



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.

**SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 9 MIESIĘCY 2011 ROKU**

- Kraków, 14 listopada 2011 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: 5 560 990 zł - w całości opłacony.

INDEKS DO SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 9 MIESIĘCY 2011R.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 3 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	- 4 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	- 5 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	- 6 -
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 9 MIESIĘCY	- 7 -
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	- 7 -
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA.....	- 10 -
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	- 13 -
4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE	- 13 -
5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI	- 14 -
6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE	- 14 -
7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE.....	- 15 -
8. PODATEK DOCHODOWY.....	- 15 -
9. ZYSK NA AKCJĘ.....	- 15 -
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	- 16 -
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	- 18 -
12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	- 20 -
13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	- 21 -
14. ZAPASY I AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	- 22 -
15. AKTYWA FINANSOWE	- 23 -
15.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY.....	- 23 -
15.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	- 23 -
15.3. AKTYWA FINANSOWE – RYZYKO KREDYTOWE.....	- 24 -
15.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	- 25 -
16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI.....	- 25 -
16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	- 25 -
16.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT	- 26 -
16.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	- 26 -
16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	- 27 -
16.5. ZYSKI ZATRZYMANE.....	- 27 -
17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	- 29 -
17.1. KREDYTY I POŻYCZKI.....	- 29 -
17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	- 29 -
17.3. ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOŚCI.....	- 30 -
17.4. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - ZARZĄDZANIE RYZYKIEM WALUTOWYM.....	- 30 -
18. PROGRAM LOJALNOŚCIOWY-OPIS i ZASADY WYCENY	- 31 -
19. PODATEK ODROZCZONY	- 31 -
20. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	- 33 -
21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	- 34 -
22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 36 -

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Rok 2011		Rok 2010	
		01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Przychody ze sprzedaży	3	335 697	1 017 791	296 575	877 880
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	4	(274 093)	(818 993)	(240 979)	(701 035)
Zysk brutto		61 604	198 798	55 596	176 845
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(60 367)	(178 973)	(55 187)	(167 542)
Koszty ogólnego zarządu	4	(5 226)	(16 281)	(4 515)	(12 575)
Przychody/koszty z inwestycji	5	882	647	2 025	2 073
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	6	2 785	2 683	1 730	390
Zysk/Strata operacyjny/a		(322)	6 874	(351)	(809)
Przychody/koszty finansowe	7	(4 008)	(11 151)	(3 544)	(10 205)
Zysk/Strata przed opodatkowaniem		(4 330)	(4 277)	(3 895)	(11 014)
Podatek dochodowy	8	2 370	3 892	962	429
Zysk/Strata netto		(1 960)	(385)	(2 933)	(10 585)
Inne składniki całkowitego dochodu :					
Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych		-	-	-	1 301
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(7 813)	(13 596)	770	2 967
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	8	1 489	2 596	(142)	(551)
RAZEM Inne składniki całkowitego dochodu (netto)		(6 324)	(11 000)	628	3 717
Całkowite dochody		(8 284)	(11 385)	(2 305)	(6 868)
Zysk netto przypadający:					
akcjonariuszom jednostki dominującej		(2 655)	(2 590)	(3 310)	(12 009)
udziałowcom niekontrolującym		695	2 205	377	1 424
Zysk z działalności kontynuowanej na akcję, przypadający na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł na jedną akcję)					
– podstawowy	9	(0,48)	(0,47)	(0,61)	(2,21)
– rozwodniony	9	(0,47)	(0,46)	(0,59)	(2,13)
Całkowite dochody przypadające:					
akcjonariuszom jednostki dominującej		(8 979)	(13 590)	(2 682)	(8 292)
udziałowcom niekontrolującym		695	2 205	377	1 424
Całkowite dochody na akcję, przypadające na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł na jedną akcję)					
– podstawowy		(1,63)	(2,46)	(0,49)	(1,53)
– rozwodniony		(1,60)	(2,41)	(0,48)	(1,47)

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	11	284 743	314 266	315 976
Nieruchomości inwestycyjne	12	93 746	95 217	82 766
Wartości niematerialne	13	62 448	62 348	62 374
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	28 875	20 539	19 582
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	15.1	8 518	22 114	26 844
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	922	1 051	1 174
Razem aktywa finansowe		9 440	23 165	28 018
Razem aktywa trwałe		479 252	515 535	508 716
Aktywa obrotowe				
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	14	32 519	-	-
Zapasy	14	105 372	109 112	96 604
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	132 326	135 461	115 804
Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy		363	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15.4	10 023	16 467	12 365
Razem aktywa finansowe		142 712	151 928	128 169
Razem aktywa obrotowe		280 603	261 040	224 773
RAZEM AKTYWA		759 855	776 575	733 489
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	16	238 661	249 605	232 142
Kapitały przypadające na akcjonariuszy niekontrolujących		30 221	28 016	26 881
Razem kapitał własny		268 882	277 621	259 023
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	17.1	166 605	188 573	148 322
Zobowiązania z tytułu kaucji	17.2	12	20	16
Razem zobowiązania finansowe		166 617	188 593	148 338
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	5 541	5 438	5 370
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	20	754	725	708
Razem zobowiązania długoterminowe		172 912	194 756	154 416
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17.2	233 110	236 108	205 758
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		304	1 248	257
Kredyty i pożyczki	17.1	81 760	62 126	109 785
Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy		-	83	43
Razem zobowiązania finansowe		315 174	299 565	315 843
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	20	2 887	4 633	4 207
Razem zobowiązania krótkoterminowe		318 061	304 198	320 050
Razem zobowiązania		490 973	498 954	474 466
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		759 855	776 575	733 489

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

ALMA MARKET S.A. –skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2011 roku

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Nota	Kapitał zakładowy	Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	Rewaloryzacja kapitału - skutki hiperinflacji	Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	Zyski zatrzymane	Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy	Kapitały przypadające na akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
		16.1	16.2	16.3	16.4	16.5	16.6			
Stan na 31.12.2009 r.		5 429	2 010	6 571	106 826	56 570	62 868	240 274	25 457	265 731
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany polityki rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2009 r. po zmianach		5 429	2 010	6 571	106 826	56 570	62 868	240 274	25 457	265 731
Stan na 1 stycznia 2010 r.		5 429	2 010	6 571	106 826	56 570	62 868	240 274	25 457	265 731
Całkowity dochód za okres od 01-01-2010 r. do 30-09-2010 r.		-	-	-	-	(12 009)	3 717	(8 292)	1 424	(6 868)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie		-	-	-	-	2 020	(1 860)	160	-	160
Zmiany w okresie		-	-	-	-	(9 989)	1 857	(8 132)	1 424	(6 708)
Stan na 30 września 2010 r.		5 429	2 010	6 571	106 826	46 581	64 725	232 142	26 881	259 023
Stan na 1 stycznia 2010 r.		5 429	2 010	6 571	106 826	56 570	62 868	240 274	25 457	265 731
Całkowity dochód za okres od 01-01-2010 r. do 31-12-2010 r.		-	-	-	-	9 188	334	9 522	2 559	12 081
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie		-	-	-	-	2 301	(2 492)	(191)	-	(191)
Zmiany w okresie		-	-	-	-	11 489	(2 158)	9 331	2 559	11 890
Stan na 31 grudnia 2010 r.		5 429	2 010	6 571	106 826	68 059	60 710	249 605	28 016	277 621
Stan na 1 stycznia 2011 r.		5 429	2 010	6 571	106 826	68 059	60 710	249 605	28 016	277 621
Całkowity dochód za okres od 01-01-2011 r. do 30-09-2011 r.		-	-	-	-	(2 590)	(11 000)	(13 590)	2 205	(11 385)
Emisja akcji		132	-	-	2 354	-	-	2 486	-	2 486
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie		-	-	-	426	1 668	(1 934)	160	-	160
Zmiany w okresie		132	-	-	2 780	(922)	(12 934)	(10 944)	2 205	(8 739)
Stan na 30 września 2011 r.		5 561	2 010	6 571	109 606	67 137	47 776	238 661	30 221	268 882

