



RAPORT

***niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
skonsolidowanego skróconego sprawozdania
finansowego oraz***

***jednostkowego skróconego sprawozdania
finansowego obejmującego***

okres od 01 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.

dla Akcjonariuszy

i Rady Nadzorczej Grupy Kapitałowej

ALMA MARKET Spółka Akcyjna

30-964 Kraków ul. Pilotów 6

Kancelaria Biegłych Rewidentów

„Konto” Sp. z o.o.

30-102 Kraków ul. Syrokomli 17

RAPORT
niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skonsolidowanego
skróconego sprawozdania finansowego oraz jednostkowego
skróconego sprawozdania finansowego za okres
od 01 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Grupy Kapitałowej
ALMA MARKET S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. oraz jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego jednostki dominującej Alma Market S.A. z siedzibą: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6, sporządzonych na dzień 30 czerwca 2012 r.

I. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR) obejmuje:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. wykazujący zysk netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy w wysokości* **151 tys. zł**
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości* **754 939 tys. zł**
- 3) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 01 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. o kwotę* **38 tys. zł**
- 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. o kwotę* **20 871 tys. zł**
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.*

II. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Alma Market S.A. sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR) obejmuje:

- 1) jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. wykazujący zysk netto przypadający na akcjonariuszy w wysokości **1 300 tys. zł**
- 2) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2012 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości **551 061 tys. zł**
- 3) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego w okresie od 01 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. o kwotę **2 710 tys. zł**
- 4) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. o kwotę **18 838 tys. zł**
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za zgodność skonsolidowanego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego oraz jednostkowego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonym w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i innymi przepisami prawa odpowiada Zarząd Spółki Alma Market S.A. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania. Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami), postanowień Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz MSSF/MSR. Wskazane standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawierają istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego, jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i rachunkowość Grupy i Spółki.

Zakres i metoda przeglądu półrocznych skróconych sprawozdań finansowych istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażonej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznych sprawozdań finansowych oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać opinii o załączonym skonsolidowanym skróconym sprawozdaniu finansowym i załączonym jednostkowym skróconym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej Alma Market S.A.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że sprawozdanie jasno i rzetelnie przedstawia sytuację finansową i majątkową oraz że sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonym w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185, poz. 1439), a także rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późniejszymi zmianami).

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie

BIEGŁY REWIDENT
Nr 633
mgr Krystyna Cichoń
30-619 Kraków, ul. Gołaska 37/21
tel. 655-82-70

Kraków, 27 sierpnia 2012 r.

Podmiot uprawniony do badania

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW
"KONTO" Sp. z o.o.
30-102 Kraków, ul. Syrokomli 17
tel./fax: 12 422-37-89
NIP 676-005-63-63

PREZES ZARZĄDU
BIEGŁY REWIDENT
Nr 4645