

RAPORT

*z przeglądu sprawozdania finansowego
jednostkowego i skonsolidowanego*

za okres

od 01 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.

ALMA MARKET Spółka Akcyjna

30-964 Kraków ul. Pilotów 6

Kancelaria Biegłych Rewidentów

„Konto” Sp. z o.o.

30-102 Kraków ul. Syrokomli 17

RAPORT

**niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
półrocznego skróconego skonsolidowanego
sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ALMA MARKET S.A.
oraz
półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania
finansowego ALMA MARKET S.A.
za okres od 01 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.**

**Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
ALMA MARKET S.A.
z siedzibą w Krakowie, ul. Pilotów 6**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ALMA MARKET S.A. oraz załączonego skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej ALMA MARKET S.A. z siedzibą w Krakowie, ul. Pilotów 6.

- I. Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR) obejmuje:**
- 1)** skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. wykazujące stratę netto w wysokości **9 927 tys. zł**
 - 2)** skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2014 r., które po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitałów wykazuje sumę **763 902 tys. zł**
 - 3)** skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 01 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. o kwotę **12 947 tys. zł**
 - 4)** skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. o kwotę **8 926 tys. zł**
 - 5)** wybrane noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego.

1 

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

- 1) sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. wykazujące stratę netto w wysokości **4 687 tys. zł**
- 2) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2014 r., które po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitałów wykazuje sumę **558 687 tys. zł**
- 3) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 01 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. o kwotę **7 746 tys. zł**
- 4) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. o kwotę **5 635 tys. zł**
- 5) wybrane noty objaśniające do skróconego jednostkowego półrocznego sprawozdania finansowego.

oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. za I półrocze 2014 r. Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi MSR/MSSF a także pozostałymi przepisami prawa. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tych sprawozdań.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawierają istotnych nieprawidłowości. Przeglądu skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej dokonaliśmy głównie drogą analizy danych tego sprawozdania, wglądu w księgi rachunkowe Spółki i wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość Alma Market S.A.

Zakres i metoda przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażonej o rzetelności, prawidłowości

i jasności rocznego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydawać takiej opinii o załączonym skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i skróconym półrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostały przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz pozostałymi MSR/MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE, a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku 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. z dnia 28 stycznia 2014 roku poz. 133).

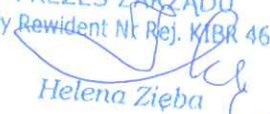
Kraków, 25 sierpnia 2014 r.

Kluczowy Biegły Rewident
Helena Zięba
nr w KRBR 4645

BIEGŁY REWIDENT
Nr 4645
Helena Zięba

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
nr w KRBR 327

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

PREZES ZARZĄDU
Biegły Rewident Nr Rej. KRBR 4645

Helena Zięba

Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych uchwałą nr 104/54/95
Krajowej Rady Biegłych Rewidentów
z dn. 19.04.1995 r. Nr ewidenc. 327

RAPORT

niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznych informacji finansowych za okres od 01 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. dla Akcjonariuszy ALMA MARKET S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Alma Market S.A. z siedzibą w Krakowie, ul. Pilotów 6, sporządzonego na dzień 30 czerwca 2014 r., na które składają się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów
wykazujące stratę netto w wysokości 4 687 tys. zł
3. sprawozdanie z sytuacji finansowej, które wykazuje sumy bilansowe
po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitałów w wysokości 558 687 tys. zł
4. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie
stanu kapitału o kwotę 7 746 tys. zł
5. sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu
środków pieniężnych o kwotę 5 635 tys. zł
6. noty objaśniające do śródrocznego sprawozdania finansowego.

Zarząd jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że półroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

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

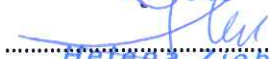
Zakres i metoda przeglądu półrocznych skróconych sprawozdań finansowych istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażonej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznych sprawozdań finansowych oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać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

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Kraków, 22 sierpnia 2014 r.

Kluczowy Biegły Rewident
Helena Zięba
nr w KRBR 4645

BIEGŁY REWIDENT
Nr 4645


Data i podpis
Helena Zięba

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
nr w KRBR 327

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW
"KONTO" Sp. z o.o.
30-102 Kraków, ul. Syrokomli 17
PREZES ZARZĄDU
Biegły Rewident Nr Rej. KRBR 4645 tel./fax: 12 422-37-89
NIP 678-005-63-63
Data i podpis
Helena Zięba

Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych uchwałą nr 104/54/95
Krajowej Rady Biegłych Rewidentów
z dn. 19.04.1995r. Nr ewidenc. 327

INFORMACJA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Komitetu Audytu

ALMA MARKET SA - jednostki zainteresowania publicznego

sporządzona zgodnie z art. 86 i 88 Ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym

Przeprowadziliśmy czynności rewizji finansowej dotyczącą przeglądu sprawozdań finansowych ALMA MARKET SA obejmujące zarówno sprawozdanie finansowe jednostkowe jak i skonsolidowane za I-e półrocze 2014 r.

Przeprowadziliśmy czynności polegające na sprawdzeniu i weryfikacji funkcjonującego w spółce systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sprawozdawczości finansowej.

Zostały nam okazane funkcjonujące w spółce w tym zakresie Regulaminy, Zarządzenia, Uchwały Zarządu i inne dokumenty wewnętrzne. Dokonaliśmy przeglądu przyjętych w spółce zasad dotyczących prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Uzyskaliśmy od Zarządu spółki, który jest odpowiedzialny za prowadzenie spraw spółki i organizację jej wewnętrznego funkcjonowania, zapewnienie, że przedstawione nam dokumenty są aktualne i stosowane w spółce.

W wyniku przeprowadzonych czynności nie stwierdziliśmy nieprawidłowości w systemie kontroli wewnętrznej spółki w odniesieniu do procesu sprawozdawczości finansowej.

Podczas wykonywania czynności nie stwierdziliśmy zagrożeń co do niezależności wykonywanych przez nas czynności jako podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Oświadczamy i potwierdzamy swoją niezależność jako podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki za I-e półrocze 2014 roku i niezależność biegłych rewidentów wykonujących czynności rewizji finansowej.

Jednocześnie informujemy, że na rzecz spółki nie wykonywaliśmy innych czynności niż wynikające z art. 48. 1. Ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym. Nie świadczyliśmy również usług, o których mowa w art. 48 ust. 2 tej Ustawy.

Kluczowy biegły rewident

Helena Zięba nr ew. 4645

BIEGŁY REWIDENT
Nr 4645

Helena Zięba

Podmiot uprawniony do badania

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

PREZES ZARZĄDU
Biegły Rewident Nr Rej. KRS 4645

Helena Zięba

Spółka wpisana do KRS, uprawniona
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych uchwałą nr 104/54/95
Grajowej Rady Biegłych Rewidentów
z dn. 19.04.1995 r. Nr ewidenc. 327