



www.almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.

30-964 Kraków

ul. Pilotów 6

tel.: +48 12 627 63 20

fax: +48 12 627 61 65

e-mail: info@almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.
KWARTALNA SKONSOLIDOWANA INFORMACJA FINANSOWA
(zawierająca skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe)
ZA 3 MIESIĄCE 2014 ROKU

- Kraków, 14 maja 2014 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 SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 3 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	- 4 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	- 5 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	- 6 -
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	- 7 -
1. INFORMACJE OGÓLNE	- 7 -
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	- 10 -
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	- 14 -
4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE	- 14 -
5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI	- 15 -
6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE	- 15 -
7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE	- 16 -
8. PODATEK DOCHODOWY	- 16 -
9. ZYSK NA AKCJĘ	- 16 -
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	- 17 -
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	- 20 -
12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	- 22 -
13. AKTYWA NIEMATERIALNE	- 23 -
14. ZAPASY	- 24 -
15. AKTYWA FINANSOWE	- 25 -
15.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	- 25 -
15.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	- 25 -
15.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	- 26 -
15.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	- 27 -
16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI	- 27 -
16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	- 27 -
16.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT	- 28 -
16.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	- 28 -
16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	- 28 -
16.5. ZYSKI ZATRZYMANE	- 29 -
16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 29 -
17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	- 30 -
17.1. KREDYTY I POŻYCZKI	- 30 -
17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	- 31 -
17.3. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	- 31 -
18. PODATEK ODROZCZONY	- 32 -
19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	- 33 -
20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	- 33 -
21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	- 33 -
22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 36 -

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2014	2013
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3	420 227	380 909
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		(340 321)	(301 326)
Zysk/strata brutto		79 906	79 583
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(79 115)	(68 710)
Koszty ogólnego zarządu	4	(5 846)	(5 662)
Przychody/koszty z inwestycji	5	325	528
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	6	(197)	(1 213)
Zysk/strata operacyjna		(4 927)	4 526
Przychody/koszty finansowe	7	(2 737)	(3 277)
Zysk/strata przed opodatkowaniem		(7 664)	1 249
Podatek dochodowy	8	(736)	(196)
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		(8 400)	1 053
Działalność zaniechana			
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk/strata netto		(8 400)	1 053
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:			
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(1 448)	2 674
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	8	279	(504)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		(1 169)	2 170
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku, do rozliczenia w bieżącym roku:		-	-
Suma całkowitych dochodów		(9 569)	3 223
Zysk/strata netto przypadające:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		(9 323)	636
udziałowcom niekontrolującym		923	417
Zysk/strata na akcję, przypadający			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	9	(1,68)	0,11
– rozwodniony	9	(1,68)	0,11
Suma całkowitych dochodów przypadających:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		(10 509)	2 806
udziałowcom niekontrolującym		940	417
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy		(1,89)	0,50
– rozwodniony		(1,89)	0,50

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	11	268 313	274 562	275 495
Nieruchomości inwestycyjne	12	80 912	81 423	82 911
Aktywa niematerialne	13	62 348	62 340	62 123
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	24 739	25 247	26 796
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	15.1	21 951	23 398	19 087
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.3	612	642	671
Razem aktywa finansowe		22 563	24 040	19 758
Razem aktywa trwałe		458 875	467 612	467 083
Aktywa obrotowe				
Zapasy	14	159 907	157 028	132 440
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.3	152 768	144 944	134 628
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		62	-	133
Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	15.2	5 025	8 903	114
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15.4	19 326	21 698	18 130
Razem aktywa finansowe		177 181	175 545	153 005
Razem aktywa obrotowe		337 088	332 573	285 445
RAZEM AKTYWA		795 963	800 185	752 528
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	16	262 434	272 943	260 270
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		35 363	34 423	35 304
Razem kapitał własny		297 797	307 366	295 574
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	17.1	145 601	150 958	114 663
Zobowiązania z tytułu kaucji i pozostałe zobowiązania finansowe	17.2	3 721	4 497	4 488
Razem zobowiązania finansowe		149 322	155 455	119 151
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	3 482	4 469	3 611
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	19	870	652	689
Razem zobowiązania długoterminowe		153 674	160 576	123 451
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17.2	258 622	248 740	215 430
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		90	575	65
Kredyty i pożyczki	17.1	85 204	82 327	117 408
Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	17.3	148	223	-
Razem zobowiązania finansowe		344 064	331 865	332 903
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	19	428	378	600
Razem zobowiązania krótkoterminowe		344 492	332 243	333 503
Razem zobowiązania		498 166	492 819	456 954
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		795 963	800 185	752 528

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2014 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 udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Stan na 31 grudnia 2012 r.		16.1	16.2	16.3	16.4	16.5	16.6			
		5 561	2 035	6 571	109 606	87 089	50 785	261 647	34 887	296 534
Stan na 1 stycznia 2013 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	87 089	50 785	261 647	34 887	296 534
Całkowity dochód za okres od 01-01-2013 r. do 31-03-2013 r.		-	-	-	-	636	2 169	2 805	417	3 222
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie		-	-	-	-	16 140	(20 322)	(4 182)	-	(4 182)
Zmiany w okresie		-	-	-	-	16 776	(18 153)	(1 377)	417	(960)
Stan na 31 marca 2013 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	103 865	32 632	260 270	35 304	295 574
Stan na 1 stycznia 2013 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	87 089	50 785	261 647	34 887	296 534
Całkowity dochód za okres od 01-01-2013 r. do 31-12-2013 r.		-	-	-	-	5 735	9 564	15 299	4 499	19 798
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie		-	-	-	-	17 247	(21 250)	(4 003)	(4 963)	(8 966)
Zmiany w okresie		-	-	-	-	22 982	(11 686)	11 296	(464)	10 832
Stan na 31 grudnia 2013 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	110 071	39 099	272 943	34 423	307 366
Stan na 1 stycznia 2014 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	110 071	39 099	272 943	34 423	307 366
Całkowity dochód za okres od 01-01-2014 r. do 31-03-2014 r.		-	-	-	-	(9 323)	(1 186)	(10 509)	940	(9 569)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie		-	-	-	-	309	(309)	-	-	-
Zmiany w okresie		-	-	-	-	(9 014)	(1 495)	(10 509)	940	(9 569)
Stan na 31 marca 2014 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	101 057	37 604	262 434	35 363	297 797

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2014	2013
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	22	1 930	10 495
Podatek dochodowy zapłacony		(1 484)	(1 640)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		446	8 855
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(3 089)	(6 334)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		127	85
Nabycie aktywów niematerialnych		(10)	(111)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		956	879
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		4 639	-
Odsetki otrzymane		148	35
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		2 771	(5 446)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Otrzymane kredyty i pożyczki		327	3 693
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(151)	(135)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu (dotyczy czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej)		(177)	(165)
Splata kredytów i pożyczek		(5 808)	(5 484)
Odsetki zapłacone		(2 533)	(3 021)
Inne wydatki finansowe		(1 121)	(160)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(9 463)	(5 272)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych w okresie		(6 246)	(1 863)
Stan środków pieniężnych na początek okresu	15.4	(22 861)	(40 841)
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	15.4	(29 107)	(42 704)

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

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. - 100% akcji,

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

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

AM1 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

AM2 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

Flor 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,

Krakchemia S.A. – 46,50% akcji*

* Prezentowana wartość odpowiada ilości akcji będących w posiadaniu Alma Market S.A. na dzień 31.03.2014 roku w odniesieniu do ilości akcji ogółem po umorzeniu. Spółka dominująca sprzedała w maju 2013 roku 536 571 szt. akcji Krakchemii S.A. w celu ich umorzenia oraz w czerwcu i sierpniu 2013 roku sprzedała ogółem 278 467 szt. akcji akcjonariuszom zewnętrznym na rynku regulowanym. W dniu 16.07.2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Krakchemia S.A. podjęło uchwałę o umorzeniu 1 000 000 szt. akcji własnych. Umorzenie akcji nastąpiło z chwilą zarejestrowania przez sąd rejestrowy obniżenia kapitału zakładowego w dniu 10 grudnia 2013 roku.