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		Rok 2011		Rok 2010	
	Nota	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej					
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	22	5 506	23 624	8 832	10 287
Podatek dochodowy zapłacony		(294)	(2 574)	(461)	(1 247)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		5 212	21 050	8 371	9 040
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(8 758)	(15 712)	(3 695)	(10 012)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(63)	120	158	415
Nabycie wartości niematerialnych		(96)	(575)	(386)	(646)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		670	2 128	795	2 058
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-	10 500	10 500
Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-	-	(406)
Odsetki otrzymane		49	110	66	189
Dywidendy otrzymane		7	8	-	1
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(8 191)	(13 921)	7 438	2 099
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
Wydatki z tytułu emisji akcji zwykłych		-	(22)	-	-
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych		-	2 508	-	-
Otrzymane kredyty i pożyczki		5 223	6 904	723	18 538
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego		(65)	(227)	(61)	(251)
Splata zobowiązań z tytułu czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej		(149)	(438)	(138)	(405)
Splata kredytów i pożyczek		(10 407)	(22 362)	(10 552)	(21 841)
Odsetki zapłacone		(4 121)	(11 579)	(3 495)	(10 237)
Inne wydatki finansowe		(152)	(428)	(106)	(318)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(9 671)	(25 644)	(13 629)	(14 514)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie		(12 650)	(18 515)	2 180	(3 375)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	15.4.	(9 527)	(3 662)	(24 138)	(18 583)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu		(22 177)	(22 177)	(21 958)	(21 958)

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

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 9 MIESIĘCY

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna - 100% akcji,

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

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

AM1 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

AM2 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

Flor Sp. z o.o. – 100% udziałów,

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

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

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

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

Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa – 99,5% wkładu

Krakchemia S.A. – 50% akcji

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. „KraChemia” S.A. w wyniku przekształcenia państwowego Przedsiębiorstwa Handlu Chemikaliami „Chemia” w Krakowie. Akt założycielski Spółki został sporządzony w formie aktu notarialnego w dniu 21 grudnia 1990 roku. W dniu 22 czerwca 2001 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000019474. W dniu 20 maja 2004 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał zmienioną nazwę Spółki dominującej: Alma Market S.A.

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 350511695
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000019474
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 5 560 990,00 zł
Audyt w 2011 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	- Andrzej Wyrobiec
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	- Barbara Mazgaj
Sekretarz Rady Nadzorczej	- Wojciech Mazgaj
Członek Rady Nadzorczej	- Gwidon Wójcik
Członek Rady Nadzorczej	- Ilona Malik

ALMA MARKET S.A. –skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2011 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Podmioty zależne:

1. Firma spółki: **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 140732281
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 527-252-37-89
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000390993
Akcjonariusze	: 100% akcji posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 8 000 000,00 zł
Audyt w 2011 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki	: handel detaliczny i hurtowy artykułami spożywczymi marki własnej Do 6 lipca 2011 r. spółka była zarejestrowana pod nazwą Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Sp. z o. o. z siedzibą w Krakowie ul. Pilotów 6.

2. Firma spółki: **Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 120144246
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-204-65-48
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000246915
Udziałowcy	: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 8 000 000,00 zł
Audyt w 2011 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: **Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 357129510
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 676-21-41-050
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000050776
Udziałowcy	: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 5 000 000,00 zł
Audyt w 2011 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki	: sprzedaż detaliczna i dystrybucja artykułów luksusowych.

4. Firma spółki: **AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 120877871
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-212-17-12
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000326005
Udziałowcy	: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 5 000,00 zł
Audyt w 2011 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki	: wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi. zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

5. Firma spółki: **AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 120947689
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-212-68-10
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000324980
Udziałowcy	: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 5 000,00 zł
Audyt w 2011 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki	: wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi. zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

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

ALMA MARKET S.A. –skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2011 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

6. Firma spółki: **Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 121216315
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 676-241-86-46
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000357165
Udziałowcy	: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 5 000,00 zł
Audyt w 2011 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki	: wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi. zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

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

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 120877894
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-212-19-94
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000326283
Właściciele	: 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony	: 81 498 327,00 zł
Audyt w 2011 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki	: działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

8. Firma spółki: **Kraków 2- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 121417930
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-215-31-49
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000373321
Właściciele	: 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony	: 14 564 172,00 zł
Audyt w 2011 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki	: działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

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

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 120877931
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-212-20-19
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000325649
Właściciele	: 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony	: 40 343 322,00 zł
Audyt w 2011 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki	: działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

10. Firma spółki: **Nowy Targ- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 121022433
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-213-14-78
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000336922
Właściciele	: 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony	: 31 478 209,00 zł
Audyt w 2011 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki	: działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

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

ALMA MARKET S.A. –skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2011 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

11. Firma spółki: **Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 121406085
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-215-28-13
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000372822
Właściciele	: 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony	: 20 483 449,00 zł
Audyt w 2011 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki	: działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

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

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

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
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 10 000 000,00 zł
Audyt w 2011 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki	: handel hurtowy

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 jednostek jest zachowana.

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 Tradycja Galicyjska S.A. jest handel detaliczny i hurtowy, spółki zależnej Krakchemia S.A. - handel hurtowy, spółki zależnej Paradise Group Sp. z o.o. – handel detaliczny i hurtowy, natomiast Alma Development Spółka z o.o., Spółki AM1 Sp. z o.o., AM2 Sp. z o.o., Flor Sp. z o.o., Kraków 1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Kraków 2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Tarnów- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Nowy Targ - AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa oraz Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, prowadzą działania wspomagające 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 30 września 2011 roku w oparciu o Międzynarodowy Standard Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z MSR/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 sprawozdania finansowe.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Alma Market S.A. zostało przedstawione w skonsolidowanym raporcie oraz jest ono udostępnione na stronie www.almamarket.pl.

Podstawowe zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania za 9 miesięcy 2011 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:

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

- Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,
Kwartał i półrocze – do dokonania wyceny części aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie funkcjonalnym.
 4. Sprawozdanie z 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 śródroczne sprawozdania finansowe każdej z jednostek Grupy Kapitałowej zostały sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

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

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

Polityka Rachunkowości

W roku 2011 Spółki Grupy kontynuują zasady rachunkowości ustalone dla lat poprzednich. Nie nastąpiły również żadne zmiany z sposobie prezentowania danych finansowych.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:

MSSF 1 „Zastosowanie międzynarodowych standardów po raz pierwszy”. Zmiany dotyczą zwolnienia jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z ujawniania informacji porównawczych zgodnie z MSSF 7. Przyjęte w styczniu 2010 roku a obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub po tej dacie z możliwością wcześniejszego zastosowania. Spółki Grupy zastosowały zmiany począwszy od sprawozdań publikowanych za 2011 rok.

MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”- zmiana dotyczy transferów aktywów finansowych. Przyjęta w październiku 2010 roku a obowiązująca od 01 lipca 2011 roku z możliwością wcześniejszego zastosowania. Spółki Grupy zastosowały począwszy od sprawozdań publikowanych za 2011 rok.

Zmiany do standardu MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” dotyczą uproszczenia wymogów dotyczących ujawnień przez jednostki powiązane z państwem oraz doprecyzowania definicji jednostek powiązanych. Obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub po tej dacie. Spółki Grupy zastosowały zmiany począwszy od sprawozdań publikowanych za 2011 rok.

KIMSF 14 „MSR 19 Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności” - precyzuje kwestię przedpłat związanych z minimalnymi wymogami finansowania. Spółki Grupy zastosowały zmiany począwszy od sprawozdań publikowanych za 2011 rok.

KIMSF 19 „Rozliczenie zobowiązań instrumentami kapitałowymi”. Data wejścia w życie to 1 lipiec 2010 roku. Interpretację stosuje się prospektywnie dla okresów rozpoczynających się po tej dacie. Spółki Grupy zastosowały tą interpretację począwszy od sprawozdań publikowanych za 2011 rok.

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

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” ma zastąpić MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” oraz interpretację SKI-12 „Konsolidacja- jednostki specjalnego przeznaczenia” opublikowany w maju 2011 roku a obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się w 2013 roku. Zatwierdzony 12 maja 2011 roku. Równocześnie RMSR wydała następujące nowe standardy i modyfikacje istniejących standardów:

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” który zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI-13 „Wspólne kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Zatwierdzony 12 maja 2011 roku.

MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” nakładający rozszerzone wymogi informacyjne dotyczące udziałów jednostki w spółkach zależnych, stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach ustrukturyzowanych niepodlegających konsolidacji. Zatwierdzony 12 maja 2011 roku.

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” wersja z 2011 roku został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10. Zatwierdzone 12 maja 2011 roku.

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

MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” wersja nowego standardu z maja 2011 roku, obowiązywać będzie od 01.01.2013. Zatwierdzony 12 maja 2011 roku.

MSR 19 „Świadczenia pracownicze” wersja z 2011 roku –zmiany te modyfikują metody rozliczania programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy. Obowiązywać będą od 01.01.2013 lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania, obowiązkowe jest zastosowanie retrospektywne zgodnie z MSR 8. Zatwierdzone 16 czerwca 2011 roku.

MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” zmiany do standardu opublikowane 16 czerwca 2011 roku pod tytułem „Prezentacja składników innych całkowitych dochodów”. Zostały opublikowane nowe wytyczne w zakresie prezentacji i klasyfikacji pozycji pozostałych całkowitych dochodów. Zmiany obowiązują retrospektywnie dla okresów rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później.

Pozostałe standardy i zmiany do obowiązujących standardów i interpretacji, które nie zostały przyjęte do stosowania w UE

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (włączenie nowych regulacji) dotyczą klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych. Przyjęte w październiku 2010 roku a obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 01 stycznia 2015 roku lub po tej dacie z możliwością wcześniejszego zastosowania. Oczekuje do zatwierdzenia.

MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” wersja z grudnia 2010 roku dotyczy powrotu do stosowania MSSF po okresie ciężkiej hiperinflacji i usunięcia sztywnych terminów dla stosujących MSSF 1 po raz pierwszy. Oczekuje do zatwierdzenia w pierwszym kwartale 2012 roku.

MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” wersja z października 2010 roku. Oczekuje do zatwierdzenia.

MSR 12 „Podatek odroczony: realizacja aktywów” dotyczy zmiany podejścia do ustalania podatku odroczonego dla nieruchomości inwestycyjnych podlegających uregulowaniom MSR 40 oraz włączenia w tekst podstawowy standardu SKI-21, który ulegnie likwidacji. Oczekuje do zatwierdzenia w pierwszym kwartale 2012 roku a obowiązuje od lipca 2012 roku.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	188 154	596 839	180 111	559 562
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	133 603	376 256	104 706	280 799
Sprzedaż usług	13 940	44 696	11 758	37 519
Razem, przychody ze sprzedaży	335 697	1 017 791	296 575	877 880

Struktura przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	56,05%	58,64%	60,73%	63,74%
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	39,80%	36,97%	35,31%	31,99%
Sprzedaż usług	4,15%	4,39%	3,96%	4,27%
Razem, przychody ze sprzedaży	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Grupa w 2011 roku, jak również w porównywalnym 2010 roku nie posiadała dostawcy, którego udział w zaopatrzeniu przekroczyłby 10% przychodów ze sprzedaży.

4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

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

Koszt własny sprzedanych towarów za 9 miesięcy 2011 roku = 818 993 tys. zł., za 9 miesięcy 2010 roku = 701 035 tys. zł.

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Koszty sprzedaży i marketingu	60 367	178 973	55 187	167 542
Koszty ogólnego zarządu	5 226	16 281	4 515	12 575
Razem koszty operacyjne	65 593	195 254	59 702	180 117

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

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	8 094	24 057	7 738	23 424
Koszty świadczeń pracowniczych	25 583	76 180	23 919	70 810
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(601)	(2 199)	(548)	(1 438)
Zużycie surowców i materiałów	6 603	18 224	5 604	16 873
Usługi obce	21 022	62 756	19 298	57 965
Podatki i opłaty	1 311	3 963	721	3 139
Pozostałe koszty	3 581	12 273	2 970	9 344
Razem koszty	65 593	195 254	59 702	180 117

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

Koszty świadczeń pracowniczych (pozycja druga w tabeli powyżej)

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	21 797	64 828	20 306	60 032
Koszty ubezpieczeń społecznych	3 467	10 371	3 289	9 812
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	266	821	271	806
Koszty programu motywacyjnego	53	160	53	160
Razem koszty świadczeń pracowniczych	25 583	76 180	23 919	70 810

W pozycji „Koszty świadczeń pracowniczych” wykazywane są:

- wszelkiego typu wynagrodzenia wraz z narzutami na te wynagrodzenia,
- pozostałe świadczenia bezpośrednio związane z wykonywaną pracą,
- rezerwy wycenione w wartości przyszłych zobowiązań i dotyczące niewykorzystanych urlopów pracowniczych i odpraw emerytalnych,
- koszty wynikające z realizacji programu motywacyjnego zgodnie z MSSF 2.

5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	(490)	(1 471)	(486)	(1 541)
Zyski/straty ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-	2 050	2 050
Przychody/koszty z tytułu odsetek	7	8	-	3
Przychody z tytułu dywidend	-	1	-	1
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	1 365	2 109	461	1 560
Razem przychody/koszty z inwestycji	882	647	2 025	2 073

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

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	(336)	(321)	56	(170)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe	2 163	2 062	(136)	(948)
Zysk/Strata na różnicach kursowych	397	590	488	495
Pozostałe zyski i straty	561	352	1 322	1 013
Razem pozostałe przychody/koszty operacyjne	2 785	2 683	1 730	390

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

7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Przychody odsetkowe	8	10	21	21
Koszty odsetek	(4 052)	(11 261)	(3 631)	(10 429)
- kredyty bankowe	(3 899)	(10 814)	(3 513)	(10 068)
- leasing-część odsetkowa opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych	(82)	(252)	(91)	(281)
- leasing dotyczący zakupu środków trwałych	(71)	(176)	(26)	(65)
- pozostałe koszty odsetkowe	-	(19)	(1)	(15)
Pozostałe przychody/ koszty finansowe	36	8	66	203
Razem	(4 008)	(11 151)	(3 544)	(10 205)

8. PODATEK DOCHODOWY

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Podatek bieżący	(528)	(1 745)	(384)	(1 383)
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	2 898	5 637	1 346	1 812
Razem podatek w wyniku finansowym	2 370	3 892	962	429
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	1 489	2 596	(142)	(551)
Razem podatek w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	3 859	6 488	820	(122)

9. ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy

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

	Za okres 9 miesięcy	
	2011	2010
Skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	(2 590)	(12 009)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 525	5 429
Zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,47)	(2,21)

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

- skonsolidowany zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2011 roku = (2 590) tys. zł/5 525 tys.= (0,47) zł/akcję
- skonsolidowany zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2010 roku = (12 009) tys. zł/5 429 tys.= (2,21) zł/akcję
- średnia ważona liczby akcji (w tys.) ALMA MARKET S.A. w okresie od 1 stycznia do 30 września 2011 roku wynosiła 5 525 tys. a w okresie od 1 stycznia do 30 września 2010 roku wynosiła 5 429 tys.

Rozwodniony

Dla celów wyliczenia rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję: średnią ważoną rozwodnioną liczbę akcji wylicza się powiększając średnią ważoną liczbę akcji zwykłych o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które zostałyby wyemitowane w momencie zamiany na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych. Rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz skonsolidowanego zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy Spółki dominującej oraz średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego

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

	Za okres 9 miesięcy	
	2011	2010
Skonsolidowany zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	(2 590)	(12 009)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 629	5 629
Rozwodniony skonsolidowany zysk/strata z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) na dzień złożenia sprawozdania	(0,46)	(2,13)

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

-rozwodniony skonsolidowany zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2011 roku = (2 590) tys. zł/ 5 629.tys. = (0,46) zł/akcję

- rozwodniony skonsolidowany zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2010 roku = (12 009) tys. zł/ 5 629.tys. = (2,13) zł/akcję

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

W związku z tym, że w prezentowanych okresach 2010 i 2011 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, skonsolidowany zysk na akcję i rozwodniony skonsolidowany zysk na akcję z działalności zaniechanej nie występuje.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI SEGMENTÓW

Głównymi segmentami działalności Spółek Grupy kapitałowej są segmenty wydzielone na podstawie rodzaju produktu i świadczonych usług. Wyodrębniono następujące segmenty: sprzedaż detaliczną, sprzedaż hurtową oraz działalność inwestycyjną.

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.

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

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

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., FLOR Sp. z o.o., Kraków1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Nowy Targ-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa (prezentowane w segmencie „Działalność inwestycyjna”), w swojej działalności realizują przychody z wynajmu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych.

Grupa Kapitałowa sprzedaje towary handlowe i usługi na rynku krajowym.

