	Za okres 3 miesięcy 2008
p) Przychody ze sprzedaży		
- Przeklasyfikowanie do przychodów/kosztów z inwestycji	-	(421,0)
r) Koszt sprzedanych towarów i materiałów, usług		
- Zmiana prezentacji kosztów sprzedaży i marketingu	(9 863)	(1 577)
- Przeklasyfikowanie do pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych	(76)	(8)
-Przeklasyfikowanie do przychodów/kosztów z inwestycji	-	73
Suma zmian	(9 939)	(1 512)
s) Koszty sprzedaży i marketingu		
- przeklasyfikowanie do kosztu sprzedanych towarów i materiałów	9 862	1 576
- Przeklasyfikowanie do przychodów /kosztów z inwestycji	-	(30)
Suma zmian	9 862	1 546
t) Koszty ogólnego zarządu		
- Przeklasyfikowanie do pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych	144	43
- Przeklasyfikowanie do przychodów /kosztów z inwestycji	-	76
Suma zmian	144	119
u) Przychody/koszty z inwestycji		
- Przeklasyfikowanie z przychodów ze sprzedaży	-	420
- Przeklasyfikowanie z kosztu sprzedanych towarów i materiałów, usług	-	(73)
- Przeklasyfikowanie z kosztów sprzedaży i marketingu	-	30
- Przeklasyfikowanie z kosztów ogólnego zarządu	-	(75)
- Przeklasyfikowanie do pozostałych przychodów kosztów operacyjnych	-	(168)
Suma zmian	-	134

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

w) Pozostałe przychody/koszty operacyjne		
- Przeklasyfikowanie z kosztów sprzedanych towarów i materiałów	76	9
- Przeklasyfikowanie do przychodów/ kosztów finansowych	(386)	-
- Przeklasyfikowanie do kosztów ogólnego zarządu	(143)	(43)
-Przeklasyfikowanie z przychodów /kosztów z inwestycji	-	168
Suma zmian	(453)	134
x) Przychody/koszty finansowe		
- Przeklasyfikowanie z pozostałych przychodów /kosztów operacyjnych	386	-
Suma zmian	386	-
y) Podatek dochodowy		
Odroczony podatek dochodowy -zmiana prezentacji	-	6
Suma zmian	-	6

Na podstawie zapisów MSR 34 dokonane zostało przeklasyfikowanie danych porównawczych z okresów poprzednich, co zaprezentowano w tabelach poniżej.

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku

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

		Stan na 2008-12-31	na	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31	a	Stan na 2008-03-31
	Nota	Przed korektą	Zmiana	Po korekcie	Przed korektą	Zmiana	Po korekcie
AKTYWA							
Aktywa trwałe							
Rzeczowe aktywa trwałe	a	205 800	22 740	228 540	153 507	-	153 507
Nieruchomości inwestycyjne	b	89 631	31	89 662	52 467	(4)	52 463
Wartości niematerialne	c	62 473	-	62 473	11 019	(271)	10 748
Inwestycje w jednostkach zależnych		-	-	-	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	d	14 045	-	14 045	2 261	(53)	2 208
Aktywa finansowe							
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		26	-	26	26	-	26
Należności handlowe oraz pozostałe należności	e	896	-	896	3 447	151	3 598
Razem aktywa finansowe		922	-	922	3 473	151	3 624
Razem aktywa trwałe		372 871	22 771	395 642	222 727	(177)	222 550
Aktywa obrotowe							
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	f	22 740	(22 740)	-	-	-	-
Zapasy	g	94 137	-	94 137	59 407	(9)	59 398
Aktywa finansowe							
Należności handlowe oraz pozostałe należności	h	92 588	-	92 588	97 026	175	97 201
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-	7	-	7
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		17 124	-	17 124	2 580	-	2 580
Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy		221	-	221	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	i	15 670	-	15 670	15 099	(10)	15 089
Razem aktywa finansowe		125 603	-	125 603	114 712	165	114 877
Razem aktywa obrotowe		242 480	(22 740)	219 740	174 119	156	174 275
RAZEM AKTYWA		615 351	31	615 382	396 846	(21)	396 825

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku

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

	Nota	Stan na 2008-12-31	Zmiana	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31	Zmiana	Stan na 2008-03-31
KAPITAŁ WŁASNY							
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	j	196 968	31	196 999	161 595	(322)	161 273
Udziały mniejszości		24 332	-	24 332	23 463	-	23 463
Razem kapitał własny		221 300	31	221 331	185 058	(322)	184 736
ZOBOWIĄZANIA							
Zobowiązania długoterminowe							
Zobowiązania finansowe							
Kredyty i pożyczki	k	202 404	-	202 404	66 253	14 650	80 903
Zobowiązania z tytułu kaucji	l	16	-	16	-	38	38
Razem zobowiązania finansowe		202 420	-	202 420	66 253	14 688	80 941
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	ł	5 448	-	5 448	6 547	324	6 871
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia		493	-	493	350	-	350
Razem zobowiązania długoterminowe		208 361	-	208 361	73 150	15 012	88 162
Zobowiązania krótkoterminowe							
Zobowiązania finansowe							
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	m	131 407	-	131 407	96 681	(26)	96 655
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		169	-	169	63	-	63
Kredyty i pożyczki	n	54 005	-	54 005	41 704	(14 650)	27 054
Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy		-	-	-	28	-	28
Razem zobowiązania finansowe		185 581	-	185 581	138 476	(14 676)	123 800
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	o	109	-	109	162	(35)	127
Razem zobowiązania krótkoterminowe		185 690	-	185 690	138 638	(14 711)	123 927
Razem zobowiązania		394 051	-	394 051	211 788	301	212 089
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		615 351	31	615 382	396 846	(21)	396 825