We wrześniu 2013 roku spółka celowa Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa w likwidacji została zlikwidowana.

Wszystkie jednostki kontrolowane 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 Kancelarii Notarialnej notariusza Pawła Błaszczyka w Warszawie w dniu 21 grudnia 1990 roku i zarejestrowany w Rep. A Nr X-2112/90. W dniu 22 czerwca 2001 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000019474. W dniu 20 maja 2004 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał zmienioną nazwę Spółki dominującej Alma Market S.A.

Firma spółki: **Alma Market Spółka Akcyjna**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
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
Audytor w 2014 roku : -

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
Sekretarz Rady Nadzorczej - Władysław Kardasiński
Członek Rady Nadzorczej - Krystyna Byczkowska

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2014 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
Audytor w 2014 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : handel detaliczny i hurtowy artykułami spożywczymi marki własnej
Spółka została zarejestrowana 6 października 2006 roku w Warszawie pod nazwą Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Sp. z o.o. – pod którą działała do 6 lipca 2011 roku.
Podstawową działalnością spółki zależnej w Grupie kapitałowej jest wprowadzanie na rynek i promocja produktów marki „Krakowski Kredens” oraz rozwój sieci detalicznej sklepów tej marki.

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
Audytor w 2014 roku : -
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
Audytor w 2014 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : sprzedaż detaliczna i dystrybucja artykułów luksusowych w segmencie odzieżowym.

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
Audytor w 2014 roku : -
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
Audytor w 2014 roku : -
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 3 miesiące 2014 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 2014 roku : -
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 2014 roku : -
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 2014 roku : -
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 2014 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

10. 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
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 9 000 000,00 zł
Audyt w 2014 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : handel hurtowy
Akcjonariusze : 46,50% akcji spółki posiada Alma Market S.A. – jest to główny akcjonariusz, akcjonariusze mniejszościowi to: OFE PZU „Złota Jesień”, które posiada 11,02% akcji, Quercus TFI, które posiada 8,80% akcji i pozostali akcjonariusze mniejszościowi (posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów), którzy posiadają 33,68% akcji.

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

Alma Market S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie kapitałowej. Przedmiotem działalności Grupy 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, 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

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

spółka komandytowa oraz Tarnów- AMI Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, prowadzą działania wspomagające w zakresie obsługi nieruchomości będących ich własnością na rzecz Grupy.

Wszystkie jednostki kontrolowane przez spółkę dominującą są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

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

Spółka dominująca sprzedała w maju 2013 roku 536 571 szt. akcji Krakchemii S.A. w celu ich umorzenia oraz w czerwcu i sierpniu 2013 roku sprzedała ogółem 278 467 szt. akcji akcjonariuszom zewnętrznym na rynku regulowanym. W dniu 16.07.2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Krakchemia S.A. podjęło uchwałę o umorzeniu 1 000 000 szt. akcji własnych. Umorzenie akcji nastąpiło z chwilą zarejestrowania przez sąd rejestrowy obniżenia kapitału zakładowego w dniu 10 grudnia 2013 roku. Wskutek przeprowadzonych transakcji zaangażowanie Spółki Alma Market zmniejszyło się o kilka procent, nie spowodowało to zmiany kontroli sprawowanej przez Spółkę dominującą nad Krakchemia Spółka Akcyjna.

We wrześniu 2013 roku została zlikwidowana spółka celowa Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, w której spółka dominująca Alma Market S.A. miała prawo do udziału w zyskach w wysokości 99,5%.

Powyżej wymienione zmiany w składzie Grupy kapitałowej nie powodują konieczności prezentowania dodatkowych informacji porównawczych i uzupełniających.

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Alma Market S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 marca 2014 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz. U. Nr 133, z dnia 28 stycznia 2014 roku).

Zarząd zatwierdza skonsolidowane sprawozdanie finansowe z dniem podpisania sprawozdań przez wszystkich członków Zarządu spółki dominującej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu z jednostkowym sprawozdaniem finansowym. Zapewnia to pełny obraz sytuacji finansowej i wyników działalności Alma Market S.A. jako jednostki dominującej i Grupy kapitałowej.

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe zostały przedstawione w jednostkowym i skonsolidowanym raporcie oraz są one udostępnione na stronie www.almamarket.pl.

Podstawowe zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania kwartalnego za 3 miesiące 2014 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 Grupy jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:
Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,
Kwartał i półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów sporządza się z uкладzie pojedynczego sprawozdania, które podzielone jest na dwie części: zysk/strata netto oraz pozostałe całkowite dochody. Rachunek zysków i strat sporządza się w uкладzie funkcjonalnym, natomiast rachunek pozostałych całkowitych dochodów według metody brutto.

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

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej w ramach dwóch oddzielnych dokumentów: przepływy z działalności operacyjnej prezentowane począwszy od pozycji „zysku/ straty netto” oraz przepływy z pozostałych działalności.
5. W ramach przyjętych zasad rachunkowości Spółka stosuje wzorcowe rozwiązania określone w MSR/MSSF mając na uwadze cel jakim jest rzetelna i użyteczna prezentacja sprawozdania.
6. Waluta prezentacji – PLN. Waluta funkcjonalna – PLN.
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w Spółce dominującej określają wewnętrzne uregulowania składające się na „Politykę Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu, a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne zaakceptowane przez Zarządy Spółek Grupy.

Śródroczne sprawozdanie finansowe każdej z jednostek Grupy kapitałowej zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nowych standardów rachunkowości i zmian do istniejących standardów. 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 2014 Spółki Grupy kontynuują zasady rachunkowości ustalone dla roku kalendarzowego 2013.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:

MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” wersja nowego standardu z maja 2011 roku, obowiązuje od 01.01.2013. Tekst standardu wydany został 12 maja 2011 roku, a zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Grupa zastosowała MSSF 13 po raz pierwszy w roku 2013. MSSF 13 ustanawia jednolite podejście do definicji wyceny wartości godziwej oraz do zasad ujawniania informacji na temat wyceny w wartości godziwej. MSSF 13 definiuje wartość godziwą jako cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłaconą w celu przeniesienia zobowiązania w zwyczajowej transakcji w głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych.