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

ALMA MARKET S.A. –skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2011 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Wyniki segmentów za okres 9 miesięcy 2010 r. przedstawiają się następująco:

	Segmenty			Pozycje nie przypisane	Razem
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna		
Przychody segmentu*	596 543	281 629	3 889	1	882 062
W tym; zmiany wartości godziwej	(80)	-	(1 541)	-	(1 621)
Koszty działalności operacyjnej	(607 565)	(274 585)	(721)	-	(882 871)
Zysk operacyjny	(11 022)	7 044	3 168	1	(809)
Koszty finansowe netto	(647)	(728)	(1 012)	(7 818)	(10 205)
Zysk przed opodatkowaniem					(11 014)
Podatek dochodowy					429
Zysk netto roku obrotowego					(10 585)

Wyniki segmentów za okres 9 miesięcy 2011 r. przedstawiają się następująco:

	Segmenty			Pozycje nie przypisane	Razem
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna		
Przychody segmentu*	642 937	376 604	1 468	1	1 021 010
W tym; zmiany wartości godziwej	1 875	-	(1 471)	0	404
Koszty działalności operacyjnej	(647 294)	(367 342)	500	-	(1 014 136)
Zysk operacyjny	(4 357)	9 262	1 968	1	6 874
Koszty finansowe netto	(227)	(1 181)	(1 332)	(8 411)	(11 151)
Zysk przed opodatkowaniem					(4 277)
Podatek dochodowy					3 892
Zysk netto roku obrotowego					(385)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2010 r. przedstawiają się następująco:

	Segmenty			Pozycje nie przypisane	Razem
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna		
Aktywa	459 982	142 925	82 767	47 815	733 489
Zobowiązania	197 088	90 397	16 081	170 900	474 466

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2011 r. przedstawiają się następująco:

	Segmenty			Pozycje nie przypisane	Razem
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna		
Aktywa	499 924	154 493	93 745	11 693	759 855
Zobowiązania	212 559	96 256	14 562	167 596	490 973

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

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypośażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2009 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 102	257 551	74 566	6 893	42 190	16 230	404 532
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(22 529)	(24 080)	(3 823)	(18 714)	(4 887)	(74 033)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2009 r.	7 102	235 022	50 486	3 070	23 476	11 343	330 499
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2010 r.							
Przesunięcia	-	1 906	1 652	1	722	(8 500)	(4 219)
Zakup	-	916	889	57	777	7 646	10 285
Zbycie	-	-	(16)	(332)	(8)	-	(356)
Likwidacja	-	(283)	(215)	(61)	(1 145)	-	(1 704)
Zwiększenia z tytułu zmiany wartości godziwej ²	541	760	-	-	-	-	1 301
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	-	1 045	-	-	1 045
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	(794)	-	-	(100)	88	(806)
Amortyzacja	-	(10 746)	(6 187)	(848)	(5 094)	-	(22 875)
Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia z tytułu przesunięcia	-	-	(1)	-	1	-	-
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	7	217	7	-	231
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	85	214	9	910	-	1 218
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	794	-	-	12	-	806
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	243	26	-	282	-	551
Wartość księgowa netto na 30 września 2010 r.	7 643	227 903	46 855	3 158	19 840	10 577	315 976
Stan na 30.09.2010 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 643	260 056	76 876	7 603	42 436	15 464	410 078
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(32 153)	(30 021)	(4 445)	(22 596)	(4 887)	(94 102)
Wartość księgowa netto na 30 września 2010 r.	7 643	227 903	46 855	3 158	19 840	10 577	315 976
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2010 r.							
Przesunięcia	280	6 460	1 889	1	993	(9 611)	12
Przesunięcia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych ¹	-	(198)	-	-	-	(2 390)	(2 588)
Zakup	-	1 384	906	266	1 452	11 146	15 154
Zbycie	-	-	(22)	(532)	(8)	(1 462)	(2 024)
Likwidacja	-	(336)	(531)	(61)	(2 228)	-	(3 156)
Zwiększenia z tytułu zmiany wartości godziwej ²	572	1 172	-	-	-	-	1 744
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	1 431	-	-	1 431
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	(794)	-	-	(124)	115	(803)
Amortyzacja	-	(14 421)	(8 261)	(1 169)	(6 764)	-	(30 615)
Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia z tytułu przesunięcia	-	-	(1)	-	1	-	-
Przesunięcia umorzenia do inwestycji lub do przeznaczonych do sprzedaży	-	141	-	-	-	-	141
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	12	331	7	-	350
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	108	516	9	1 425	-	2 058
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	785	(1)	-	-	-	784
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	244	33	-	1 002	-	1 279
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2010 r.	7 954	229 567	45 026	3 346	19 232	9 141	314 266
Stan na 30.12.2010 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 954	265 239	76 808	7 998	42 275	14 028	414 302
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(35 672)	(31 782)	(4 652)	(23 043)	(4 887)	(100 036)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2010 r.	7 954	229 567	45 026	3 346	19 232	9 141	314 266

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

ALMA MARKET S.A. –skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2011 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Grunt	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypożyczenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2011 r.	7 954	229 567	45 026	3 346	19 232	9 141	314 266
Przesunięcia ze środków trwałych w budowie	794	15 135	3 774	66	1 157	(20 909)	17
Przesunięcia do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży ³	(3 059)	(28 414)	-	-	-	-	(31 473)
Zakup	-	470	88	230	32	22 203	23 023
Zbycie	-	(524)	(77)	(1 144)	(108)	-	(1 853)
Likwidacja	-	-	(113)	-	(678)	-	(791)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	1 975	-	-	1 975
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	(1)	19	(40)	(56)	116	38
Amortyzacja	-	(11 199)	(6 125)	(1 167)	(5 051)	-	(23 542)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	217	40	852	78	-	1 187
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	112	-	559	-	671
Zwiększenia/zmniejszenia inne umorzenia	-	2	(19)	40	58	-	81
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów inne	-	1 044	-	-	100	-	1 144
Wartość księgowa netto na 30 września 2011 r.	5 689	206 297	42 725	4 158	15 323	10 551	284 743
Stan na 30.09.2011 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 689	251 905	80 499	9 085	42 622	15 438	405 238
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(45 608)	(37 774)	(4 927)	(27 299)	(4 887)	(120 495)
Wartość księgowa netto na 30 września 2011 r.	5 689	206 297	42 725	4 158	15 323	10 551	284 743

1 W tej pozycji prezentowane są zarówno wydatki na budowę lub zakup nieruchomości inwestycyjnych jak i wartości, przeklasyfikowanych do nieruchomości inwestycyjnych środków trwałych.

2 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 są wyceniane i przeszacowywane do wartości godziwej co trzy lata lub co pięć lat.

3. Spółka dominująca zaprezentowała w tej pozycji kwoty związane z przeklasyfikowaniem nieruchomości w Grupie (do tej pory prezentowanej w majątku trwałym) do „majątku trwałego przeznaczonego do sprzedaży”. Nieruchomość jest dostępna do sprzedaży a transakcja ma się zrealizować nie później niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego (to jest 30.09.2011 rok).

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 kilka rozpoczętych (nie ukończonych) inwestycji w nowe obiekty handlowe na terenie całego kraju.

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 9 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 9 miesięcy 2010
Koszty sprzedaży i marketingu	23 101	30 062	22 511
Koszty zarządu	441	553	364
Razem	23 542	30 615	22 875

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

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Należności umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	256	48	49
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(8 470)	(807)	(788)
Zobowiązania/należności netto	(8 214)	(759)	(739)

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

ALMA MARKET S.A. –skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2011 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Spółki Grupy nadal użytkują w pełni umorzony rzeczowy majątek trwały. Wartość brutto wszystkich w pełni umorzonych rzeczowych aktywów trwałych będących w użytkowaniu prezentujemy poniżej.

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Środki trwałe (grupy3-6)	10 616	8 746	8 311
Środki transportu	2 000	1 580	1 406
Meble, wyposażenie i sprzęt	8 119	6 206	6 146
	20 735	16 532	15 863

Wartość utworzonych zabezpieczeń na majątku trwałym Spółek Grupy pod kredyty i pożyczki na dzień 30.09.2011 roku w postaci zastawu rejestrowego wynosi 94 990 tys. zł.

Wartość utworzonych zabezpieczeń na majątku trwałym Spółek Grupy pod kredyty i pożyczki na dzień 30.09.2011 roku w postaci hipoteki na gruntach, budynkach i budowlach wynosi 135 182 tys. zł.

12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

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

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

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2009 r.	33 174	55 359	88 533
Stan na 1 stycznia 2010 r.	33 174	55 359	88 533
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(1 541)	(1 541)
Przesunięcia	280	3 944	4 224
Zbycie	-	(8 450)	(8 450)
Stan na 30 września 2010 r.	33 454	49 312	82 766
Stan na 1 stycznia 2010 r.	33 174	55 359	88 533
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	13 626	(2 024)	11 602
Przesunięcia	(1 063)	3 510	2 447
Zakup	574	923	1 497
Zbycie	(53)	(8 450)	(8 503)
Inne	-	(359)	(359)
Stan na 31 grudnia 2010r.	46 258	48 959	95 217
Stan na 1 stycznia 2011 r.	46 258	48 959	95 217
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(1 471)	(1 471)
Stan na 30 września 2011r.	46 258	47 488	93 746

Nie stwierdzono żadnych podstaw do dokonania innych aniżeli prezentowane powyżej odpisów z tytułu utraty wartości wykazywanych w aktywach nieruchomości inwestycyjnych.