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku

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

		Za rok zakończony 31 grudnia 2008	Wielkość zmiany za 12 miesięcy 2008 roku	Za rok zakończony 31 grudnia 2008	Za okres 3 miesięcy 2008	Wielkość zmiany za 3 miesiące 2008 roku	Za okres 3 miesięcy 2008
	Nota	Przed korektą		Po korekcie	Przed korektą		Po korekcie
Przychody ze sprzedaży	p	868 893	-	868 893	201 413	(421)	200 992
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	r	(691 885)	(9 939)	(701 824)	(164 917)	(1 512)	(166 429)
Zysk brutto		177 008	(9 939)	167 069	36 496	(1 933)	34 563
Koszty sprzedaży i marketingu	s	(154 348)	9 862	(144 486)	(29 295)	1 546	(27 749)
Koszty ogólnego zarządu	t	(16 738)	144	(16 594)	(3 422)	119	(3 303)
Przychody/koszty z inwestycji	u	21 213	-	21 213	11 096	134	11 230
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	w	(1 033)	(453)	(1 486)	(78)	134	56
Zysk operacyjny		26 102	(386)	25 716	14 797	-	14 797
Przychody/koszty finansowe	x	(10 164)	386	(9 778)	(1 275)	-	(1 275)
Zysk na emisji kapitału spółki zależnej		-	-	-	-	-	-
Zysk przed opodatkowaniem		15 938	-	15 938	13 522	-	13 522
Podatek dochodowy	y	1 683	-	1 683	(3 177)	(6)	(3 183)
Zysk netto		17 621	-	17 621	10 345	(6)	10 339
z tego:							
Przypadający na akcjonariuszy Spółki		16 369	-	16 369	9 962	(6)	9 956
przypadający na udziały mniejszości		1 252	-	1 252	383	-	383

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

5. ZMIANY SKŁADU GRUPY KAPITAŁOWEJ - OBJAŚNIENIA

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

W Grupie do dnia bilansowego to jest 31 marca 2009 roku miały miejsce następujące zdarzenia gospodarcze, które zostały opisane poniżej.

5.1. Objęcie udziałów w spółce prawa handlowego w AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

17 lutego 2009 roku na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przed notariuszem nr Repetytorium A 1237/2009 zawiązana została spółka kapitałowa pod firmą „AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością”. Wspólnikiem wymienionej Spółki jest Alma Market S.A. posiadająca 100% udziałów. Wspólnik wniósł wkład pieniężny w wysokości 5 000,00 zł.

5.2. Objęcie udziałów w spółce prawa handlowego w AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

25 lutego 2009 roku na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przed notariuszem nr Repetytorium A 1242/2009 zawiązana została spółka kapitałowa pod firmą „AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością”. Wspólnikiem wymienionej Spółki jest Alma Market S.A. posiadająca 100% udziałów. Wspólnik wniósł wkład pieniężny w wysokości 5 000,00 zł.

5.3. Wniesienie wkładów do spółki osobowej KRAKÓW1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa.

25 lutego 2009 roku na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przed notariuszem nr Repetytorium A 1418/2009 zawiązana została spółka komandytowa pod firmą „Kraków 1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa”. Wspólnikami wymienionej Spółki są: komplementariusz spółki to jest AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (0,50% udziału), komandytariusz spółki to jest Alma Market S.A. (99,50% udziału). Wspólnicy wnieśli wkład pieniężny w wysokości 5 000,00 zł.

31 marca 2009 roku na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przed notariuszem nr Repetytorium A 2463/2009 Alma Market S.A. wniosła w postaci nieruchomości w Krakowie wkład niepieniężny o łącznej wartości 81 493 327,00 zł.

5.4. Wniesienie wkładów do spółki osobowej w TARNÓW-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji spółka komandytowa.

25 lutego 2009 roku na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przed notariuszem nr Repetytorium A 1422/2009 zawiązana została spółka komandytowa pod firmą „Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji spółka komandytowa”. Wspólnikami wymienionej Spółki są: komplementariusz spółki to jest AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (0,50% udziału), komandytariusz spółki to jest Alma Market S.A. (99,50% udziału). Wspólnicy wnieśli wkład pieniężny w wysokości 5 000,00 zł.

31 marca 2009 roku na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przed notariuszem nr Repetytorium A 2470/2009 Alma Market S.A. wniosła w postaci nieruchomości w Tarnowie wkład niepieniężny o łącznej wartości 40 338 322,00 zł.

6. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 3 miesięcy	
	2009	2008
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	157 837	109 618
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	61 211	84 006
Sprzedaż usług	9 401	7 368
Razem, przychody ze sprzedaży	228 449	200 992

Struktura przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	Za okres 3 miesięcy	
	2009	2008
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	69,09%	54,54%
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	26,79%	41,80%
Sprzedaż usług	4,12%	3,67%
Razem, przychody ze sprzedaży	100,00%	100,00%

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

7. KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 3 miesięcy	
	2009	2008
Koszty sprzedaży i marketingu	48 136	27 749
Koszty ogólnego zarządu	4 510	3 303
Razem koszty	52 646	31 052

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym

	Za okres 3 miesięcy	
	2009	2008
Amortyzacja środków trwałych, nieruchomości inwestycyjnych i wartości niematerialnych	6 186	3 334
Koszty świadczeń pracowniczych	20 988	13 308
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(1 824)	(1 915)
Zużycie surowców i materiałów	4 853	2 785
Usługi obce	17 177	9 236
Podatki i opłaty	2 232	1 720
Pozostałe koszty	3 034	2 584
Razem koszty	52 646	31 052

W pozycji „Koszty świadczeń pracowniczych” wykazywane są wszelkiego typu wynagrodzenia wraz z narzutami na te wynagrodzenia, pozostałe świadczenia bezpośrednio związane z wykonywaną pracą oraz rezerwy wycenione w wartości przyszłych zobowiązań i dotyczące niewykorzystanych urlopów pracowniczych i odpraw emerytalnych. Ujmowane są również w tych pozycjach koszty wynikające z realizacji programu motywacyjnego zgodnie z MSSF 2.

8. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

	Za okres 3 miesięcy	
	2009	2008
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	(478)	10 905
Przychody/koszty z tytułu odsetek	8	23
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	184	302
Razem	(286)	11 230

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

9. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 3 miesięcy	
	2009	2008
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	(13)	(4)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe	(165)	97
Zysk/Strata na różnicach kursowych	(744)	(51)
Pozostałe zyski i straty	(79)	14
Razem	(1 001)	56

W pozycjach pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych ujmowane są odpisy aktualizujące należności, koszty i przychody z tytułu odsetek od należności i zobowiązań, darowizny uzyskane i przekazane oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

10. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 3 miesięcy	
	2009	2008
Koszty odsetek:	(3 535)	(1 351)
- kredyty bankowe	(3 424)	(1 345)
- leasing (część odsetkowa opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych)	(111)	-
- leasing	-	(6)
Pozostałe przychody/ koszty finansowe	103	76
Razem	(3 432)	(1 275)

Na koszty finansowe prezentowane w pozycji „koszty odsetek” składają się ;

- koszty obcych źródeł finansowania pochodzących z instytucji finansowych oraz,
- koszty odsetek wynikających z rozliczenia czynszów płaconych z tytułu umowy najmu, traktowanej zgodnie z zapisami MSR 40 jak leasing finansowy.

11. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 3 miesięcy	
	2009	2008
Podatek bieżący	(144)	(329)
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	258	(2 854)
Razem podatek w wyniku finansowym	114	(3 183)
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	420	1
Razem podatek w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	534	(3 182)

12. ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy

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

	Okres 3 miesięcy	
	2009	2008
Skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki	(9 751)	9 956
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 429	4 244
Skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(1,80)	2,35

Wyliczenie skonsolidowanego zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję:

- skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2009 roku = (9 751) tys. zł/5 429 tys. = (1,80) zł/akcję
- skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2008 roku = 9 956 tys. zł/4 244 tys. = 2,35 zł/akcję
- średnia ważona liczby akcji (w tys.) ALMA MARKET S.A. w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2009 roku wynosiła 5 429 tys., a w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2008 roku wynosiła 4 244 tys.

Rozwodniony

Średnią ważoną rozwodnioną liczbę akcji wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych.

W miesiącu lipcu 2008 roku WZA podjęło decyzję o uruchomieniu nowego (drugiego) programu motywacyjnego dla pracowników i osób zarządzających mających podstawowe znaczenie dla Spółki poprzez emisję do 200 tys. akcji, które będą mogły być obejmowane w zamian za otrzymane przez uprawnione osoby warranty. W związku z tym w pierwszym kwartale 2009 roku występuje rozwodnienie akcji o liczbę 200 000 akcji.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

	Okres 3 miesięcy	
	2009	2008
Skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki	(9 751)	9 956
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 629	4 317
Rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) na dzień złożenia sprawozdania kwartalnego	(1,73)	2,31

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

-rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2009 roku = (9 751)tys. zł/ 5 629.tys. = (1,73) zł/akcję
- rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2008 roku = 9 956 tys. zł/ 4 317 tys. = 2,31 zł/akcję

Skonsolidowany zysk na akcję i rozwodniony skonsolidowany zysk na akcję z działalności zaniechanej

W związku z tym, że w okresie prezentowanych okresów 2008 i 2009 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, skonsolidowany zysk na akcję i rozwodniony skonsolidowany zysk na akcję z działalności zaniechanej nie występuje.

13. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Głównymi segmentami działalności Spółek Grupy kapitałowej są segmenty branżowe, w których zakresie jest prowadzona: sprzedaż detaliczna, sprzedaż hurtowa oraz od 12 grudnia 2005 roku również działalność w branży nieruchomości, w związku z poszerzeniem grupy o spółkę Alma Development Sp. z o.o., która została założona celem prowadzenia działań wspomagających na rzecz Grupy i innych podmiotów gospodarczych w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu, a także realizacji projektów developerskich.

Działalność detaliczną o zróżnicowanej ofercie asortymentowej Grupa prowadzi poprzez obiekty handlowe Spółki dominującej oraz od czerwca 2007 roku Spółki zależnej - Krakowski Kredens Sp. z o.o. i od października 2008 roku Spółki zależnej – Paradise Group Sp. z o.o.

Działalność hurtową Grupa prowadzi poprzez Spółkę zależną Krakchemia SA, gdzie handluje głównie: artykułami chemii gospodarczej, granulatami tworzyw sztucznych, foliami, tworzywami sztucznymi, farbami, lakierami, odczynnikami chemicznymi i innymi oraz od czwartego kwartału 2008 roku poprzez Spółkę zależną - Krakowski Kredens Sp. z o.o. .

Zarówno Spółka dominująca jak i spółki zależne w tym; Alma Development Spółka z o.o., AM1 Sp. z o.o., AM2 Sp. z o.o., Kraków1-AM1Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. kom., Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji sp. kom., (prezentowane w segmencie „Działalność inwestycyjna”), w swojej działalności realizują przychody z wynajmu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych.

Grupa Kapitałowa realizuje sprzedaż na rynku krajowym.

Wyniki segmentów za okres 3 miesiące 2008 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna *	Pozycje nie przypisane	Grupa
Przychody segmentu	120 585	85 147	11 123	-	216 855
W tym; zmiany wartości godziwej	-	-	10 874	-	10 874
Koszty działalności operacyjnej	(118 212)	(83 734)	(112)	-	(202 058)
Zysk operacyjny	2 373	1 413	11 011	-	14 797
Koszty finansowe netto	(657)	(290)	(328)	-	(1 275)
Zysk przed opodatkowaniem					13 522
Podatek dochodowy					(3 183)
Zysk netto roku obrotowego					10 339

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Wyniki segmentów za okres 3 miesiące 2009 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nie przypisane	Grupa
Przychody segmentu	163 526	60 411	615	-	224 552
W tym; zmiany wartości godziwej	-	-	(478)	-	(478)
Koszty działalności operacyjnej	(170 882)	(58 910)	(269)	(632)	(230 693)
Zysk operacyjny	(7 356)	1 501	346	(632)	(6 141)
Koszty finansowe netto	(2 655)	(257)	(520)	-	(3 432)
Zysk przed opodatkowaniem					(9 573)
Podatek dochodowy					114
Zysk netto roku obrotowego					(9 459)

*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.

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2008 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nie przypisane	Grupa
Aktywa	218 612	115 022	52 589	10 602	396 825
Zobowiązania	115 697	71 204	25 188	-	212 089

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2009 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna *	Pozycje nie przypisane	Grupa
Aktywa	511 810	106 469	89 287	10 960	718 526
Zobowiązania	299 801	61 132	51 037	-	411 970

*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.