Zastosowanie MSSF 13 nie miało wpływu na kwoty ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ani na ujawnienia.

MSR 19 „Świadczenia pracownicze” wersja z 2011 roku – zmiany te modyfikują metody rozliczania programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy. Obowiązują od 01.01.2013 lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania, obowiązkowe jest zastosowanie retrospektywne zgodnie z MSR 8. Zmiany zostały zatwierdzone 16 czerwca 2011 roku. Zastosowanie zmian do MSR 19 nie miało istotnego wpływu na ujawnienia lub na kwoty ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Poprawki do MSSF 2009-2011 opublikowane w maju 2012 roku – obejmują dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (dotyczą MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34). Obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych zaczynających się nie później niż 01.01.2013 roku i zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku.

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

W ramach powyższych poprawek przyjęto zmiany do MSR 1 „Prezentacja składników pozostałych całkowitych dochodów”. Zmiany do MSR 1 wprowadzają nową terminologię sprawozdań z całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat.

Grupa zastosowała zmiany po raz pierwszy w 2013 roku: nazwa „Sprawozdanie z całkowitych dochodów” została zmieniona na „Sprawozdanie z zysków lub straty oraz innych całkowitych dochodów” oraz nazwa „Wartości niematerialne i prawne” została zmieniona na „Aktywa niematerialne”. Zmiany do MSR 1 spowodowały zmiany w polityce rachunkowości Grupy wraz z określeniem sposobu prezentacji sprawozdania: Grupa wybrała pojedyncze „Sprawozdanie z zysków lub straty oraz innych całkowitych dochodów”.

Dodatkowo składniki pozostałych całkowitych dochodów podzielono na te, które zgodnie z innymi standardami: (a) nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat oraz (b) mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat gdy zostaną spełnione określone warunki. Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych całkowitych dochodów alokuje się na tych samych zasadach.

Zastosowanie zmian do MSR 1 nie powoduje innych niż wyżej wymienione prezentacyjne zmiany, tj. nie ma wpływu na wynik w sprawozdaniu z zysków lub strat ani na sumę całkowitych dochodów.

W jednym czasie RMSR wydała następujące nowe standardy i modyfikacje istniejących standardów będące ujednoliconym podejściem do tematu „skonsolidowane sprawozdania finansowe” tzw.: „pakiet pięciu” standardów. Wszystkie standardy z „pakietu pięciu” oraz późniejsze zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania, pod warunkiem jednoczesnego wdrożenia wszystkich pięciu standardów. Grupa przyjęła „pakiet pięciu” standardów w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych za okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2013 r.

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” opublikowany w maju 2011 roku, a obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się w 2013 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Spółki Grupy stosują ten standard oraz następne (wymienione poniżej) począwszy od sprawozdań publikowanych za 2013 rok. Standard zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia” poprzez wprowadzenie jednolitego modelu konsolidacji dla wszystkich jednostek objętych kontrolą.

Zgodnie z MSSF 10, kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada (a) władzę nad inwestycją, (b) ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jej zaangażowania w inwestycję, oraz (c) możliwość korzystania władzy nad inwestycją w celu wpłynięcia na wysokość zwrotu z inwestycji.

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” który zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Wydany 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Standard wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych postanowień umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Możliwość zastosowania metody konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do jednostek współkontrolowanych została usunięta. Ponadto MSSF 11 eliminuje pojęcie „wspólnie kontrolowane aktywa” pozostawiając rozróżnienie na wspólne operacje (działania) i wspólne przedsięwzięcia. Wspólne operacje są to wspólne postanowienia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów i zobowiązań. Wspólne przedsięwzięcia są to wspólne postanowienia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów netto. Wspólne przedsięwzięcia konsoliduje się metodą praw własności. Wspólne działania (operacji) konsoliduje się metodą rozliczania aktywów i zobowiązań.

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. Wydany 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Standard będzie wymagał dostarczenia zwiększonej informacji zarówno na temat jednostek objętych konsolidacją, jak i jednostek nieobjętych konsolidacją, w których jednostka jest zaangażowana. Celem MSSF 12 jest dostarczanie informacji tak, aby użytkownicy sprawozdań finansowych mogli ocenić podstawę kontroli, ograniczenia narzucone na skonsolidowane aktywa i pasywa, ekspozycję na ryzyko wynikające z zaangażowania w strukturalne jednostki nieobjęte konsolidacją oraz zaangażowanie niekontrolujących posiadaczy udziałów w operacjach skonsolidowanych jednostek.

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” wersja z 2011 roku został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10. Zmiany zostały opublikowane 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10.

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

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” wersja z 2011 roku został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10 i MSSF 11. Zmiany zostały opublikowane 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku.

Zmiany do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12 opublikowane w czerwcu 2012 roku obejmują objaśnienia na temat przepisów przejściowych. Obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych zaczynających się nie później niż 01.01.2013 roku i zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku.

W październiku 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27, które zapewniają zwolnienie z wymogu konsolidacji zgodnie z MSSF 10 oraz wymagają od jednostek inwestycyjnych ujmowania poszczególnych jednostek zależnych w wartości godziwej przez wynik finansowy, zamiast ich konsolidować. Zmiany dostarczają również wymagań dotyczących ujawnień dla jednostek inwestycyjnych.

Skład Grupy zweryfikowano w roku 2013 w związku z wejściem w życie Rozporządzenia komisji UE nr 1254/2012 z dnia 11.12.2011 roku przyjmującego nowe Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej NR 10, 11 i 12, oraz MSR 27 i MSR 28 w nowym brzmieniu. Spółka zastosowała przyjęte przez UE uregulowania po raz pierwszy w 2013 roku. Po przeprowadzonej weryfikacji skład Grupy prezentowanej w sprawozdaniu skonsolidowanym nie uległ zmianie.

MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” wersja z 2011 roku – zmiany dotyczą kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. Obowiązuje od 01.01.2014 roku. Zmiany zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku. Ponieważ Grupa nie posiada umów kompensat, zastosowanie zmian do MSR 32 nie ma istotnego wpływu na ujawnienia lub na kwoty ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień 14 maja 2014 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz późniejsze zmiany (nie określono jeszcze terminu).

MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, w którym głównym celem jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych, które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna. Zapisy MSSF 9 odnoszą się również do zmian prezentacji wyceny zobowiązań finansowych.