Na niektórych nieruchomościach inwestycyjnych utworzono zastawy na rzecz instytucji finansowych pod otrzymane kredyty.

Wartość utworzonych zabezpieczeń na nieruchomościach inwestycyjnych na rzecz instytucji finansowych pod kredyty wynosi na dzień 30.09.2011: 60 671 tys. zł.

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

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2009 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	452	5 037	59 724	32	65 245
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(104)	(2 843)	-	-	(2 947)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2009 r.	348	2 194	59 724	32	62 298
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2010 r.					
Przesunięcia	-	90	-	(90)	-
Zbycie	7	-	-	620	627
Zakup	(2)	-	-	-	(2)
Likwidacja	-	(11)	-	-	(11)
Amortyzacja	(33)	(516)	-	-	(549)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	11	-	-	11
Wartość księgowa netto na 30 września 2010 r.	320	1 768	59 724	562	62 374
Stan na 30.09.2010 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	457	5 116	59 724	562	65 859
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(137)	(3 348)	-	-	(3 485)
Wartość księgowa netto na 30 września 2010 r.	320	1 768	59 724	562	62 374
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2010 r.					
Przesunięcia	-	217	-	(217)	-
Zakup	10	-	-	748	758
Zbycie	(1)	(28)	-	-	(29)
Likwidacja	-	(11)	-	-	(11)
Amortyzacja	(45)	(663)	-	-	(708)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	1	28	-	-	29
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	11	-	-	11
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2010 r.	313	1 748	59 724	563	62 348
Stan na 31.12.2010 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	461	5 215	59 724	563	65 963
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(148)	(3 467)	-	-	(3 615)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2010 r.	313	1 748	59 724	563	62 348
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2011 r.					
Przesunięcia	45	276	-	(321)	-
Zakup	103	4	-	508	615
Likwidacja	(1)	(1)	-	-	(2)
Amortyzacja	(68)	(447)	-	-	(515)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	1	-	-	2
Wartość księgowa netto na 30 września 2011 r.	393	1 581	59 724	750	62 448
Stan na 30.09.2011 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	608	5 494	59 724	750	66 576
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(215)	(3 913)	-	-	(4 128)
Wartość księgowa netto na 30 września 2011 r.	393	1 581	59 724	750	62 448

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

ALMA MARKET S.A. –skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2011 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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..
- Pozostałe wartości niematerialne to znaki towarowe i oprogramowanie. Tabela poniżej prezentuje wartości niematerialne w podziale na wydzielone grupy.

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 9 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 9 miesięcy 2010
Koszty sprzedaży i marketingu	402	610	475
Koszty zarządu	113	98	74
	515	708	549

Całość należności i zobowiązań dotyczących wartości niematerialnych na dzień bilansowy przedstawia poniższe zestawienie:

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Należności umowne z tytułu nabycia wartości niematerialnych	-	-	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia wartości niematerialnych	(116)	(77)	(56)

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

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Znaki towarowe i licencje	283	281	281
Oprogramowanie	4 226	4 009	3 808
Razem	4 509	4 290	4 089

Wartość utworzonych zastawów pod kredyty i pożyczki na dzień 30.09.2011 wynosi 1 854 tys. zł.

Zastaw rejestrowy na wartościach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na urządzeniach i wyposażeniu. Zakupione zostało oprogramowanie podstawowe, które rozszerzone zostało o licencje na nowe stanowiska jest ściśle związane z tymi urządzeniami.

14. ZAPASY I AKTWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZDAŻY

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Materialy	1 693	828	789
Towary	103 679	108 284	95 815
Zapasy razem	105 372	109 112	96 604

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Stan na początek okresu	2 375	4 814	4 814
Zwiększenie - utworzenie	1 958	3 780	2 727
Wykorzystanie	(2 726)	(2 649)	(2 488)
Zmniejszenie	(188)	(3 570)	(2 771)
Stan na koniec okresu	1 419	2 375	2 282

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

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

ALMA MARKET S.A. –skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2011 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

Wartość utworzonych zabezpieczeń na zapasach na rzecz instytucji finansujących udzielających kredytów Spółkom Grupy Kapitałowej wynosi na 30.09.2011 roku 74 036 tys. zł.

W pozycji „aktywa obrotowe” wraz z zapasami prezentowane są również „aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży” w kwocie 32 519 tys. zł. Spółka dominująca prowadzi aktywne negocjacje z potencjalnymi nabywcami nieruchomości w Nowym Targu. W związku z tym nastąpiło w trzecim kwartale 2011 roku przekwalifikowanie tej nieruchomości do grupy aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży. Nieruchomość jest dostępna do natychmiastowej sprzedaży a transakcja ma się zrealizować do 12 miesięcy.

15. AKTYWA FINANSOWE

15.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Za okres 9 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 9 miesięcy 2010
Stan na początek okresu	22 114	23 471	23 471
Zwiększenia	-	406	406
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	(13 596)	(1 763)	2 967
Stan na koniec okresu	8 518	22 114	26 844
Część długoterminowa	8 518	22 114	26 844

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
- Kapitałowe papiery wartościowe notowane na giełdzie	8 492	22 088	26 818
- Kapitałowe papiery wartościowe nie notowane na giełdzie	26	26	26
	8 518	22 114	26 844

Do aktywów dostępnych do sprzedaży zakwalifikowane zostały akcje spółki Vistula Group SA, które są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. W roku 2010 Grupa kapitałowa nabyła akcje spółki Tauron Polska Energia S.A. Grupa aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest wyceniana na każdy dzień bilansowy, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał własny z innych całkowitych dochodów.

15.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Należności handlowe	125 096	124 940	111 275
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(6 061)	(5 068)	(4 684)
Należności handlowe - netto	119 035	119 872	106 591
Pozostałe należności	10 152	14 505	6 521
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(358)	(341)	(372)
Pozostałe należności - netto	9 794	14 164	6 149
Przedpłaty	958	249	1 005
Kwoty zatrzymane (kaucje)	789	916	1 039
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	2 672	1 311	2 194
Razem należności	133 248	136 512	116 978

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

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Należności-część krótkoterminowa	132 326	135 461	115 804
Część długoterminowa – rozliczenia międzyokresowe	133	135	135
Część długoterminowa - kaucje	789	916	1 039
Należności-część długoterminowa	922	1 051	1 174

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 9 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 9 miesięcy 2010
Stan na początek okresu	5 409	3 874	3 874
- na należności handlowe	2 754	4 957	2 824
- na pozostałe należności	-	120	-
Razem zwiększenia odpisów	2 754	5 077	2 824
Razem zmniejszenia odpisów	(1 744)	(3 542)	(1 642)
Stan na koniec okresu	6 419	5 409	5 056

15.3. AKTYWA FINANSOWE – RYZYKO KREDYTOWE

Działalność prowadzona przez Spółki Grupy narażona jest na następujące zagrożenia finansowe:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko zmiany kursu walut (przede wszystkim kursu EUR/PLN), ryzyko wartości godziwej związane ze zmianą stóp procentowych oraz pozostałe ryzyko rynkowe;
- ryzyko kredytowe;
- ryzyko utraty płynności;

Spółki Grupy starają się minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy tych ryzyk na wyniki finansowe. Ryzykiem zarządzają bezpośrednio Zarządy Spółek analizując na bieżąco skalę tego ryzyka i podejmując w tym zakresie stosowne decyzje. Poniżej opisane jest jakościowo i ilościowo ryzyko kredytowe.

Ryzyko kredytowe z tytułu posiadanych należności

Grupa z racji swojej działalności jest narażona na niewielkie ryzyko z tytułu sprzedaży z odroczonym terminem płatności. Średnie saldo należności z tytułu sprzedaży towarów i usług w roku 2011 kształtowało się na poziomie 17,23% ogólnego wolumenu przychodów. Przy czym ryzyko to obejmuje sprzedaż hurtową z odroczonym terminem (35,57% ogółu przychodów) oraz sprzedaż usług, która nie przekracza w każdym z lat poziomu 5% ogólnego wolumenu przychodów.