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunt	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2007 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	2 296	82 706	37 487	4 695	17 588	32 881	177 653
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(14 423)	(13 047)	(2 313)	(6 244)	-	(36 027)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2007 r.	2 296	68 283	24 440	2 382	11 344	32 881	141 626
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2008 r.							
Przesunięcia	-	5 923	1 231	-	659	(7 815)	(2)
Zakup	-	-	15	318	5	15 121	15 459
Zbycie	-	-	-	(20)	-	-	(20)
Likwidacja	-	-	(9)	-	(32)	-	(41)
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	(806)	-	-	-	420	(386)
Amortyzacja	-	(1 208)	(1 038)	(194)	(750)	-	(3 190)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	20	-	-	20
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	9	-	32	-	41
Wartość księgowa netto na 31 marca 2008 r.	2 296	72 192	24 648	2 506	11 258	40 607	153 507
Stan na 31.03.2008 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	2 296	87 823	38 724	4 993	18 220	40 607	192 663
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(15 631)	(14 076)	(2 487)	(6 962)	-	(39 156)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2008 r.	2 296	72 192	24 648	2 506	11 258	40 607	153 507
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2008 r.							
Przejęcie jednostki zależnej	-	9 741	1 221	54	7 509	771	19 296
Przesunięcia	3 900	59 282	21 012	-	11 314	(95 508)	-
Przesunięcia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych (1)	-	-	-	-	-	(20 524)	(20 524)
Zakup	-	145	897	1 914	688	105 049	108 693
Zbycie	-	-	(42)	(198)	(108)	(1 741)	(2 089)
Likwidacja	-	(36)	(423)	-	(492)	(106)	(1 057)
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	-	188	-	-	-	188
Amortyzacja	-	(6 521)	(4 876)	(920)	(4 110)	-	(16 427)
Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia z tytułu przejęcia jednostki zależnej	-	(733)	(94)	(22)	(1 325)	-	(2 174)
Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia z tytułu przesunięcia	-	-	-	-	22	-	22
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	4	151	79	-	234
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	8	380	-	409	-	797
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	(45)	-	-	-	-	(45)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2008 r.	6 196	130 124	42 707	3 361	25 330	20 822	228 540
Stan na 31.12.2008 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	6 196	151 838	60 340	6 465	36 499	20 822	282 160
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(21 714)	(17 633)	(3 104)	(11 169)	-	(53 620)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2008 r.	6 196	130 124	42 707	3 361	25 330	20 822	228 540

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Grunt	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2009 r.	6 196	130 124	42 707	3 361	25 330	20 822	228 540
Przesunięcia	-	4 718	5 228	-	1 631	(11 577)	-
Przesunięcia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych	-	(103)	-	-	-	-	(103)
Zmniejszenie wartości brutto o dotychczasowego umorzenia - przeszacowanie aktyw	-	(11 446)	-	-	-	-	(11 446)
Zakup	-	85	98	250	93	16 701	17 227
Zbycie	-	-	(110)	(313)	(159)	(1 208)	(1 790)
Likwidacja	-	(52)	(179)	-	(15)	(2)	(248)
Zwiększenia z tytułu zmiany wartości godziwej(2)	899	99 532	-	-	-	-	100 431
Amortyzacja	-	(2 546)	(1 602)	(274)	(1 595)	-	(6 017)
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia- przeszacowanie aktyw	-	11 446	-	-	-	-	11 446
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	22	100	50	-	172
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	8	179	-	12	-	199
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	45	-	-	-	-	45
Wartość księgowa netto na 31 marca 2009 r.	7 095	231 811	46 343	3 124	25 347	24 736	338 456
Stan na 31.03.2009 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 095	244 572	65 377	6 402	38 049	24 736	386 231
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(12 761)	(19 034)	(3 278)	(12 702)	-	(47 775)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2009 r.	7 095	231 811	46 343	3 124	25 347	24 736	338 456

- W roku 2008 Spółka dominująca przejęła do użytkowania ze środków trwałych w budowie-nieruchomości inwestycyjne w Sopocie i Łodzi w wartości 19 781tys. zł.
- Począwszy od 1 stycznia 2009 roku** w stosunku do wszystkich nieruchomości (to jest gruntów oraz budynków i budowli) Spółki Grupy przyjęły model wyceny oparty na wartości przeszacowanej.
Wartość przeszacowana to wartość godziwa na dzień przeszacowania którą, później pomniejszają odpisy amortyzacyjne oraz zakumulowane odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości. Nieruchomości użytkowane na własne potrzeby i sklasyfikowane jako grunty lub budynki i budowle zgodnie z par. 31 Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 16 są wyceniane i przeszacowywane do wartości godziwej co trzy lata lub co pięć lat. Od tak ustalonej wartości dokonywane są odpisy amortyzacyjne zgodnie z przyjętymi okresami użytkowania.
Wartość godziwa na dzień przeszacowania wymienionych powyżej grup rzeczowego majątku trwałego została ustalona na podstawie wyceny dokonanej przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego metodą dochodową.

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

Środki trwałe w budowie obejmują kilkadziesiąt rozpoczętych (nie ukończonych) inwestycji w nowe obiekty handlowe na terenie całego kraju.

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 3 miesięcy 2009	Za rok zakończony 31 grudnia 2008	Za okres 3 miesięcy 2008
koszty sprzedaży i marketingu	5 848	15 714	3 038
koszty zarządu	169	713	152
Razem	6 017	16 427	3 190

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31
Należności umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	1 226	703	2 713
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(7 297)	(6 565)	(1 947)
Zobowiązania/należności netto	(6 071)	(5 862)	766

15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Od początku 2008 roku zmienione zostały zasady wyceny nieruchomości inwestycyjnych posiadanych przez Spółkę dominującą. Na dzień bilansowy wycenia się wszystkie nieruchomości inwestycyjne zgodnie z modelem wartości godziwej. Przy wycenie według wartości godziwej nie uwzględnia się kosztów transakcji, które jednostka mogłaby dodatkowo ponieść, przyszłych nakładów inwestycyjnych w związku z ulepszeniem lub udoskonaleniem nieruchomości, a także przyszłych korzyści z tytułu poniesienia tychże nakładów.