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

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

MSR 36 „Utrata wartości aktywów” Są to zmiany o niewielkim zakresie i dotyczą ujawniania wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” Zmiana dotyczy instrumentów pochodnych i stosowania rachunkowości zabezpieczeń, obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie. Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie. KIMSF 21 to interpretacja MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. Interpretacja wyjaśnia, że zdarzeniem skutkującym powstaniem zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej jest działalność podlegająca opłacie publicznej określona w odpowiednich przepisach prawnych.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, której zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE. Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2014	2013
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	244 557	234 188
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	164 657	133 408
Sprzedaż usług	11 013	13 313
Razem, przychody ze sprzedaży	420 227	380 909

Struktura przychodów ze sprzedaży z działalności kontynuowanej przedstawia się następująco:

	Za okres 3 miesięcy	
	2014	2013
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	58,20%	61,48%
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	39,18%	35,02%
Sprzedaż usług	2,62%	3,50%
Razem, przychody ze sprzedaży	100,00%	100,00%

W pozycji sprzedaż towarów i materiałów prezentowana jest wartość sprzedaży pomniejszona o udzielone rabaty.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA – NIE WYSTAPIŁA

4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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 z działalności kontynuowanej został pomniejszony o uzyskane rabaty oraz otrzymane bonusy obrotowe i za 3 miesiące 2014 roku wynosi (340 321) tys. zł, za 3 miesiące 2013 roku wynosi (301 326) tys. zł

	Za okres 3 miesięcy	
	2014	2013
Koszty sprzedaży i marketingu	79 115	68 710
Koszty ogólnego zarządu	5 846	5 662
Razem koszty	84 961	74 372

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym

	Za okres 3 miesięcy	
	2014	2013
Amortyzacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	8 213	8 045
Koszty świadczeń pracowniczych	31 590	28 320

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2014 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	833	(609)
Zużycie surowców i materiałów	7 442	6 555
Usługi obce	32 147	27 695
Podatki i opłaty	634	742
Pozostałe koszty	4 102	3 624
Razem koszty	84 961	74 372

Koszty świadczeń pracowniczych

	Za okres 3 miesięcy	
	2014	2013
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	26 412	23 762
Koszty ubezpieczeń społecznych	4 752	4 196
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	426	362
Razem koszty	31 590	28 320

W pozycji „Koszty świadczeń pracowniczych” wykazywane są: wszelkiego typu wynagrodzenia wraz z narzutami na te wynagrodzenia, pozostałe świadczenia bezpośrednio związane z wykonywaną pracą oraz rezerwy wycenione w wartości przyszłych zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych.

5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2014	2013
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	(510)	(484)
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	835	1 012
Razem	325	528

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

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2014	2013
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	2	6
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe	171	(394)
Zysk/strata na różnicach kursowych	(137)	(226)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(233)	(599)
Razem przychody/koszty operacyjne	(197)	(1 213)

W pozycji „Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe” ujmowane są odpisy aktualizujące należności i odwrócenie odpisów aktualizujących należności oraz koszty i przychody z tytułu odsetek od należności/ odpisu na koszty odsetek.

W pozycji „Pozostałe przychody/koszty operacyjne” ujmowane są darowizny uzyskane i przekazane, odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego, rezerwy na szacowane odsetki od zobowiązań, rezerwy na przyszłe zobowiązania związane z brakiem możliwości realizacji części umów najmu oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne.

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

7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2014	2013
Przychody odsetkowe	27	1
Zyski/straty ze sprzedaży aktywów finansowych	(188)	-
Koszty odsetek:		
- kredyty bankowe	(2 526)	(3 132)
-leasing - część odsetkowa opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych	(54)	(65)
-leasing - część odsetkowa dotycząca leasingu aktywów trwałych	(67)	(94)
- pozostałe	(7)	(5)
Pozostałe przychody/ koszty finansowe	78	18
Razem przychody/koszty finansowe	(2 737)	(3 277)

W pozycji „leasing - część odsetkowa dotycząca leasingu aktywów trwałych” prezentowane są kwoty odsetek płaconych przez Spółki Grupy z tytułu zawartych umów leasingu (między innymi na użytkowanie samochodów dostawczych), które zgodnie z MSR 17 prezentowane są w aktywach trwałych Grupy.

W pozycji „Pozostałe przychody/koszty finansowe” prezentowane są: koszty prowizji bankowych, przychody z tytułu lokat i pożyczek, przychody dotyczące walutowych instrumentów finansowych.

8. PODATEK DOCHODOWY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2014	2013
Podatek bieżący	(936)	(306)
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	200	110
Razem podatek w wyniku finansowym	(736)	(196)
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	279	(504)
Razem podatek w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(457)	(700)

9. ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy z działalności kontynuowanej

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

	Okres 3 miesięcy	
	2014	2013
Skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki dominującej	(9 323)	636
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(1,68)	0,11

Wyliczenie skonsolidowanego zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję:

- skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2014 roku = (9 323) tys. zł/5 561 tys. = (1,68) zł/akcję.

- skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2013 roku = 636 tys. zł/5 561 tys. = 0,11 zł/akcję.

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

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) Alma Market S.A. w obydwu prezentowanych okresach tj.: w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2014 roku w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2013 roku wynosiła 5 561 tys.

Podstawowy z działalności zaniechanej

W roku 2013 i 2014 działalność zaniechana nie wystąpiła.

Rozwodniony z działalności kontynuowanej

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.

	Okres 3 miesięcy	
	2014	2013
Skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	(9 323)	636
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) na dzień złożenia sprawozdania kwartalnego	(1,68)	0,11

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

- rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2014 roku = (9 323) tys. zł/5 561 tys. = (1,68) zł/akcję.

- rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2013 roku = 636 tys. zł/5 561 tys. = 0,11 zł/akcję

Rozwodniony z działalności zaniechanej

W roku 2013 i 2014 działalność zaniechana nie wystąpiła.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

1. Segment sprzedaży detalicznej,
2. Segment sprzedaży hurtowej,
3. Segment działalności inwestycyjnej.

- 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.

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

W celu wydzielenia obszaru związanego z działalnością inwestycyjną w 2006 roku poszerzono grupę o spółkę Alma Development Sp. z o.o. Spółka ta została założona aby prowadzić działania wspomagające na rzecz Grupy i innych podmiotów gospodarczych w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu, a także realizacji projektów developerskich. W tym samym celu w latach następnych powstały kolejne spółki celowe w Grupie: AM1 Sp. z o.o., AM2 Sp. z o.o., FLOR Sp. z o.o., Kraków1-AM1Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Kraków2-AM1Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2014 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

odpowiedzialnością spółka komandytowa, Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa (zlikwidowana w 2013 roku).

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 handlując 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. i pozostałe spółki celowe zaliczane do segmentu - „Działalność inwestycyjna”, w swojej działalności realizują przychody z wynajmu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych.

Grupa Kapitałowa sprzedaje towary handlowe na rynku krajowym.