W przypadku sprzedaży hurtowej Spółki Grupy stosują zabezpieczenia sprzedaży w postaci ubezpieczenia należności. Ryzyko to jest jednak w znaczny sposób zredukowane ze względu na to, że są to należności od wielu odbiorców-rozproszone.

W przypadku należności z tytułu sprzedaży usług płaconych po terminie zapadalności, gdy kontrahent nie zgadza się na kompensatę wzajemnych należności i zobowiązań, wprowadzone zostały szczegółowe zasady postępowania windykacyjnego. Procedura polega na stopniowym nasilaniu działań windykacyjnych od wysyłania ponagieł do podjęcia czynności sądowych - w celu wyegzekwowania należności przez wyznaczone komórki organizacyjne Spółek Grupy i Kancelarie Prawne. Aktywa finansowe przeterminowane powyżej roku są objęte odpisem aktualizacyjnym i z reguły objęte sądowym postępowaniem windykacyjnym.

Natomiast w około 60% sprzedaż towarów handlowych jest kierowana do klientów detalicznych, gdzie w praktyce należności nie występują ze względu na sprzedaż gotówkową.

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

15.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Środki pieniężne w kasie i w banku	5 581	4 762	4 232
Krótkoterminowe depozyty bankowe	3 302	6 803	6 647
w tym odsetki naliczone od depozytów*	30	25	11
Środki pieniężne w drodze	1 140	4 902	1 486
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 023	16 467	12 365

* 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 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 993	16 442	12 354
Kredyt w rachunku bieżącym	(32 170)	(20 104)	(34 312)
Środki pieniężne -przepływy	(22 177)	(3 662)	(21 958)

16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJACY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 30.09.2011 roku kapitał zakładowy spółki dominującej wynosi 5 561 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 5 560 990 akcji siedmiu serii:

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

*Akcje serii F zostały objęte 30 września 2008 roku przez IPOPEMA 2 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w ramach subskrypcji prywatnej. 371 698 akcji serii F spółki dominującej będących akcjami zwykłymi na okaziciela jest przedmiotem obrotu giełdowego. Natomiast 740 302 akcje (zgodnie ze składanymi wnioskami przez Fundusz) są podzielone na :

- 1) 463 434 akcji imiennych zwykłych serii F,
 - 2) 276 868 akcji zwykłych na okaziciela serii F - co do których Zarząd spółki dominującej podjął działania zmierzające do dopuszczenia ich do obrotu na rynku regulowanym GPW SA w Warszawie. Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 28 kwietnia 2011 roku podjął uchwałę nr 365/11 o rejestracji 276 868 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki.
- Zgodnie z otrzymanym Komunikatem Działu Operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 20 maja 2011 roku nastąpiła rejestracja 276 868 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki z oznaczeniem kodowym PLKRCHM00015.

Akcje serii G zostały objęte w marcu 2011 roku w ramach warunkowego podwyższenia kapitału przez osoby uprawnione uczestniczące w drugim programie motywacyjnym. Osoby uprawnione opłaciły i objęły 132 000 akcji serii G. Zarząd spółki dominującej podjął działania

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

ALMA MARKET S.A. –skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2011 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

zmierzające do: rejestracji przez KDPW akcji serii G zgodnie z odpowiednimi regulacjami KDPW oraz wprowadzenia akcji serii G do obrotu na rynku regulowanym GPW SA w Warszawie. Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 28 kwietnia 2011 roku podjął uchwałę nr 365/11 o rejestracji 132 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G spółki dominującej. Zgodnie z otrzymanym Komunikatem Działu Operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 20 maja 2011 roku nastąpiła rejestracja 132 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G z oznaczeniem kodowym PLKRCHM00015.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy ALMA MARKET S.A., zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami prezentowani są w tabeli poniżej, według stanu na 30.09.2011 roku.

	Liczba akcji	Struktura posiadanych akcji w %	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów na WZA
Jerzy Mazgaj	1 567 800	28,19%	3 797 004	47,70%
IPOPEMA 2 FIZAN	1 144 000	20,57%	1 144 000	14,37%
OFE PZU „Złota Jesień”	812 477	14,61%	812 477	10,21%
Pionier FIO	398 669	7,17%	398 669	5,01%
Pozostali (poniżej 5% udziału w głosach)	1 638 044	29,46%	1 808 840	22,72%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	5 560 990	100,00%	7 960 990	100,00%

16.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

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

Kapitał ten nie jest dystrybuowalny. Na dzień bilansowy kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat wynosi 2 010 tys. zł..

16.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI

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

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

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

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

16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Nadwyżka z programu motywacyjnego *	Razem
Stan na 31.12.2009 r.	104 636	2 190	106 826
Stan na 01.01.2010 r.	104 636	2 190	106 826
Stan na 30.09.2010 r.	104 636	2 190	106 826
Stan na 01.01.2010 r.	104 636	2 190	106 826
Stan na 31.12.2010 r.	104 636	2 190	106 826
Stan na 01.01.2011 r.	104 636	2 190	106 826
Objęcie akcji nowej emisji	2 376	426	2 802
Koszty wprowadzenia nowej emisji akcji do obrotu giełdowego	(22)	-	(22)
Stan na 30.09.2011 r.	106 990	2 616	109 606

16.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Program motywacyjny	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Ogółem
Stan na 31.12.2009 r.	213	117 206	(60 849)	56 570
Stan na 01.01.2010 r.	213	117 206	(60 849)	56 570
Zysk netto za okres od 01-01-2010 r. do 30-09-2010 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	(12 009)	(12 009)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	-	1 860	-	1 860
Inne	160	(52 619)	52 619	160
Stan na 30.09.2010 r.	373	66 447	(20 239)	46 581
Stan na 01.01.2010 r.	213	117 206	(60 849)	56 570
Zysk netto za okres od 01-01-2010 r. do 31-12-2010 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	9 188	9 188
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	-	2 492	-	2 492
Inne	213	(50 270)	49 866	(191)
Stan na 31.12.2010 r.	426	69 428	(1 795)	68 059
Stan na 01.01.2011 r.	426	69 428	(1 795)	68 059
Strata netto za okres od 01-01-2011 r. do 30-09-2011 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	(2 590)	(2 590)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	-	1 934	-	1 934
Inne	(266)	8 724	(8 724)	(266)
Stan na 30.09.2011 r.	160	80 086	(13 109)	67 137

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

W dniu 25 lipca 2008 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Alma Market SA podjęło uchwałę o zmianie wysokości warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji nowych akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 PLN każda, poprzez emisję nie więcej niż 200 000 akcji. Uchwała przewiduje zaoferowanie bezpłatnych warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii G Alma Market SA w ramach kolejnego Programu Motywacyjnego w latach 2009 - 2011.

Walne Zgromadzenie w dniu 19 czerwca 2009 r. ustaliło cenę emisyjną w wysokości 19,00 zł za jedną akcję, po której to cenie akcje serii G będą mogły być nabywane pod warunkiem spełnienia warunków rynkowych Programu Motywacyjnego. Działając na podstawie paragrafu 2

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

ustępu 5 uchwały nr 30/06/2008 podjętej przez Walne Zgromadzenie Spółki dominującej w dniu 25 lipca 2008 r., w grudniu 2009 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę ustalającą Regulamin Programu Motywacyjnego, w którym zostały ustalone jego szczegółowe warunki.

Wycena wartości godziwej elementu kapitałowego programu motywacyjnego była przeprowadzona przy zachowaniu zasady ostrożnej wyceny w oparciu o metodę symulacji Monte Carlo. Wartości wynikające z wyceny zostały proporcjonalnie ujęte w kosztach wynagrodzeń w latach 2009 do 2011 oraz równolegle odniesione na kapitał Spółki dominującej (pozycja –„Zyski zatrzymane”).

W grudniu 2010 roku średni miesięczny kurs akcji spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie spełnił warunki wzrostu skumulowanych wskaźników średniego miesięcznego kursu akcji Spółki dominującej za połączone dwa lata Programu (grudzień 2009/2008 r. i grudzień 2010/2009). Nastąpiło zaoferowanie w styczniu 2011 roku 14 uprawnionym osobom Warrantów Subskrypcyjnych z Transzy I i II (132 000 Warrantów).

W marcu 2011 roku nastąpiło zaoferowanie, opłacenie i objęcie łącznie 132 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G spółki Alma Market SA. Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 28 kwietnia 2011 roku podjął uchwałę nr 365/11 o rejestracji 132 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G spółki. W dniu 20 maja 2011 roku nastąpiła rejestracja 132 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G.