Weryfikację ujętej wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych przeprowadza się i ujmuje nie rzadziej niż raz w roku na dzień bilansowy kończący rok obrotowy

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2007 r.	9 430	31 865	41 295
Stan na 1 stycznia 2008 r.	9 430	31 865	41 295
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	12 117	(1 243)	10 874
Inne	-	294	294
Stan na 31 marca 2008 r.	21 547	30 916	52 463
Stan na 1 stycznia 2008 r.	9 430	31 865	41 295
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	22 096	(2 218)	19 878
Zwiększenia - nabycie w skutek połączenia jednostek	-	8 274	8 274
Przesunięcia	1 247	18 535	19 782
Inne	-	433	433
Stan na 31 grudnia 2008r.	32 773	56 889	89 662
Stan na 1 stycznia 2009 r.	32 773	56 889	89 662
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(478)	(478)
Przesunięcia	-	103	103
Stan na 31 marca 2009r.	32 773	56 514	89 287

Nie stwierdzono żadnych podstaw do dokonania odpisów z tytułu utraty wartości wykazywanych w aktywach nieruchomości inwestycyjnych

16. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

1. Wartość firmy z tytułu przejęcia i połączenia Spółki zależnej Krakchemia S.A. ze Spółką Maximex Sp. z o.o. w wysokości 9 074 tys. zł.
Wartość ta jest związana z przejętym rynkiem zbytu i jest testowana na utratę wartości.
2. Wartość firmy z tytułu przejęcia Spółki Paradise Group Sp. z o.o. przez Alma Market S.A. w wysokości 50 650 tys. zł..
Odzwierciedla ona wartości związane z kontraktami zawartymi przez Paradise Group Sp.z o.o. m.in. z takimi firmami jak: Emporio Armani, Ermenegildo ZEGNA, Burberry, Max&Co., J.M. Weston, Church, Kenzo

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2007 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	85	3 417	9 060	7	12 569
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(60)	(1 815)	-	-	(1 875)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2007 r.	25	1 602	9 060	7	10 694
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2008 r.	25	1 602	9 060	7	10 694
Przesunięcia	-	55	-	(61)	(6)
Zakup	8	97	-	104	209
Likwidacja	(10)	-	-	-	(10)
Amortyzacja	(1)	(143)	-	-	(144)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	5	-	-	-	5
Wartość księgowa netto na 31 marca 2008 r.	27	1 611	9 060	50	10 748
Stan na 31.03.2008 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	83	3 569	9 060	50	12 762
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(56)	(1 958)	-	-	(2 014)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2008 r.	27	1 611	9 060	50	10 748
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2008 r.	25	1 602	9 060	7	10 694
Przejęcie jednostki zależnej	350	439	50 650	-	51 439
Przesunięcia	-	850	-	(850)	-
Zakup	15	97	-	847	959
Likwidacja	(10)	-	-	-	(10)
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	-	14	-	14
Amortyzacja	(6)	(576)	-	-	(582)
Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia z tytułu przejęcia jednostki zależnej	-	(45)	-	-	(45)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	4	-	-	-	4
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2008 r.	378	2 367	59 724	4	62 473
Stan na 31.12.2008 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	440	4 803	59 724	4	64 971
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(62)	(2 436)	-	-	(2 498)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2008 r.	378	2 367	59 724	4	62 473
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2009 r.	378	2 367	59 724	4	62 473
Przesunięcia	1	170	-	(171)	-
Zakup	1	-	-	300	301
Likwidacja	-	(3)	-	-	(3)
Amortyzacja	(2)	(167)	-	-	(169)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	3	-	-	3
Wartość księgowa netto na 31 marca 2009 r.	378	2 370	59 724	133	62 605
Stan na 31.03.2009 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	442	4 970	59 724	133	65 269
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(64)	(2 600)	-	-	(2 664)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2009 r.	378	2 370	59 724	133	62 605

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 3 miesięcy 2009	Za rok zakończony 31 grudnia 2008	Za okres 3 miesięcy 2008
koszty sprzedaży i marketingu	141	459	125
koszty zarządu	28	123	19
	169	582	144

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

	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31
Należności umowne z tytułu nabycia wartości niematerialnych	-	-	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia wartości niematerialnych	(62)	(62)	-
Zobowiązania/należności netto	(62)	(62)	-

Alma Market S.A. jako jednostka dominująca sporządza sprawozdanie skonsolidowane zgodnie z MSR 27 i obejmuje konsolidacją swoje inwestycje w jednostkach zależnych.

17. ZAPASY

	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31
Materiały	572	705	656
Towary	96 427	93 432	58 742
Zapasy razem	96 999	94 137	59 398

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31
Stan na początek okresu	5 185	1 959	1 959
Zwiększenie - utworzenie	1 485	5 801	579
Zwiększenia z tytułu przejścia aktywów obrotowych	-	1 864	-
Wykorzystanie	(3 812)	(2 560)	(1 488)
Zmniejszenie	(104)	(1 879)	(428)
Stan na koniec okresu	2 754	5 185	622

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą odpisy aktualizujące wartość zapasów w oparciu o wskaźniki niedoborów towarów w stosunku do wartości sprzedaży netto.

Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności, Spółki Grupy Kapitałowej ponoszą wkalkulowane w tą działalność straty wynikające z;

- naturalnych ubytków towarów,
- ubytków towarów w procesach logistyki ich dostaw (niszczenia w transporcie lub w magazynie)
- ubytków towarów w procesie sprzedaży.(starzenia się, przeterminowania, kradzieży)

Ujawnianie na bieżąco szkody i ubytki w towarach, obciążają bieżące koszty działalności Grupy. Na nieujawnione na bieżąco ubytki w towarach Spółki Grupy Kapitałowej tworzą na każdy dzień bilansowy odpisy aktualizujące wartość zapasów towarów handlowych w oparciu o ustalone na podstawie rzeczywistych wyników inwentaryzacji, wskaźniki niedoborów w stosunku do wartości realizowanej sprzedaży netto, w okresach między poszczególnymi inwentaryzacjami. Całość tworzonych odpisów aktualizacyjnych na nieujawnione na bieżąco ubytki w towarach rozliczana jest w trakcie roku obrotowego na podstawie wyników inwentaryzacji.

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

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

18. AKTYWA FINANSOWE

18.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Za okres 3 miesiące 2009	Za rok zakończony 31 grudnia 2008	Za okres 3 miesiące 2008
Stan na początek okresu	17 150	64	64
Zwiększenia	-	65 507	2 545
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	(6 184)	(45 838)	-
Zmniejszenia	-	(2 583)	(3)
Stan na koniec okresu	10 966	17 150	2 606
Minus: część długoterminowa	(26)	(26)	(26)
Część krótkoterminowa	10 940	17 124	2 580

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	10 940	17 124	1 512
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	26	26	26
- Dłużne papiery wartościowe w obrocie na nieaktywnych rynkach oraz wyemitowane przez jednostki nienotowane na giełdzie	-	-	1 068
	10 966	17 150	2 606

Do aktywów dostępnych do sprzedaży zakwalifikowane zostały nabyte w 2008 roku akcje spółki VISTULA & WÓLCZANKA S.A. (Vistula Group SA po dokonanych połączeniu ze spółką W. Kruk SA w dniu 31 grudnia 2008 roku), 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.