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 3 miesięcy 2013 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	245 696	133 596	3 890	-	383 182
W tym; zmiany wartości godziwej	(664)	-	(485)	-	(1 149)
Koszty działalności operacyjnej	(244 399)	(130 905)	(3 352)	-	(378 656)
Zysk operacyjny	1 297	2 691	538	-	4 526
Koszty finansowe netto	(41)	(501)	(173)	(2 562)	(3 277)
Zysk przed opodatkowaniem					1 249
Podatek dochodowy					(196)
Zysk / Strata netto roku obrotowego					1 053

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów z działalności kontynuowanej ujęte w rachunku zysków lub strat:

	Za okres 3 miesięcy 2013 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna*	Grupa
Amortyzacja środków trwałych	(7 645)	(239)	-	(7 884)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(143)	(18)	-	(161)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(447)	(4)	-	(451)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 286	-	-	1 286
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(1 557)	(644)	-	(2 201)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	892	686	-	1 578

Aktywa i zobowiązania segmentów w odniesieniu do działalności kontynuowanej na dzień 31 marca 2013 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	477 991	172 770	82 911	18 856	752 528
Zobowiązania	168 610	98 829	12 366	177 148	456 953

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2014 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	255 046	164 830	720	-	420 596
W tym; zmiany wartości godziwej	87	-	(511)	-	(424)
Koszty działalności operacyjnej	(264 192)	(160 936)	(395)	-	(425 523)
Zysk operacyjny	(9 146)	3 894	325	-	(4 927)
Koszty finansowe netto	(5)	(547)	(113)	(2 072)	(2 737)
Zysk przed opodatkowaniem					(7 664)
Podatek dochodowy					(736)
Zysk / Strata netto roku obrotowego					(8 400)

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów z działalności kontynuowanej ujęte w rachunku zysków lub strat:

	Za okres 3 miesięcy 2014 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna*	Grupa
Amortyzacja środków trwałych	(7 808)	(242)	-	(8 050)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(146)	(17)	-	(163)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(625)	(9)	-	(634)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 850	12	-	1 862
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(68)	(481)	-	(549)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	407	1 191	-	1 598

Aktywa i zobowiązania segmentów w odniesieniu do działalności kontynuowanej na dzień 31 marca 2014 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	481 280	210 856	80 912	22 915	795 963
Zobowiązania	173 861	136 768	10 761	176 776	498 166

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, wyposażenie i sprzęt	Środki trwałe w budowie¹	Ogółem
Stan na 31.12.2012 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	263 286	89 349	11 382	44 823	2 019	424 542
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(60 444)	(47 766)	(6 176)	(33 224)	(91)	(147 701)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	13 683	202 842	41 583	5 206	11 599	1 928	276 841
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.							
Przesunięcia	-	3 658	2 614	30	384	(6 686)	-
Zakup	-	-	30	3	1	6 504	6 538
Zbycie	-	-	-	(75)	-	(91)	(166)
Likwidacja	-	-	(129)	(186)	(9)	-	(324)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	-	115	-	(115)	-
Amortyzacja	-	(3 633)	(2 148)	(685)	(1 418)	-	(7 884)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	75	-	-	75
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	128	186	9	-	323
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	-	-	-	1	-	1
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	-	-	-	-	91	91
Wartość księgowa netto na 31 marca 2013 r.	13 683	202 867	42 078	4 669	10 567	1 631	275 495
Stan na 31.03.2013 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	266 944	91 864	11 269	45 199	1 631	430 590
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(64 077)	(49 786)	(6 600)	(34 632)	-	(155 095)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2013 r.	13 683	202 867	42 078	4 669	10 567	1 631	275 495
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.							
Przesunięcia	-	13 315	9 358	60	4 873	(27 605)	1
Zakup	-	239	57	113	138	26 676	27 223
Zbycie	-	-	(67)	(408)	-	(166)	(641)
Likwidacja	-	(933)	(1 072)	(1 451)	(2 277)	(3)	(5 736)
Zwiększenia/zmniejszenia inne z tytułu leasingu	-	-	-	2 923	-	(115)	2 808
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	(362)	(53)	-	-	20	(395)
Amortyzacja	-	(14 985)	(8 662)	(2 660)	(5 418)	-	(31 725)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	51	408	-	-	459
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	727	1 002	1 385	2 199	-	5 313
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	351	25	-	22	-	398
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	(82)	(11)	-	18	91	16
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	13 683	201 112	42 211	5 576	11 154	826	274 562
Stan na 31.12.2013 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	275 545	97 572	12 619	47 557	826	447 802
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(74 433)	(55 361)	(7 043)	(36 403)	-	(173 240)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	13 683	201 112	42 211	5 576	11 154	826	274 562

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2014 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie¹	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r.	13 683	201 112	42 211	5 576	11 154	826	274 562
Przesunięcia	-	190	111	127	131	(559)	-
Zakup	-	-	9	139	19	1 562	1 729
Zbycie	-	-	(6)	(184)	-	-	(190)
Likwidacja	-	(487)	(35)	(329)	(117)	-	(968)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	139	-	-	139
Amortyzacja	-	(3 860)	(2 291)	(769)	(1 130)	-	(8 050)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	6	142	-	-	148
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	466	33	329	114	-	942
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	-	-	-	1	-	1
Wartość księgowa netto na 31 marca 2014 r.	13 683	197 421	40 038	5 170	10 172	1 829	268 313
Stan na 31.03.2014 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	275 248	97 651	12 511	47 590	1 829	448 512
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(77 827)	(57 613)	(7 341)	(37 418)	-	(180 199)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2014 r.	13 683	197 421	40 038	5 170	10 172	1 829	268 313

¹ W pozycji „Środki trwałe w budowie” prezentowane są zarówno wydatki na budowę lub zakup środków trwałych jak i wartości inwestycji w nieruchomości przeklasyfikowane później do nieruchomości inwestycyjnych. Środki trwałe w budowie obejmują kilka rozpoczętych (nie ukończonych) inwestycji w nowe obiekty.

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.

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.

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 3 miesięcy 2014	Za rok zakończony 31 grudnia 2013	Za okres 3 miesięcy 2013
Koszty sprzedaży i marketingu	7 950	31 401	7 687
Koszty ogólnego zarządu	100	324	197
Razem	8 050	31 725	7 884

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

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Należności umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	279	328	185
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(4 828)	(5 521)	(9 538)
Zobowiązania/należności netto	(4 549)	(5 193)	(9 353)

Wartość brutto wszystkich w pełni umorzonych rzeczowych aktywów trwałych będących w użytkowaniu prezentujemy poniżej.

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Środki trwałe (grupy 3-6)	20 566	19 711	16 226
Środki transportu	1 916	1 956	1 612
Meble, wyposażenie i sprzęt	27 419	26 045	18 643
	49 901	47 712	36 481

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2014 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Koszt (brutto)	9 103	9 382	8 005
Umorzenie	(4 549)	(4 154)	(3 656)
Wartość księgowa netto	4 554	5 228	4 349

Wartość utworzonych zabezpieczeń na majątku trwałym Spółek Grupy pod kredyty prezentuje tabela poniżej

Kwota zabezpieczenia na majątku trwałym w wartości brutto na 31.03.2014 roku						
Rodzaj zabezpieczenia /nazwa kredytu	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypośażenie i sprzęt	Ogółem
Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - pod kredyt inwestycyjny	-	-	79 125	242	32 400	111 767
Hipoteka na nieruchomości - pod kredyt inwestycyjny	12 007	135 552	-	-	-	147 559
Wartość księgowa brutto początkowa środków trwałych	12 007	135 552	79 125	242	32 400	259 326

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 2012 r.	32 307	51 089	83 396
Stan na 1 stycznia 2013 r.	32 307	51 089	83 396
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(485)	(485)
Stan na 31 marca 2013 r.	32 307	50 604	82 911
Stan na 1 stycznia 2013 r.	32 307	51 089	83 396
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(1 938)	(1 938)
Zbycie	-	(35)	(35)
Stan na 31 grudnia 2013r.	32 307	49 116	81 423
Stan na 1 stycznia 2014 r.	32 307	49 116	81 423
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(511)	(511)
Stan na 31 marca 2014r.	32 307	48 605	80 912

Wartość utworzonych zabezpieczeń na nieruchomościach inwestycyjnych na rzecz instytucji finansowych pod kredyty na dzień 31.03.2014 roku wynosi ogółem 65 859 tys. PLN.