16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM UJMOWANE W INNYCH SKŁADNIKACH CAŁKOWITEGO DOCHODU

	Kapitał z aktualizacji wartości		
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczonego majątku trwałego	Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
Stan na 31.12.2009 r.	(35 051)	97 919	62 868
Stan na 01.01.2010 r.	(35 051)	97 919	62 868
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	2 967	1 301	4 268
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(564)	13	(551)
Inne przesunięcia	-	(1 860)	(1 860)
Stan na 30.09.2010 r.	(32 648)	97 373	64 725
Stan na 01.01.2010 r.	(35 051)	97 919	62 868
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(1 762)	1 744	(18)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	335	17	352
Inne przesunięcia	-	(2 492)	(2 492)
Stan na 31.12.2010 r.	(36 478)	97 188	60 710
Stan na 01.01.2011 r.	(36 478)	97 188	60 710
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(13 596)	-	(13 596)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	2 583	13	2 596
Inne przesunięcia	-	(1 934)	(1 934)
Stan na 30.09.2011 r.	(47 491)	95 267	47 776

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 dominującą 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.

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

17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

17.1. KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe	149 708	170 540	130 686
Obligacje i inne pożyczki	10 400	11 700	11 300
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące nieruchomości inwestycyjnej	4 055	4 525	4 676
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące środków trwałych	2 442	1 808	1 660
Razem kredyty długoterminowe	166 605	188 573	148 322
Kredyty krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	33 127	28 627	62 067
- kredyt w rachunku bieżącym	32 170	20 104	34 312
- kredyt krótkoterminowy	14 174	12 000	12 000
Obligacje i inne pożyczki	192	-	137
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu	621	590	581
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu	1 476	805	688
Razem krótkoterminowe	81 760	62 126	109 785
Kredyty i pożyczki ogółem	248 365	250 699	258 107

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

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

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Do 1 roku	35 416	30 022	63 473
Powyżej 1 roku	166 605	188 573	148 322
Razem	202 021	218 595	211 795

17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2010-09-30	Stan na 2009-12-31	Stan na 2009-09-30
Zobowiązania handlowe	207 187	207 816	183 204
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	6 250	15 038	8 887
Pozostałe zobowiązania	14 248	6 058	6 255
Rozliczenia międzyokresowe	3 525	5 300	5 381
Kwoty zatrzymane (kaucje)	1 455	1 673	1 674
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	457	243	373
	233 122	236 128	205 774
Minus: część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	(12)	(20)	(16)
Część krótkoterminowa	233 110	236 108	205 758

W pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” Spółki Grupy Kapitałowej między innymi prezentują przyszłe zobowiązania z tytułu nie wykorzystanych urlopów.

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

17.3. ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOŚCI

Ryzyko utraty płynności

Zakłada się utrzymywanie w Spółkach Grupy odpowiedniego poziomu środków płynnych oraz dostępności finansowania dzięki wystarczającej kwocie zabezpieczonych instrumentów kredytowych oraz zdolności do zamykania pozycji rynkowych. Służby finansowe Spółek zachowują odpowiednią elastyczność finansowania w ramach posiadanych dostępnych środków finansowych i przyznanych linii kredytowych.

Ryzyko płynności - terminy zapadalności zobowiązań finansowych

W roku 2011 zostały uruchomione stosunkowo niewielkie wolumenowo kredyty zabezpieczające zapotrzebowanie na środki pieniężne z tytułu działań operacyjnych. Jednocześnie saldo zadłużenia spółek Grupy z tytułu kredytów zaciągniętych w instytucjach finansowych spadło o 15 mln PLN.

Zdecydowanie wzrosły obroty, ale wzrosły także zobowiązania handlowe. Zatem w konsekwencji prowadzonej działalności operacyjnej niewiele zmienia się ekspozycja ryzyka płynności, które jest ustawicznie monitorowane przez Zarządy Spółek w Grupie i służby finansowe. Dodatkowo aby obniżyć ryzyko płynności Grupa podjęła i podejmuje efektywne działania w zakresie poprawy zarządzania zapasami, zmniejszenia kosztów (zahamowania wzrostu wolumenu kosztów ogólnych oraz handlowych i kosztów marketingu) oraz wydłużenia terminów płatności zobowiązań handlowych.

17.4. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - ZARZĄDZANIE RYZYKIEM WALUTOWYM

Ryzyko zmiany kursu walut

Alma Market SA oraz inne spółki Grupy posiadają podpisane umowy najmu powierzchni handlowych, gdzie zarówno czynsze jak też inne opłaty uiszczane na rzecz wynajmujących, przeliczane są według aktualnie obowiązujących kursów PLN/EUR, PLN/USD. Częściowo ryzyko to jest ograniczone wynajmem przez Spółki Grupy powierzchni handlowo-usługowych na rzecz innych podmiotów gospodarczych również poprzez czynsze i opłaty odniesione do EUR. Z uwagi na fakt, że umowy najmu są z reguły umowami długoterminowymi, ogólna polityka Grupy w tym zakresie sprowadza się do bieżącego śledzenia zmian kursów PLN do walut funkcjonalnych EUR, USD i ich trendów.

W przypadku, gdyby zachodziło ryzyko znacznej deprecjacji waluty funkcjonalnej w stosunku do EUR czy USD, co oznaczałoby możliwość długoterminowego wzrostu kosztów funkcjonowania obiektów handlowych i znacznego obniżenia rentowności ich funkcjonowania, nie wyklucza się podjęcia decyzji o zabezpieczeniu tego typu płatności.

W zakresie obszaru ryzyka pozostaje także działalność Grupy polegająca na imporcie towarów z krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego i spoza obszaru Unii Europejskiej, co naraża ją na ryzyko zmiany kursu walut (EUR i USD). Ryzyko zmiany kursu walut wynika z dokonywanych transakcji zakupu towarów handlowych, za które płatność następuje w innym terminie niż realizacja zamówienia. Niektóre Spółki Grupy podejmują działania w celu zabezpieczenia zobowiązań walutowych przed zmianą kursów EUR poprzez zawieranie transakcji zabezpieczających typu Forward.

Ryzyko zmiany kursu może spowodować, że każda następna dostawa będzie droższa niż poprzednia. Przyjęte w spółkach Grupy rozwiązania w Grupie w zakresie kształtowania cen detalicznych sprzedaży niwelują to zjawisko poprzez systematyczną weryfikację cen sprzedaży produktów w przypadku dużego wzrostu kursu waluty. Wartość ewentualnie wprowadzanych zmian cen sprzedaży pokrywa straty wynikające ze wzrostów kursów. Przy czym kontroluje się czy popyt nie ogranicza możliwości zmian marży na produkcie. Ryzyko ogranicza także szybka rotacja towarów.

18. PROGRAM LOJALNOŚCIOWY-OPIS i ZASADY WYCENY

W pozycji „rozliczenia międzyokresowe” wykazanej w szczegółowej nocie 17.2 prezentujemy wartość przychodów bieżących do rozliczenia w przyszłych okresach, w związku z uruchomieniem w Spółce dominującej programu lojalnościowego o nazwie „Klub Konesera”. Warunki uczestnictwa w programie zostały określone w regulaminie zamieszczonym na stronie internetowej; www.almamarket.pl/klub_konesera/regulamin.

Organizator czyli spółka dominująca przyznaje punkty uczestnikowi za nabycie towarów lub usług objętych programem dokonane przez uczestnika przy użyciu otrzymanej karty Klubu Konesera. Punkty zgromadzone na koncie uczestnika mogą być wymienione przez zarejestrowanego uczestnika wyłącznie na nagrody przedstawione w aktualnym Katalogu Konesera lub w innych aktualnych materiałach opublikowanych przez organizatora na dodatkowych warunkach tam określonych.

Z chwilą złożenia zamówienia na nagrodę przez zarejestrowanego uczestnika, liczba punktów odpowiadająca zamówionej nagrodzie, będzie odjęta ze stanu konta uczestnika według zasady FIFO. Punkty zebrane przez uczestników, na koncie uczestnika są ważne przez okres 36 miesięcy, licząc od daty ich przyznania. Po upływie powyższego terminu punkty, które nie zostały wymienione na nagrody zgodnie z regulaminem, tracą ważność i będą odjęte z konta uczestnika.

Wartość przychodów przyszłych okresów jest określona przy uwzględnieniu przelicznika wartości przyznanych punktów, prawdopodobieństwa realizacji nagrody oraz szacunkowej wartości kosztów nabycia tej nagrody w całkowitej wartości nagrody wynikającej z wartości punktu. Wszystkie koszty pośrednie funkcjonowania programu to jest; koszty użytkowania odpowiedniego programu informatycznego, koszty reklamy, koszty wynagrodzeń, koszty obsługi magazynu nagród, koszty usług pozostałych, są zaliczane do kosztów bieżącego okresu i nie wpływają na wartość przychodów przyszłych okresów. Podobnie przychody pośrednie wykazywane są w bieżącym okresie.