18.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31
Należności handlowe	82 123	86 030	88 015
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(2 157)	(2 023)	(1 958)
Należności handlowe - netto	79 966	84 007	86 057
Pozostałe należności	5 365	6 024	6 226
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(215)	(215)	-
Pozostałe należności - netto	5 150	5 809	6 226
Przedpłaty	2 119	1 253	6 343
Kwoty zatrzymane (kaucje)	821	757	141
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	3 329	1 640	2 313
Należności od podmiotów powiązanych	-	18	2
Razem należności	91 385	93 484	101 082
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	(138)	(139)	(140)
Minus: część długoterminowa - należności handlowe brutto	-	-	(3 600)
Minus: część długoterminowa - kaucje	(821)	(757)	(141)
Należności-część krótkoterminowa	90 426	92 588	97 201

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31
Część długoterminowa - należności handlowe brutto	-	-	3 600
Część długoterminowa - kaucje	821	757	141
Część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	138	139	140
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych długoterminowych	-	-	(283)
Należności-część długoterminowa	959	896	3 598

Wielkości prezentowane powyżej w pozycji „należności handlowe” dotyczą należności wynikających ze sprzedaży towarów z odroczonym terminem płatności oraz za świadczone przez Spółkę Grypy usługi promocyjne, marketingowe oraz wynajmu nieruchomości.

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności:

	Za okres 3 miesięcy 2009	Za rok zakończony 31 grudnia 2008	Za okres 3 miesięcy 2008
Stan na początek okresu	2 238	1 878	1 878
- przejęcie jednostki zależnej	-	95	-
- na należności handlowe	318	1 480	260
- na pozostałe należności	-	146	-
Razem zwiększenia odpisów	318	1 721	260
Razem zmniejszenia odpisów	(184)	(1 361)	(180)
Stan na koniec okresu	2 372	2 238	1 958

18.3. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 933	3 648	6 596
Krótkoterminowe depozyty bankowe	9 076	8 445	6 849
w tym odsetki naliczone od depozytów	16	17	76
Środki pieniężne w drodze	1 333	3 577	1 644
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 342	15 670	15 089

* W pozycji „Krótkoterminowych depozytów bankowych” uwzględniono jako ekwiwalent środków pieniężnych naliczone odsetki od krótkoterminowych depozytów bankowych.

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych w skład środków pieniężnych wchodzi: środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kredyty w rachunku bieżącym - zestawienie prezentowane poniżej skorygowane zostało o naliczone odsetki od krótkoterminowych depozytów bankowych.

	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 326	15 653	15 013
Kredyt w rachunku bieżącym	(30 608)	(37 299)	(17 825)
Środki pieniężne -przepływy	(17 282)	(21 646)	(2 812)

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

19. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJACY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

19.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 31.03.2009 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 5 429 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 5 428 990 akcji sześciu 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.

Akcje serii E zostały objęte w październiku 2007 roku oraz w czerwcu 2008 roku w ramach warunkowego podwyższenia kapitału wyłącznie przez osoby uczestniczące w programie motywacyjnym Spółki.

Akcje serii F zostały objęte 30 września 2008 roku przez IPOPEMA 2 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w ramach subskrypcji prywatnej. Akcje te nie zostały jeszcze wprowadzone do publicznego obrotu i nie są notowane.

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.

Stan na 31.03.2009 roku

	Liczba akcji	Struktura posiadanych akcji w %	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów na WZA
Jerzy Mazgaj	1 500 000	27,63%	3 729 204	47,63%
IPOPEMA 2 FIZAN	1 144 000	21,07%	1 144 000	14,61%
OFE PZU „Złota Jesień”	723 288	13,32%	723 288	9,24%
BZ WBK AIB Asset Management	392 559	7,23%	392 559	5,01%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	5 428 990	100,00%	7 828 990	100,00%

19.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

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

Kapitał ten nie jest dystrybuwalny. Na dzień bilansowy kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat wynosi 2 057 tys. zł.

19.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI

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

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

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

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

Sposób przeliczenia kapitału:

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

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

19.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Nadwyżka z programu motywacyjnego *	Razem
Stan na 31.12.2007 r.	39 336	578	39 914
zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany polityki rachunkowości	-	-	-
Stan na 31.12.2007 r. po zmianach	39 336	578	39 914
Stan na 01.01.2008 r.	39 336	578	39 914
Stan na 31.03.2008 r.	39 336	578	39 914
Stan na 01.01.2008 r.	39 336	578	39 914
Objęcie akcji nowej emisji	65 319	1 621	66 940
Koszty wprowadzenia nowej emisji akcji do obrotu giełdowego	(14)	(9)	(23)
Stan na 31.12.2008 r.	104 641	2 190	106 831
Stan na 01.01.2009 r.	104 641	2 190	106 831
Stan na 31.03.2009 r.	104 641	2 190	106 831

19.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Program motywacyjny	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Ogółem
Stan na 31.12.2007 r.	1 694	64 649	32 380	98 723
zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-
Stan na 31.12.2007 r. po zmianach	1 694	64 649	32 380	98 723
Stan na 01.01.2008 r.	1 694	64 649	32 380	98 723
Zysk netto za okres od 01-01-2008 r. do 31-03-2008 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	9 956	9 956
Stan na 31.03.2008 r.	1 694	64 649	42 336	108 679
Stan na 01.01.2008 r.	1 694	64 649	32 380	98 723
Zysk netto za okres od 01-01-2008 r. do 31-12-2008 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	16 369	16 369
Inne	(1 694)	32 246	(32 380)	(1 828)
Stan na 31.12.2008 r.	-	96 895	16 369	113 264
Stan na 01.01.2009 r.	-	96 895	16 369	113 264
Zysk netto za okres od 01-01-2009 r. do 31-03-2009 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	(9 751)	(9 751)
Zmiany w strukturze grupy kapitałowej	-	-	(40)	(40)
Inne	-	18	(47)	(29)
Stan na 31.03.2009 r.	-	96 913	6 531	103 444

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

Spółka zrealizowała 3-letni programu motywacyjny dla osób zarządzających, kadry kierowniczej i osób mających podstawowe znaczenie dla Spółki. Zasady obejmowania akcji były ściśle powiązane z wynikami ekonomicznymi grupy kapitałowej oraz wzrostem średniej ceny

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

akcji Spółki dominującej w okresie 3 lat (lata 2005-2007). Cena emisyjna jednej akcji serii E była równa cenie nominalnej. Osoby uprawnione zrealizowały swoje uprawnienia w październiku 2007 roku i w czerwcu 2008 roku.