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

13. AKTYWA NIEMATERIALNE

Aktywa niematerialne prezentowane są w podziale na następujące grupy:

- a) znaki towarowe i licencje,
- b) oprogramowanie,
- c) wartość firmy,
- d) aktywa niematerialne „w budowie”.

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.
2. Wartość firmy z tytułu przejęcia Spółki Paradise Group Sp. z o.o. przez Alma Market S.A. w wysokości 50 650 tys. zł.
- 3.

Tabela poniżej prezentuje aktywa niematerialne w podziale na grupy

	Znaki towarowe i licencje	Oprogra- mowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2012 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	326	6 396	59 724	549	66 995
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(213)	(4 636)	-	-	(4 849)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	113	1 760	59 724	549	62 146
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.	113	1 760	59 724	549	62 146
Przesunięcia	-	93	-	(93)	-
Zakup	11	-	-	127	138
Likwidacja	(1)	-	-	-	(1)
Amortyzacja	(13)	(148)	-	-	(161)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	-	-	-	1
Wartość księgowa netto na 31 marca 2013 r.	111	1 705	59 724	583	62 123
Stan na 31.03.2013 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	336	6 489	59 724	583	67 132
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(225)	(4 784)	-	-	(5 009)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2013 r.	111	1 705	59 724	583	62 123
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.	113	1 760	59 724	549	62 146
Przesunięcia	-	1 332	-	(1 332)	-
Zakup	30	-	-	792	822
Zbycie	(3)	-	-	-	(3)
Likwidacja	(1)	(137)	-	-	(138)
Amortyzacja	(41)	(585)	-	-	(626)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	2	-	-	-	2
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	136	-	-	137
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	101	2 506	59 724	9	62 340
Stan na 31.12.2013 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	352	7 591	59 724	9	67 676
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(251)	(5 085)	-	-	(5 336)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	101	2 506	59 724	9	62 340

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2014 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Znaki towarowe i licencje	Oprogra- mowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r.	102	2 506	59 724	8	62 340
Przesunięcia	-	169	-	(169)	-
Zakup	2	-	-	169	171
Likwidacja	(1)	-	-	-	(1)
Amortyzacja	(6)	(157)	-	-	(163)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	-	-	-	1
Wartość księgowa netto na 31 marca 2014 r.	98	2 518	59 724	8	62 348
Stan na 31.03.2014 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	354	7 760	59 724	8	67 846
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(256)	(5 242)	-	-	(5 498)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2014 r.	98	2 518	59 724	8	62 348

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 3 miesięcy 2014	Za rok zakończony 31 grudnia 2013	Za okres 3 miesięcy 2013
Koszty sprzedaży i marketingu	111	480	121
Koszty zarządu	52	146	40
	163	626	161

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

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Znaki towarowe i licencje	512	509	457
Oprogramowanie	8 512	5 521	5 000
Razem	9 024	6 030	5 457

Wartość utworzonych zastawów pod kredyty.

Zastaw rejestrowy na aktywach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na rzeczowym majątku trwałym (urządzeniach i wyposażeniu) w kwocie 1 921 tys. zł na dzień 31.03.2014 r.

14. ZAPASY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Materiały	209	188	169
Towary	159 698	156 840	132 271
Zapasy razem	159 907	157 028	132 440

Odpisy aktualizujące wartość zapasów, dotyczące działalności kontynuowanej:

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Stan na początek okresu	2 037	1 480	1 480
Zwiększenie - utworzenie	634	3 440	451
Wykorzystanie	(998)	(2 375)	(1 255)
Zmniejszenie	(864)	(508)	(31)
Stan na koniec okresu	809	2 037	645

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

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.

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

Na dzień 31.03.2014 roku na zapasach (towarach handlowych) w Grupie ustanowiono zabezpieczenia pod kredyty na wartość 100 353 tys. zł.

15. AKTYWA FINANSOWE

15.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesiące 2014	Za rok zakończony 31 grudnia 2013	Za okres 3 miesiące 2013
Stan na początek okresu	23 398	16 413	16 413
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	(1 447)	9 050	2 674
Zmniejszenia	-	(2 065)	-
Stan na koniec okresu	21 951	23 398	19 087
Minus: część długoterminowa	(21 951)	(23 398)	(19 087)
Część krótkoterminowa	-	-	-

Do aktywów dostępnych do sprzedaży zakwalifikowane zostały akcje spółki Vistula Group SA, które są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Grupa aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest wyceniana w wartości godziwej na każdy dzień bilansowy, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał własny z innych całkowitych dochodów.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	21 925	23 372	19 061
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	26	26	26
	21 951	23 398	19 087

Zmniejszenie tej grupy aktywów nastąpiło w drugiej połowie 2013 roku z tytułu przeniesienia przez Krakchemia S.A. grupy akcji do przeznaczonych do sprzedaży i rozliczanych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

15.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

AKTYWA FINANSOWE UTRZYMywane DO DATY WYMAGALNOŚCI

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Stan na początek okresu	4 076	-	-
Zwiększenia	5 025	4 076	-
Zmniejszenia	(4 076)	-	-
Stan na koniec okresu	5 025	4 076	-

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

AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Stan na początek okresu	4 827	-	-
Zwiększenia	-	2 065	-
Odpis aktualizujący aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży	-	2 762	-
Zmniejszenie	(4 827)	-	-
Stan na koniec okresu	-	4 827	-

Kwota wykazana na 31.03.2013 r. opisana w notce 17.3.

15.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Należności handlowe	147 048	137 584	137 452
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(7 767)	(8 794)	(9 620)
Należności handlowe - netto	139 281	128 790	127 832
Pozostałe należności	10 328	13 700	4 386
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(219)	(241)	(383)
Pozostałe należności - netto	10 109	13 459	4 003
Przedpłaty	1 294	488	408
Kwoty zatrzymane (kaucje)	483	513	537
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	2 213	2 336	2 519
Razem należności	153 380	145 586	135 299
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	(129)	(129)	(134)
Minus: część długoterminowa - kaucje	(483)	(513)	(537)
Należności-część krótkoterminowa	152 768	144 944	134 628
Część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	129	129	134
Część długoterminowa - kaucje	483	513	537
Należności-część długoterminowa	612	642	671

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności:

	Za okres 3 miesięcy 2014	Za rok zakończony 31 grudnia 2013	Za okres 3 miesięcy 2013
Stan na początek okresu	9 035	9 398	9 398
- na należności handlowe	549	4 954	2 201
- na pozostałe należności	-	5	-
Razem zwiększenia odpisów	549	4 959	2 201
Razem zmniejszenia odpisów	(1 598)	(5 322)	(1 596)
Stan na koniec okresu	7 986	9 035	10 003

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

15.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	7 394	6 709	5 089
Krótkoterminowe depozyty bankowe	10 190	10 804	6 942
<i>w tym odsetki naliczone od depozytów</i>	6	-	3
Środki pieniężne w drodze	1 742	4 185	6 099
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19 326	21 698	18 130

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w pozycjach „środki pieniężne na początek okresu” i „środki pieniężne na koniec okresu” prezentowane są kwoty uwzględniające: środki pieniężne i ich ekwiwalenty skorygowane o naliczone odsetki od krótkoterminowych depozytów bankowych oraz kredyty w rachunku bieżącym.