Kwota przychodów przyszłego okresu dotyczących programu lojalnościowego opisanego powyżej prezentowana w bilansie wynosi; na dzień 31.12.2010 roku = 1 648 tys. zł. , na dzień 30.09.2011 roku = 738 tys. zł.

19. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2009 r.	9 784	10 668	20 452
Stan na 1 stycznia 2010 r.	9 784	10 668	20 452
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(895)	589	(306)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(564)	-	(564)
Stan na 30 września 2010 r.	8 325	11 257	19 582
Stan na 1 stycznia 2010 r.	9 784	10 668	20 452
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(585)	337	(248)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	335	-	335
Stan na 31 grudnia 2010r.	9 534	11 005	20 539
Stan na 1 stycznia 2011 r.	9 534	11 005	20 539
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(79)	5 832	5 753
(Obciążenie) / uznanie kapitału	2 583	-	2 583
Stan na 30 września 2011r.	12 038	16 837	28 875

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

ALMA MARKET S.A. –skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2011 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2009 r.	3 053	4 448	7 501
Stan na 1 stycznia 2010 r.	3 053	4 448	7 501
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(462)	(1 656)	(2 118)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(13)	(13)
Stan na 30 września 2010 r.	2 591	2 779	5 370
Stan na 1 stycznia 2010 r.	3 053	4 448	7 501
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	519	(2 565)	(2 046)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(17)	(17)
Stan na 31 grudnia 2010r.	3 572	1 866	5 438
Stan na 1 stycznia 2011 r.	3 572	1 866	5 438
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	430	(314)	116
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(13)	(13)
Stan na 30 września 2011r.	4 002	1 539	5 541

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	26 165	17 744	17 394
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	2 710	2 795	2 188
Razem aktywa	28 875	20 539	19 582

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	5 099	4 912	4 999
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	442	526	371
Razem zobowiązania	5 541	5 438	5 370

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

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Stan na początek okresu	(15 101)	(12 951)	(12 951)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(5 637)	(1 798)	(1 812)
Powiększenie/Zmniejszenie kapitału własnego	(2 596)	(352)	551
Stan na koniec okresu	(23 334)	(15 101)	(14 212)

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

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

	Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2009 r.	(761)	8 222	7 461
Stan na 1 stycznia 2010 r.	(761)	8 222	7 461
Obciążenie / Uznanie kapitału	13	(564)	(551)
Stan na 30 września 2010 r.	(748)	7 658	6 910
Stan na 1 stycznia 2010 r.	(761)	8 222	7 461
Obciążenie / Uznanie kapitału	17	335	352
Stan na 31 grudnia 2010 r.	(744)	8 557	7 813
Stan na 1 stycznia 2011 r.	(744)	8 557	7 813
Obciążenie / Uznanie kapitału	13	2 583	2 596
Stan na 30 września 2011 r.	(731)	11 140	10 409

20. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Rezerwa na odpisy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31.12.2009 r.	584	5 579	6 163
Stan na 01 stycznia 2010 r.	584	5 579	6 163
Ujęte w rachunku zysków i strat:			
- Utworzenie dodatkowych rezerw	126	-	126
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(2)	(1 372)	(1 374)
Stan na 30 września 2010 r.	708	4 207	4 915
Stan na 01 stycznia 2010 r.	584	5 579	6 163
Ujęte w rachunku zysków i strat:			-
- Utworzenie dodatkowych rezerw	141	426	567
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	(1 372)	(1 372)
Stan na 31 grudnia 2010 r.	725	4 633	5 358
Stan na 01 stycznia 2011 r.	725	4 633	5 358
Ujęte w rachunku zysków i strat:			-
- Utworzenie dodatkowych rezerw	29	-	29
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	(102)	(102)
Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(1 644)	(1 644)
Stan na 30 września 2011 r.	754	2 887	3 641

Struktura łącznej kwoty rezerw:

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Długoterminowe	754	725	708
Krótkoterminowe	2 887	4 633	4 207
	3 641	5 358	4 915

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

21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Powiązania kapitałowe:

Alma Market S.A. jest jednostką sprawującą kontrolę w Grupie oraz posiada: 100% akcji w **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.**, 100% udziałów w **Alma Development Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **Paradise Group Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM1 Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM2 Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **Flor Sp. z o.o.**, 99.5% wkładów w **Kraków1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99.5% wkładów w **Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99.5% wkładów w **Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99.5% wkładów w **Nowy Targ -AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99.5% wkładów w **Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa** oraz 50 % akcji w **Krakchemia S.A.**.

Spółka dominująca:

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

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

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Andrzej Wyrobiec
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Barbara Mazgaj
Sekretarz Rady Nadzorczej - Wojciech Mazgaj
Członek Rady Nadzorczej - Gwidon Wójcik
Członek Rady Nadzorczej - Ilona Malik

Podmioty zależne od ALMA MARKET S.A.:

- 1) Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna
- 2) Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 3) Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 4) AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 5) AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 6) Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 7) KRAKÓW 1 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 8) KRAKÓW 2 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 9) TARNÓW – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 10) NOWY TARG-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 11) FLOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 12) Krakchemia Spółka Akcyjna

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

Powiązania inne niż kapitałowe:

PREMIUM CIGARS Sp. z o.o. w Krakowie

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

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

Głównym akcjonariuszem ALMA MARKET SA jest Jerzy Mazgaj posiadający na dzień 30.09.2011 roku bezpośrednio i pośrednio 1 567 800 akcji (28,19%), co daje 3 797 004 głosów (47,7%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Jerzy Mazgaj wraz z żoną Barbarą Mazgaj (Wiceprzewodniczący 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.

Do czasu przebudowy lokalu użytkowego, część lokalu została wynajęta spółce zależnej Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A., która w swojej części lokalu prowadzi sprzedaż detaliczną towarów/produktów pod marką własną oraz biuro.

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

Jerzy Mazgaj wraz z żoną Barbarą Mazgaj (Wiceprzewodniczący 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.

Barbara Mazgaj (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Alma Market S.A.) jest zatrudniona 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 w roku 2008. Saldo pożyczek udzielonych przez Jerzego Mazgaję spółce zależnej „Paradise Group” Sp. z o.o. na dzień 30.09.2011 roku wynosi: 10 400 tys. zł.

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

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

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

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. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług oraz środków trwałych

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
<i>Spółki powiązane</i>				
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	-	1	2	2
Przychody ze sprzedaży usług	15	15	-	-
	15	16	2	2

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
<i>Spółki powiązane</i>				
Zakupy materiałów	43	53	3	5
Zakupy towarów	257	588	189	458
Zakupy usług	15	16	-	-
	315	657	192	463

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

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	(457)	(243)	(373)

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

22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zysk za okres	(1 960)	(385)	(2 933)	(10 585)
Korekty:	7 466	24 009	11 765	20 872
- Podatek dochodowy	(2 370)	(3 892)	(962)	(429)
- Amortyzacja środków trwałych	7 915	23 542	7 564	22 875
- Amortyzacja wartości niematerialnych	179	515	174	549
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	336	216	(56)	(437)
- Likwidacja środków trwałych	1	3	(273)	446
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych	-	-	-	(111)
- 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	(768)	(1 168)	1 226	3 210
- Koszty programu motywacyjnego	53	160	53	160
- Przychody z tytułu odsetek	(44)	(110)	(204)	(728)
- Przychody z tytułu dywidend	(7)	(8)	-	(1)
- Koszty odsetek	4 262	12 007	3 927	11 119
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(2 307)	(3 085)	(4 526)	(5 156)
- (Zyski)/straty kursowe	39	49	(18)	11
- Zapasy	(6 774)	3 739	692	(4 090)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(4 026)	(8 873)	(3 024)	(27 346)
- Rezerwy	42	(1 717)	(1 350)	(1 248)
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	10 935	2 631	8 542	22 048
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 506	23 624	8 832	10 287

Osoby sporządzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....
Marzanna Kapuścińska

Główny Księgowy

.....
Łukasz Magiera

Dyrektor Finansowy

Zarząd spółki Alma Market SA

.....
Małgorzata Moska
Wiceprezes Zarządu

.....
Mariusz Wojdon
Wiceprezes Zarządu

.....
Jerzy Mazgaj
Prezes Zarządu

Kraków, 14 listopad 2011 roku