W miesiącu lipcu WZA podjęło decyzję o uruchomieniu nowego programu motywacyjnego dla pracowników i osób zarządzających mających podstawowe znaczenie dla Spółki poprzez emisję do 200 tys. akcji, które będą mogły być obejmowane w zamian za otrzymane przez uprawnione osoby warranty.

19.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości		
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzecowego majątku trwałego	Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
Stan na 31.12.2007 r.	-	261	261
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany polityki rachunkowości	-	-	-
Stan na 31.12.2007 r. po zmianach	-	261	261
Stan na 01.01.2008 r.	-	261	261
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(3)	-	(3)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	1	-	1
Stan na 31.03.2008 r.	(2)	261	259
Stan na 01.01.2008 r.	-	261	261
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(37 128)	-	(37 128)
Inne przesunięcia	-	(239)	(239)
Stan na 31.12.2008 r.	(37 128)	22	(37 106)
Stan na 01.01.2009 r.	(37 128)	22	(37 106)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(6 185)	100 431	94 246
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	1 175	(755)	420
Stan na 31.03.2009 r.	(42 138)	99 698	57 560

W tej pozycji kapitałów prezentowane są odpisy dotyczące:

- aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży i na dzień bilansowy w wyniku wyceny według wartości rynkowej ujęto kapitały ujemne w wysokości 6 185 tys. zł.

- rzeczowego majątku trwałego i na dzień bilansowy w wyniku przeszacowania ujęto kapitały w wysokości 100 431 tys. zł.

Na niektóre pozycje odpisów z tytułu przejściowych różnic podatkowych utworzono aktywa i rezerwy podatku odroczonego.

Kapitał z aktualizacji wartości rzeczowego majątku trwałego powstał w latach:

--1995 – jako obligatoryjne przeszacowanie wartości majątku zgodnie z postanowieniami krajowego prawa podatkowego,

- 2009 roku wskutek zmiany polityki rachunkowości. Zmienione zostały zasady wyceny nieruchomości posiadanych przez Spółkę a prezentowanych jako rzeczowy majątek trwały i należących do dwóch grup: 1) grunty, 2) budynki i budowle. W stosunku do wszystkich nieruchomości Grupa przyjęła model oparty na wartości przeszacowanej.

Wartość przeszacowana to wartość godziwa na dzień przeszacowania, którą później pomniejszają odpisy amortyzacyjne oraz zakumulowane odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

20.1. KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe	194 206	189 150	73 865
Obligacje i inne pożyczki	7 000	7 300	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu	5 938	5 954	7 038
Razem kredyty długoterminowe	207 144	202 404	80 903
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	17 961	16 085	8 636
- kredyt w rachunku bieżącym	30 608	37 299	17 825
- kredyt krótkoterminowy	12 000	-	-
- naliczone odsetki	19	-	408
Obligacje i inne pożyczki			
- krótkoterminowe	-	-	1
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu	452	621	184
Razem krótkoterminowe	61 040	54 005	27 054
Kredyty i pożyczki ogółem	268 184	256 409	107 957

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

	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31
Do 1 roku	18 413	16 706	8 820
Powyżej 1 roku	207 144	202 404	80 903
Razem	225 557	219 110	89 723

Wszystkie kredyty są zaciągane w złotych w związku z czym nie prezentujemy struktury walutowej kredytów – jest jednolita.

20.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31
Zobowiązania handlowe	110 667	107 657	83 117
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	6 474	6 232	4 609
Pozostałe zobowiązania	12 284	10 824	4 448
Rozliczenia międzyokresowe	4 548	4 038	2 383
Kwoty zatrzymane (kaucje)	2 915	2 569	2 097
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	98	103	39
	136 986	131 423	96 693
Minus: część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	(24)	(16)	(38)
Część krótkoterminowa	136 962	131 407	96 655

W pozycji bilansowej „zobowiązania pozostałe i rezerwy na zobowiązania” Spółki Grupy Kapitałowej prezentują przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalno-rentowych.

21. PODATEK ODRO CZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2007 r.	272	2 463	2 735
Stan na 1 stycznia 2008 r.	272	2 463	2 735
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	(528)	(528)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	1	-	1
Stan na 31 marca 2008 r.	273	1 935	2 208
Stan na 1 stycznia 2008 r.	272	2 463	2 735
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	458	1 618	2 076
(Obciążenie) / uznanie kapitału	8 709	-	8 709
Podatek odroczoney - spółka przejęta	320	205	525
Stan na 31 grudnia 2008r.	9 759	4 286	14 045
Stan na 1 stycznia 2009 r.	9 759	4 286	14 045
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(461)	608	147
(Obciążenie) / uznanie kapitału	1 175	-	1 175
Stan na 31 marca 2009r.	10 473	4 894	15 367

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2007 r.	1 745	2 959	4 704
Stan na 1 stycznia 2008 r.	1 745	2 959	4 704
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	2 167	2 167
Stan na 31 marca 2008 r.	1 745	5 126	6 871
Stan na 1 stycznia 2008 r.	1 745	2 959	4 704
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(157)	(385)	(542)
Przejęcie jednostki zależnej	-	1 286	1 286
Stan na 31 grudnia 2008r.	1 588	3 860	5 448
Stan na 1 stycznia 2009 r.	1 588	3 860	5 448
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(42)	(68)	(110)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(17)	755	738
Stan na 31 marca 2009r.	1 529	4 547	6 076

W Spółce dominującej nie powstaną różnice przejściowe wartości podatkowej i bilansowej dla nieruchomości inwestycyjnych.

W związku z tym w okresie sprawozdawczym nie tworzy się rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na wartości godziwe nieruchomości inwestycyjnych.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

22. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIŻENIA

	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-12-31	Stan na 2008-03-31
Długoterminowe	502	493	350
Krótkoterminowe	109	109	127
	611	602	477

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na dzień bilansowy to jest;

31.12.2008 roku zobowiązania warunkowe w Grupie kapitałowej wynoszą ; 18 476 tys. zł.

31.03.2009 roku zobowiązania warunkowe w Grupie kapitałowej wynoszą ; 19 080 tys. zł.