Zestawienie zamieszczone poniżej prezentuje wartość pozycji „środki pieniężne na początek okresu” i „środki pieniężne na koniec okresu” w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19 326	21 698	18 130
Korekta odsetek naliczonych od depozytów	(6)	-	(3)
Kredyt w rachunku bieżącym	(48 427)	(44 559)	(60 831)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(29 107)	(22 861)	(42 704)

16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 31.03.2014 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 na okaziciela 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. Na dzień 31 marca 2013 roku 1 112 000 kcji serii F spółki dominującej będących akcjami zwykłymi na okaziciela jest przedmiotem obrotu giełdowego.

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. W dniu 20 maja 2011 roku nastąpiła rejestracja 132 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G.

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

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy ALMA MARKET S.A., zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami prezentowani są w tabeli poniżej, według stanu na 31.03.2014 roku.

	Liczba akcji	Struktura posiadanych akcji w %	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów na WZA
Jerzy Mazgaj	1 585 530	28,51%	3 814 734	47,92%
IPOPEMA 2 FIZAN	957 531	17,22%	957 531	12,03%
OFE PZU „Złota Jesień”	812 477	14,61%	812 477	10,20%
Pioneer FIO	400 902	7,21%	400 902	5,04%
Pozostali (poniżej 5% udziału w głosach)	1 804 550	32,45%	1 975 346	24,81%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	5 560 990	100%	7 960 990	100%

16.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

Zgodnie z zapisami Kodeksu Spółek Handlowych 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 31.03.2014 kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat wynosi 2 035 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:		6 571

16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Nadwyżka z programu motywacyjnego	Razem
Stan na 31.03.2014 r.	106 990	2 616	109 606

Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej we wszystkich trzech okresach porównywalnych nie uległ zmianie. Stan prezentowany na dzień 31.03.2014 roku jest identyczny ze stanem na 31.12.2013 roku oraz na 31.03.2013.

16.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Ogółem
Stan na 31.12.2012 r.	82 109	4 980	87 089
Stan na 01.01.2013 r.	82 109	4 980	87 089
Zysk netto za okres od 01-01-2013 r. do 31-03-2013 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	636	636
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	20 322	-	20 322
Inne	(4 182)	-	(4 182)
Stan na 31.03.2013 r.	98 249	5 616	103 865
Stan na 01.01.2013 r.	82 109	4 980	87 089
Zysk netto za okres od 01-01-2013 r. do 31-12-2013 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	5 735	5 735
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	21 250	-	21 250
Inne	977	(4 980)	(4 003)
Stan na 31.12.2013 r.	104 336	5 735	110 071
Stan na 01.01.2014 r.	104 336	5 735	110 071
Zysk netto za okres od 01-01-2014 r. do 31-03-2014 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(9 323)	(9 323)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	309	-	309
Stan na 31.03.2014 r.	104 645	(3 588)	101 057

16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości		Kapitał wynikający ze zmian własnościowych w grupie	Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczymowego majątku trwałego		
Stan na 31.12.2012 r.	(44 107)	94 892	-	50 785
Stan na 01.01.2013 r.	(44 107)	94 892	-	50 785
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	2 673	-	-	2 673
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(509)	5	-	(504)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	2 164	5	-	2 169
Inne przesunięcia w okresie	-	(20 322)	-	(20 322)
Stan na 31.03.2013 r.	(41 943)	74 575	-	32 632
Stan na 01.01.2013 r.	(44 107)	94 892	-	50 785
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	9 051	-	-	9 051
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(1 720)	18	-	(1 702)
- Zmiany w strukturze grupy kapitałowej	-	-	1 895	1 895
- Przesunięcia do kapitału przypadającego na udziały niekontrolujące	320	-	-	320
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	7 651	18	1 895	9 564
Inne przesunięcia w okresie	-	(21 250)	-	(21 250)
Stan na 31.12.2013 r.	(36 456)	73 660	1 895	39 099

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2014 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Kapitał z aktualizacji wartości		Kapitał wynikający ze zmian własnościowych w grupie	Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczonego majątku trwałego		
Stan na 01.01.2014 r.	(36 455)	73 659	1 895	39 099
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(1 448)	-	-	(1 448)
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	274	5	-	279
- Przesunięcia do kapitału przypadającego na udziały niekontrolujące	(17)	-	-	(17)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	(1 191)	5	-	(1 186)
Inne przesunięcia w okresie	-	(309)	-	(309)
Stan na 31.12.2014 r.	(37 646)	73 355	1 895	37 604

Kapitał z aktualizacji wartości rzeczowego majątku trwałego powstał w latach:

- 1995 – jako obligatoryjne przeszacowanie wartości majątku zgodne z postanowieniami krajowego prawa podatkowego,
- 2009 roku wskutek zmiany polityki rachunkowości: z tytułu wprowadzenia zasady wyceny nieruchomości posiadanych przez Spółkę dominującą w wartości przeszacowanej. Wartość przeszacowana to wartość godziwa na dzień przeszacowania, którą później pomniejszają odpisy amortyzacyjne oraz zakumulowane odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

17.1. KREDYTY I POŻYCZKI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe	136 919	141 637	105 012
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-nieruchomości	5 886	6 075	6 622
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne	2 796	3 246	3 029
Razem kredyty długoterminowe	145 601	150 958	114 663
Krótkoterminowe kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	20 979	21 482	39 724
- kredyt w rachunku bieżącym	48 427	44 559	60 831
- kredyt krótkoterminowy	12 320	12 580	13 460
- naliczone odsetki	1	13	111
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-nieruchomości	736	724	688
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne	2 741	2 969	2 594
Razem kredyty krótkoterminowe	85 204	82 327	117 408
Kredyty i pożyczki ogółem	230 805	233 285	232 071

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek długoterminowych oraz zobowiązań z tytułu umów leasingu z opcją zakupu przedstawia się w sposób następujący:

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Do 1 roku	24 456	25 175	43 006
Powyżej 1 roku	145 601	150 958	114 663
Razem	170 057	176 133	157 669

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

Kredyty i pożyczki Spółki Grupy zaciągnęły w PLN

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego:

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Poniżej jednego roku	3 477	3 693	3 282
Od jednego do pięciu lat	5 995	6 641	6 248
Powyżej pięciu lat	2 687	2 680	3 403
Razem	12 159	13 014	12 933

17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Zobowiązania handlowe	230 833	221 991	188 505
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	11 302	10 947	10 281
Pozostałe zobowiązania	11 980	12 098	17 025
Rozliczenia międzyokresowe	1 848	1 183	1 889
Kwoty zatrzymane (kaucje)	5 607	6 012	1 388
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	773	1 006	830
	262 343	253 237	219 918
Minus: część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	(24)	(25)	(17)
Minus: część długoterminowa – rozliczenia międzyokresowe	-	(150)	-
Minus: część długoterminowa – pozostałe zobowiązania	(3 697)	(4 322)	(4 471)
Część krótkoterminowa	258 622	248 740	215 430
część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	24	25	17
część długoterminowa – rozliczenia międzyokresowe	-	150	-
część długoterminowa – pozostałe zobowiązania	3 697	4 322	4 471
Część długoterminowa	3 721	4 497	4 488

17.3. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Pochodne instrumenty finansowe wynikają z wyceny wartości godziwej zawartych przez spółkę zależną transakcji (Forward) zabezpieczających płatności zobowiązań w walutach obcych.

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Terminowe kontrakty walutowe			
- zabezpieczenie wartości godziwej (aktywo)*	-	-	114
- zabezpieczenie wartości godziwej (zobowiązanie)	(148)	(223)	-
	(148)	(223)	114

*Kwoty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w części aktywów w pozycji „Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy”

18. PODATEK ODROZCZONY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2012 r.	10 215	16 893	27 108
Stan na 1 stycznia 2013 r.	10 215	16 893	27 108
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	81	27	108
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(420)	-	(420)
Stan na 31 marca 2013 r.	9 876	16 920	26 796
Stan na 1 stycznia 2013 r.	10 215	16 893	27 108
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	226	(230)	(4)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(1 857)	-	(1 857)
Stan na 31 grudnia 2013r.	8 584	16 663	25 247
Stan na 1 stycznia 2014 r.	8 584	16 663	25 247
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(200)	(583)	(783)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	275	-	275
Stan na 31 marca 2014r.	8 659	16 080	24 739

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2012 r.	1 659	1 870	3 529
Stan na 1 stycznia 2013 r.	1 659	1 870	3 529
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	6	(8)	(2)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	84	84
Stan na 31 marca 2013 r.	1 665	1 946	3 611
Stan na 1 stycznia 2013 r.	1 659	1 870	3 529
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	198	897	1 095
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(155)	(155)
Stan na 31 grudnia 2013 r.	1 857	2 612	4 469
Stan na 1 stycznia 2014 r.	1 857	2 612	4 469
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(384)	(599)	(983)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(4)	(4)
Stan na 31 marca 2014 r.	1 473	2 009	3 482

W Spółkach Grupy zgodnie ze znowelizowanym zapisem MSR 12 nie tworzy się rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na wartości godziwe dla gruntowych nieruchomości inwestycyjnych oraz na wartości nieruchomości, które nie podlegają amortyzacji i których wartość godziwa zostanie zrealizowana poprzez sprzedaż nieruchomości.

19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Na odpłaty emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2012 r.	688	-	688
Stan na 01 stycznia 2013 r.	688	-	688
- Utworzenie dodatkowych rezerw	1	600	601
Stan na 31 marca 2013 r.	689	600	1 289
Stan na 01 stycznia 2013 r.	688	-	688
- Utworzenie dodatkowych rezerw	122	640	762
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(158)	(74)	(232)
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(188)	(188)
Stan na 31 grudnia 2013 r.	652	378	1 030
Stan na 01 stycznia 2014 r.	652	378	1 030
- Utworzenie dodatkowych rezerw	268	-	268
Stan na 31 marca 2014 r.	920	378	1 298

Podział rezerw ze względu na czas

	Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-03-31
Długoterminowe	870	652	689
Krótkoterminowe	428	378	600
	1 298	1 030	1 289

20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Działalność kontynuowana

Na dzień bilansowy to jest:

31.12.2013 roku zobowiązania warunkowe w Grupie kapitałowej wynoszą: 27 407 tys. zł.

31.03.2014 roku zobowiązania warunkowe w Grupie kapitałowej wynoszą: 26 806 tys. zł.

21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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 **Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa** (do dnia likwidacji spółki, czyli do września 2013) oraz 46,5 % akcji w **Krakchemia S.A.**

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2014 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Spółka dominująca:

Firma spółki: **Alma Market Spółka Akcyjna**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

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
Sekretarz Rady Nadzorczej - Władysław Kardasiński
Członek Rady Nadzorczej - Krystyna Byczkowska

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) Krakchemia Spółka Akcyjna

Skład jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem uległ zmianie w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego. Konsolidacją objęto również Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa wykreśloną z rejestru sądowego 19.09.2013 roku – 99,5%.

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.

EVERGOOD Sp. z o.o. w Krakowie jest podmiotem powiązanym z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu spółki Alma Market S.A. W EVERGOOD Sp. z o.o. w Krakowie Jerzy Mazgaj posiada 87,5 % udziałów i głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Dodatkowo główny akcjonariusz i Prezes Zarządu spółki Alma Market S.A. Jerzy Mazgaj posiada 446 tys. akcji spółki zależnej Krakchemia Spółka Akcyjna.

Głównym akcjonariuszem ALMA MARKET SA jest **Jerzy Mazgaj** posiadający na dzień 31.03.2014 roku bezpośrednio i pośrednio 1 585 530 akcji (28,51%), co daje 3 814 734 głosów (47,92%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Jerzy Mazgaj wraz z żoną Barbarą Mazgaj (Wiceprzewodnicząca 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 SA, która w swojej części lokalu prowadzi sprzedaż detaliczną towarów/produktów pod marką własną oraz biuro.

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

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2014 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

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

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

Poniżej prezentowane są salda i rozrachunki z Premium Cigars Sp. z o. o. oraz Evergood Sp. z o. o., które są podmiotami powiązanymi z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu.

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

Podmioty powiązane

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Za okres 3 miesięcy	
2014	2013
3	61
3	61

II. Zakupy materiałów, towarów i usług

Podmioty powiązane

Zakupy towarów i materiałów

Za okres 3 miesięcy	
2014	2013
407	552
407	552

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

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych

Należności od podmiotów powiązanych

Stan na 2014-03-31	Stan na 2013-03-31
773	830
1	45

22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 3 miesięcy	
	2014	2013
Zysk za okres z działalności kontynuowanej	(8 400)	1 053
Korekty:	10 330	9 442
- Podatek dochodowy	736	196
- Amortyzacja środków trwałych	8 050	7 884
- Amortyzacja wartości niematerialnych	163	161
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(34)	(5)
- Likwidacja środków trwałych	25	-
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	623	270
- Przychody z tytułu odsetek	(104)	46
- Koszty odsetek	2 654	3 297
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(956)	(879)
- (Zyski)/straty kursowe	(9)	10
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	(2 879)	2 925
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(7 842)	(1 197)
- Rezerwy	268	600
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	9 635	(3 866)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 930	10 495

Kraków, 14 maj 2014 roku

Osoby sporządzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....	
Marzanna Kapuścińska	Łukasz Magiera
<i>Główny Księgowy</i>	<i>Dyrektor Finansowy</i>

Zarząd spółki Alma Market SA

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