24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Powiązania kapitałowe:

Alma Market S.A. jest jednostką sprawującą kontrolę w Grupie oraz posiada: 100% udziałów w **Krakowski Kredens Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **Alma Development Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **Paradise Group Sp. z o.o.**, oraz 50 % akcji w podmiocie zależnym **Krakchemia S.A.** (do 24 września 2007 roku Alma Market S.A. posiadała 100% akcji tej spółki).

Spółka dominująca:

Firma spółki: **Alma Market Spółka Akcyjna**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
tel. +48 (12) 627 63 20
fax. +48 (12) 627 61 65
e-mail: info@almamarket.pl

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 350511695
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000019474
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 428 990,00 zł
Audytory w 2008 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.

Zarząd:

Prezes Zarządu - Jerzy Mazgaj
Wiceprezes Zarządu - Mariusz Wojdon

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Barbara Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Wojciech Mazgaj
Członek Rady Nadzorczej - Marek Dybalski
Członek Rady Nadzorczej - Witold Sobkowicz
Członek Rady Nadzorczej - Gwidon Wójcik

Podmioty zależne od ALMA MARKET S.A.:

1) Krakchemia S.A.

Firma spółki: **Krakchemia Spółka Akcyjna**
Siedziba/adres: 30-832 Kraków, ul. Płk. Dąbka 10
tel. +48 (12) 652 20 00
fax. +48 (12) 652 2001

2) Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
tel. +48 (12) 627 63 33
fax. +48 (12) 627 61 65

3) Krakowski Kredens Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6 (do 13 lipca 2007 r. adres 31-525 Kraków, ul. Chłopskiego 8)
tel. / fax. +48 (12) 627 63 22

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

4) Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba/adres: 30-251 Kraków, ul. Jodłowa 33
tel. +48 (12) 422 45 29
fax. +48 (12) 430 24 27

5) AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
tel. +48 (12) 627 63 33
fax. +48 (12) 627 61 65

6) AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
tel. +48 (12) 627 63 33
fax. +48 (12) 627 61 65

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

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
tel. +48 (12) 627 63 33
fax. +48 (12) 627 61 65

8) TARNÓW – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji spółka komandytowa

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
tel. +48 (12) 627 63 33
fax. +48 (12) 627 61 65

W pierwszym kwartale 2009 roku ALMA MARKET S.A. objęła 100% udziałów następujących Spółek prawa handlowego AM1 Sp. z o.o. oraz AM2 Sp. z o.o. a także 99,5% wkładu w KRAKÓW 1 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa i TARNÓW – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji Spółka komandytowa.

W związku z powyższym skład jednostek zależnych objętych skonsolidowanym raportem kwartalnym uległ zmianie w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego

Powiązania inne niż kapitałowe:

PREMIUM CIGARS Sp. z o.o. w Krakowie

Premium Cigars Sp. z o.o. jest podmiotem powiazanym 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.

Głównym akcjonariuszem ALMA MARKET S.A. jest Jerzy Mazgaj posiadający na dzień 31.03.2009 roku bezpośrednio lub pośrednio 1 500 000 akcji (27,63%), co daje 3 729 204 głosów (47,63%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Jerzy Mazgaj wraz z żoną Barbarą Mazgaj (Przewodniczący Rady Nadzorczej Alma Market SA) podpisali z Alma Market S.A. umowę przedwstępną wynajmu lokalu użytkowego w Krakowie, którego są właścicielami. Zgodę na zawarcie umowy wyraziła Rada Nadzorcza Alma Market S.A..

Alma Market S.A. przewiduje rozpoczęcie użytkowania tego obiektu po uzyskaniu odpowiedniej dokumentacji zezwalającej na przebudowę lokalu na prowadzenie delikatesów ALMA i podpisaniu umowy najmu.

Do czasu przebudowy lokalu użytkowego;

- część lokalu została wynajęta Spółce zależnej Krakowski Kredens Sp. z o.o., w którym Spółka ta prowadzi biuro i sprzedaje detalicznie swoich produktów pod własną marką. Spółka zależna Krakowski Kredens wypłaciła z tytułu czynszu najmowanego lokalu w 2009 roku kwotę 207 tys. zł.
- część lokalu została wynajęta Spółce zależnej Paradise Group Sp. z o.o., w którym Spółka ta prowadzi biuro. Spółka zależna Paradise Group Sp. z o.o. wypłaciła z tytułu czynszu najmowanego lokalu w 2009 roku kwotę 40 tys. zł.

Jerzy Mazgaj wraz z żoną Barbarą Mazgaj (Przewodnicząca Rady Nadzorczej Alma Market S.A.) są właścicielami nieruchomości przy ulicy Jodłowej 33, która w części została wynajęta Spółce zależnej Paradise Group Sp. z o.o..

Jerzy Mazgaj wraz z żoną Barbarą Mazgaj (Przewodniczący Rady Nadzorczej Alma Market S.A.) są zatrudnieni w Spółce Paradise Group na podstawie umowy o pracę.

Jerzy Mazgaj udzielił pożyczki długoterminowej na warunkach rynkowych spółce zależnej „Paradise Group” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w wysokości 7 300 tys. zł. przed objęciem 100% udziałów przez Alma Market SA w tej spółce.

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

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

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2009 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Poniżej prezentowane są salda i rozrachunki z Premium Cigars Sp. z o.o. która, jest podmiotem powiązanym z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu.

I. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Za okres 3 miesięcy	
	2009	2008
<i>Spółki powiązane</i>		
Zakupy towarów	108	113
	108	113

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

	Stan na 2009-03-31	Stan na 2008-03-31
<i>Należności od podmiotów powiązanych</i>		
Podmioty powiązane	-	-
<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>		
Podmioty powiązane	98	24

25. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 3 miesięcy	
	2009	2008
Zysk za okres	(9 459)	10 339
Korekty:	13 217	(18 712)
- Podatek dochodowy	(114)	3 183
- Amortyzacja środków trwałych	6 017	3 190
- Amortyzacja wartości niematerialnych	169	144
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(105)	4
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	581	(13 560)
- Przychody z tytułu odsetek	(103)	(68)
- Koszty odsetek	3 648	1 351
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(233)	(358)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	(2 863)	579
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	2 076	10 220
Rezerwy	9	(4)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	4 135	(23 393)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 758	(8 373)

Osoby sporządzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....
Marzanna Kapuścińska
Główny Księgowy

.....
Mariusz Wojdon
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Finansowy

Kraków, 14.maj 2009 roku

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego